



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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۴	یادداشت های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ 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 صورتهای مالی یاد شده براساس 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، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

- ۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۴ صورت های مالی ، به موجب برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۴۸۰٫۹۹۵ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ مطالبه گردیده که شرکت به مبانی محاسبه مالیات اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد .
- ۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۷ صورت های مالی ، بخشی از دارائی های زیستی غیر مولد فاقد پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی می باشد .

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 صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۶- مفاد بند ۴ و تبصره ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی شده شش ماهه و اخذ اظهار نظر حسابرس راجع به آن حداکثر ظرف ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه.

۲-۶- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرا بورس ایران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ قانون تجارت) و طبق برنامه اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۳-۶- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت به طور کامل.

۷- 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. بر اساس بررسیهای انجام شده، به استثنای عدم استفاده از روش های مدون جهت آموزش مستمر و ارزیابی و پاداش دهی برای مدیران و کارکنان (ردیف ۱۷ چک لیست)، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمدتقی شیرخوانی

سید علی اکبر تیموریان

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۶

۱۴۰۱۰۰۴۸۲۸-C۰۳Sh

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

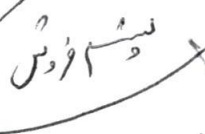
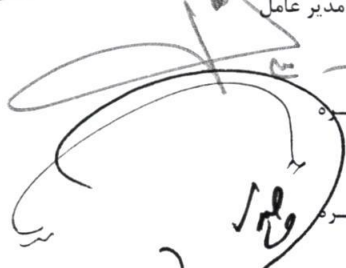
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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
۶-۵۴	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت مرغک (سهامی خاص)	عباس پشم فروش	رئیس هیات مدیره	
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)	ابراهیم غلامی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	کریم رحیمیان	عضو هیات مدیره	
سازمان اقتصادی کوثر	علی چیدری	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	علی بیگناه سیاهکل	عضو هیات مدیره	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱,۳۹۸,۸۳۶	۲,۲۰۸,۰۸۶	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۷۴,۵۲۴	۷۳,۵۹۵	۲۷	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۴۷۳,۳۶۰	۲,۲۸۱,۶۸۱		
۸۰۴,۶۶۹	۱,۷۹۷,۹۹۴	۶	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۶۵۵,۶۱۴	۳۵۵,۸۲۹	۷	فروش محصولات لبنی
(۸۰۴,۰۹۰)	(۱,۷۹۲,۷۰۶)	۹	بهای تمام شده انتسابی
۶۵۶,۱۹۳	۳۶۱,۱۱۶		
۲,۱۲۹,۵۵۲	۲,۶۴۲,۷۹۷		درآمد عملیاتی
(۱,۱۳۶,۲۹۶)	(۱,۶۹۴,۸۵۲)	۱۰	هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری
(۶۵۰,۶۳۶)	(۳۳۵,۶۵۵)	۱۱	بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی
(۱,۷۸۶,۹۳۲)	(۲,۰۳۰,۵۰۶)		
۳۴۲,۶۲۰	۶۱۲,۲۹۱		سود ناخالص
(۷۲,۱۰۰)	(۱۱۳,۹۵۸)	۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۹۱	۱,۱۵۰	۱۳	سایر درآمدها
(۱۵,۱۱۶)	(۲۸,۴۷۶)	۱۴	سایر هزینه ها
۲۵۶,۴۹۵	۴۷۱,۰۰۸		سود عملیاتی
۷۲,۵۵۲	۸۶,۱۷۳	۱۵	سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۱۰,۷۶۰	۱,۸۳۷	۱۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۴,۷۹۹)	(۹۰,۲۳۸)	۱۷	هزینه های مالی
۲۹۵,۰۰۸	۴۶۸,۷۸۰		سود قبل از مالیات
(۱,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۴,۰۰۸	۴۶۶,۷۸۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۰۷	۱۹۶		عملیاتی (ریال)
۱۶	(۲)		غیرعملیاتی (ریال)
۱۲۳	۱۹۴	۱۸	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری می باشد، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دست فروش

مهر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

سوست گزارش

سوال عام
تاریخ ثبت ۱۳۹۱

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۲۳,۶۶۷	۲,۵۱۳,۴۸۸
دارایی های نامشهود	۳,۷۷۰	۴,۳۰۵
دارایی های زیستی مولد	۱,۳۴۰,۳۲۳	۱,۰۵۵,۶۹۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۷۳	۷۷۳
دریافتنی های بلندمدت	۷,۹۸۱	۸,۴۷۸
سایر دارایی ها	۱۴,۵۷۴	۱۴,۵۷۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۸۹۱,۰۸۹	۳,۵۹۷,۳۰۹
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۸۷,۶۲۱	۵۴,۴۶۱
موجودی مواد و کالا	۱,۰۲۰,۵۰۲	۱,۲۷۳,۰۱۵
داراییهای زیستی غیرمولد	۲۵۷,۰۷۸	۲۳۱,۰۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۴۶,۹۴۹	۳۶۱,۶۰۵
موجودی نقد	۵۵,۲۹۷	۲۹,۹۸۰
جمع دارایی های جاری	۲,۲۶۷,۴۴۸	۱,۹۵۰,۰۹۵
جمع دارایی ها	۶,۱۵۸,۵۳۸	۵,۵۴۷,۴۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۴۰۴,۷۸۷	۲,۴۰۴,۷۸۷
اندوخته قانونی	۱۱۲,۷۸۱	۸۹,۴۴۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۰,۱۲۰	۱۰,۱۲۰
سود انباشته	۱,۰۷۵,۵۲۵	۱,۲۳۳,۲۸۱
جمع حقوق مالکانه	۳,۶۰۳,۲۱۳	۳,۷۳۷,۶۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۷۱,۹۱۳	۱۶۲,۰۵۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۴۳	۵۹۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴,۱۶۳	۵۸,۰۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۶,۵۲۰	۲۲۰,۶۷۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۸۷,۲۱۶	۵۱۹,۲۹۸
مالیات پرداختنی	۹,۲۵۰	۱۱,۵۳۶
سود سهام پرداختنی	۶۸۸,۶۲۰	۳۵,۳۵۸
تسهیلات مالی	۸۸۳,۵۵۳	۱,۰۱۸,۴۸۲
پیش دریافت ها	۳۰,۱۶۵	۴,۴۳۱
جمع بدهی های جاری	۲,۳۹۸,۸۰۵	۱,۵۸۹,۱۰۵
جمع بدهی ها	۲,۵۵۵,۳۲۴	۱,۸۰۹,۷۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۱۵۸,۵۳۸	۵,۵۴۷,۴۰۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

٢٠٢٩.٢٥٩

 $\Delta Y \dots$

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

افزایش سرمایه از محل حازاد تجدید ارزیابی

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

சுருத்தி

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

5.585.799

Y.F.F.V.VY

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

١٠

→

五

گفتگو و مصنفیت

مکتبہ اسلامیہ

به حسابرسی مفید و آموخته
نیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۵۳.۹۳۱	۵۱۲.۷۳۹	۳۷
(۱.۰۰۰)	(۴.۲۸۶)	۳۴
۱۵۲.۹۳۱	۵۰۸.۴۵۲	
(۴۲.۸۶۶)	(۳۷.۲۹۰)	
۱۳۸.۹۸۱	۱۹۲.۵۵۹	
(۲۴۵.۸۳۷)	(۴۱۲.۴۷۹)	
۲۱۵	۴۱	
(۱۴۹.۵۰۶)	(۲۵۷.۱۶۹)	
۳.۴۲۵	۲۵۱.۲۸۳	
۹۷۰.۶۱۱	۶۶۷.۷۳۰	
(۳۸۱.۷۸۱)	(۷۷۵.۵۰۷)	
(۴۳.۵۶۴)	(۱۱۷.۵۴۱)	
۲۴.۰۰۰	-	
(۳۴.۰۰۰)	-	
(۱۶۹.۳۵۱)	(۶۴۹)	
۳۶۵.۹۱۶	(۲۲۵.۹۶۷)	
۳۶۹.۳۴۱	۲۵.۳۱۷	
۴۳.۴۳۹	۲۹.۹۸۰	
(۳۶۲)	.	
۴۱۲.۴۱۸	۵۵.۲۹۷	

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

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی بابت پرورش دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

پرداخت های نقدی سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) 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.

مشتاقی

مؤسسه حسابرسی شریف راهبر

سرویس گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد
سازمان امور مالیاتی
تهران

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ تحت شماره ۱۱۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ سهام شرکت در حال انجام معامله در بازار فرابورس می باشد. در حال حاضر شرکت کشت و صنعت شریف آباد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر است و واحد نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر می باشد.

مرکز اصلی شرکت استان قزوین - شهرستان محمدیه - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم قزوین، آبیک و کارخانه رابتاناک در شهرستان قم - جاده قدیم قم، تهران - شهرک صنعتی شکوهیه و دفتر اداری، مالی و بازرگانی شرکت نیز در تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصر - خیابان شانزدهم غربی - پلاک ۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۶	۳۶	
۱۵۷	۱۴۰	کارکنان قراردادی
۱۹۳	۱۷۶	
۹۳	۱۰۴	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۸۶	۲۸۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است، این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استاندارد های حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشاء درباره اندازه گیری ها) را الزامی و مجاز کرده است. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد، در یادداشت های مربوطه توضیح داده شده است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۲۲ با عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای" که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم الاجرا بوده و آثار آن در صورت های مالی حاضر لحاظ شده است.

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده که برای شرکت فاقد آثار با اهمیت می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
۱- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد بر اساس ارزش منصفانه در زمان برداشت پس از کسر مخارج زمان فروش (یادداشت ۳-۱۰)

۲- زمینهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۹)

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.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

۱-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۳-۲- در آمد 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 دوره مالی به ارزش منصفانه براساس قیمت روز بازار پس از کسر مخارج برآوردی فروش (به شرح یادداشت ۳-۱۰) شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- فروش محصولات لبنی

درآمد فروش محصولات لبنی پس از احراز کلیه شرایط فروش، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و دریافتنی 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 قسمتهای مختلف

۱-۳-۳- 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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود
۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ 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 شود 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.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهرهبرداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهرهبرداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها 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.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- 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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی (آب، برق و...) و علائم تجاری بدلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شوند.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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 شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۸-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 شود.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

۱۰-۳- فعالیتهای کشاورزی و دامپروری

۱-۱۰-۳- 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.

۲-۱۰-۳- دارایی زیستی غیرمولد (گوساله های نر) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی میشود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط میباشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی داراییهای زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۱۰-۳- 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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

۳-۱۰-۴- دارایی های زیستی غیر مولد در جریان کشت به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده (شامل مخارج انجام شده جهت کشت در جریان تا پایان دوره مالی) ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- با توجه به عدم وجود بازار فعال برای جنین در حال پرورش، لذا بهای آن از طریق محاسبه بهای تمام شده ارزیابی می گردد. بدین صورت که بخشی از هزینه های انجام شده شامل مواد، دستمزد و سربار از زمان ۷ ماهگی (خشکی گاو شیری) تا زمان زایش و بر اساس سن جنین به بهای تمام شده جنین در جریان پرورش منظور می گردد.

۳-۱۰-۶- هرچند براساس جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن عمر مفید دارایی های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به اخذ نظریه کارشناسان عمر مفید دارایی های زیستی مولد بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلك می گردد:

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

۳-۱۰-۷- 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.

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

به موجب ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم ، درآمد فعالیت های عملیاتی شرکت از مالیات بر درآمد معاف و صرفاً درآمد های غیرعملیاتی آن مشمول مالیات می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

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 رابنائاک) 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 دوره 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 ۱۴۰۱

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		واحد سنجش	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۱.۲۶۵.۲۷۰	۲۵,۶۳۵	۱.۹۵۳.۰۲۴	۲۴,۹۳۶	تن	شیر
۸۵,۶۵۰	۷,۱۸۶	۱۶۴,۳۵۰	۸,۲۱۸	تن	جو سیلویی
۴۰,۴۱۶	۸۴۲	۵۳,۵۱۵	۹۷۳	راس	گوساله نر-زایش
۶۵۶	۵۳	۵۷۵	۱	تن	سردرختی باغ پادام، گردو، توت فرنگی و محصولات گلخانه
۶,۸۴۵	۵۷	۲۸,۶۳۳	۱۲۴	تن	کلزا
.	.	۴۳۲	۴	تن	گندم
.	.	۷,۳۷۷	۶۵	تن	جو دانه ای
.	.	۱۸۰	۴	تن	کلش
۱.۳۹۸.۸۳۶		۲.۲۰۸.۰۸۶		جمع	

۵-۱- با توجه به اینکه شیر تولیدی در زمان تولید فروخته می شود، لذا نرخ 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 ۳-۲۷ افشاء 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 ۱۴۰۱

۶- خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد

۶ ماهه منتهی به						
۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			واحد سنجش
درصد	میلیون ریال	مقدار	درصد	میلیون ریال	مقدار	
۸۹٪	۷۲۰۰۳۱	۱۴,۶۱۰	۹۳٪	۱,۶۴۹,۳۵۲	۲۰,۹۸۰	تن
۸٪	۶۶,۸۹۷	۸۲۸	۷٪	۱۳۴,۵۱۷	۱,۰۷۸	رأس
۳٪	۱۳,۴۲۳	۷۶	۱٪	۱۴,۰۵۴	۵۰	تن
۱٪	۴,۳۱۸	۲,۲۴۹	۰٪	۷۱	۱	تن
۱۰۰٪	۸۰۴,۶۶۹		۱۰۰٪	۱,۷۹۷,۹۹۴		جمع

۱-۶- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	نام محصول	نام مشتری
۰٪	-	۰٪	۱,۴۴۰	گوساله نر	اشخاص وابسته:
۰٪	-	۰٪	۷۱	یونجه خشک	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰٪	-	۰٪	۱۹	شیر	شرکت مرغ اجداد زربال
۰٪	۱۲۳	۰٪	-	کود	سازمان اقتصادی کوثر
۰٪	۱۲۳	۰٪	۱,۵۳۰		شرکت مرغک
۱۰٪	۷۶,۷۷۲	۴۲٪	۷۵۷,۸۸۵	شیر	سایر مشتریان:
۱۱٪	۸۶,۶۹۷	۱۳٪	۲۳۶,۱۱۰	شیر	شرکت کاله
۳٪	۲۴,۸۱۲	۱۲٪	۲۰۸,۸۰۰	شیر	شرکت پاکبان
۱۴٪	۱۰۹,۵۳۳	۶٪	۱۱۲,۶۹۵	شیر	دامپروری شمه شیر
۲۱٪	۱۶۹,۳۷۸	۵٪	۹۱,۳۷۳	شیر	پگاه اصفهان
۰٪	-	۳٪	۳۰,۵۵۸	شیر	پگاه تهران
۰٪	-	۱٪	۲۵,۹۰۲	شیر	شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر
۰٪	-	۱٪	۲۳,۰۸۸	شیر	پگاه کرمان
۰٪	-	۱٪	۱۶,۷۲۴	شیر	صادقی نورالله
۰٪	-	۱٪	۱۶,۶۲۶	شیر	پگاه گلستان
۰٪	-	۱٪	۱۴,۲۸۸	شیر	شرکت لبنی دامداران (تین)
۹٪	۷۳,۲۸۷	۰٪	-	شیر	عالیفرد سن ایچ
۴٪	۳۲,۱۷۹	۱٪	۱۳,۲۴۱	شیر	آریا لین پاسارگاد
۴٪	۳۱,۳۷۷	۰٪	-	شیر	نیکان مهر آذربایجان
					شرکت چوپان
	۶۰۴,۰۳۴		۱,۵۴۷,۲۸۹		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 ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		نام محصول	ادامه سایر مشتریان فروش:
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
	۶۰۴,۰۳۴		۱,۵۴۷,۲۸۹		جمع نقل از صفحه قبل
۳٪	۲۳,۸۵۲	۰٪	-	شیر	قادر ابراهیمی
۳٪	۱۹,۸۰۶	۰٪	-	شیر	پاک نهاد شیر اراک
۳٪	۱۴,۳۸۰	۰٪	-	شیر	محمد اسماعیل حسینیخانی
۱٪	۱۰,۵۲۲	۰٪	-	شیر	پگاه گیلان
۰٪	-	۱٪	۱۱,۶۱۸	شیر	زرین لبن پارس
۱٪	۷,۴۵۱	۱٪	۱۱,۵۸۰	شیر	تجارت چاوش آراین
۱٪	۷,۲۸۰	۰٪	-	شیر	مهدی نه تابی
۱٪	۶,۸۵۱	۱٪	۱۱,۲۶۲	شیر	مهدی یوسفی
۱٪	۴,۵۹۵	۰٪	-	شیر	علی حق ویردی لو
۱٪	۴,۴۸۶	۰٪	۶,۳۴۰	شیر	پگاه آذربایجان شرقی
۰٪	-	۲٪	۲۹,۴۳۲	گوساله نر	حمید ایزدی
۰٪	-	۱٪	۱۴,۷۱۱	گوساله نر	حسین جهان بخشی
۰٪	-	۱٪	۱۲,۴۱۴	گوساله نر	علی طالبی
۳٪	۲۲,۷۰۱	۱٪	۱۱,۱۸۴	گوساله نر	داروخانه دکتر ارباب
۰٪	-	۰٪	۷,۴۶۶	گوساله نر	محمدتقی جهان بخش
۰٪	-	۰٪	۷,۱۸۷	گوساله نر	ابوالفضل ایل سعادت مند
۰٪	۲,۸۵۶	۰٪	۷,۱۳۱	گوساله نر	محمد علی قیداری
۲٪	۱۴,۹۲۴	۰٪	-	گوساله نر	راد سفیران روناک
۲٪	۱۴,۶۹۶	۰٪	-	گوساله نر	تعاونی کشاورزی رزمندگان دزفول
۲٪	۱۶,۷۷۳	۳٪	۶۱,۲۴۳	شیر	سایر خریداران شیر
۱٪	۱۱,۷۲۰	۲٪	۴۳,۵۵۳	گوساله نر	سایر خریداران گوساله نر
۲٪	۱۷,۶۱۸	۱٪	۱۴,۰۵۴	گندم، کلزا و سردرختی و کود	خریداران محصولات زراعی و سایر
۱۰۰٪	۸۰۴,۵۴۶	۱۰۰٪	۱,۷۹۶,۴۶۴		
۱۰۰٪	۸۰۴,۶۶۹	۱۰۰٪	۱,۷۹۷,۹۹۴		

۲-۶- نرخ فروش محصولات بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- فروش محصولات لبنی

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد	میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	میلیون ریال	مقدار - تن	
۳۱٪	۲۰۳,۷۳۶	۶۱۰	۲۰٪	۷۰,۹۶۷	۱۲۹	فروش خالص داخلی
۲۸٪	۱۸۳,۸۲۴	۶۲۵	۳۷٪	۱۲۹,۹۴۶	۱۸۰	خامه
۱۶٪	۱۰۶,۴۰۱	۲۹۹	۰٪	-	۰	پنیر
۱۶٪	۱۰۴,۹۰۶	۳,۴۶۳	۲۷٪	۹۶,۲۳۷	۲,۴۶۵	شیر خشک
۹٪	۶۲,۱۵۸	۱,۳۰۶	۱۶٪	۵۶,۵۱۵	۶۷۰	سایر-روغن حیوانی و...
۰٪	۱,۱۳۰	۱۰	۰٪	۱,۴۶۶	۷	انواع شیر
۰٪	۷۱۲	۱۰	۰٪	۷۸۳	۶	انواع ماست
۱۰۰٪	۶۶۲,۸۵۷		۱۰۰٪	۳۵۵,۹۱۴		دوغ
	(۷,۲۴۳)			(۸۵)		فروش ناخالص
	۶۵۵,۶۱۴			۳۵۵,۸۲۹		برگشت از فروش
						فروش خالص

۷-۱- نرخ فروش محصولات لبنی بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.
 ۷-۲- علت کاهش فروش محصولات لبنی بدلیل تغییر در ترکیب تولید و تولید محصولات با حاشیه فروش بالاتر در دوره مالی جاری بوده است.

۷-۳- خالص فروش محصولات لبنی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱٪	۷,۵۴۳	۴٪	۱۵,۱۲۷	۱-۳۹ اشخاص وابسته
۹۹٪	۶۴۸,۰۷۲	۹۶٪	۳۴۰,۷۰۲	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۶۵۵,۶۱۴	۱۰۰٪	۳۵۵,۸۲۹	

۷-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات واحد رابنا به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		محصولات
درصد سود(زیان)	درصد سود(زیان)	درصد سود(زیان)	درصد سود(زیان)	بهای تمام شده	فروش خالص	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۲	۹۴۲	(۵۵,۵۶۶)	۵۶,۵۰۸	۵۶,۵۰۸	انواع شیر
۱۷	۲۲	۳۲۱	(۱۰,۱۴۵)	۱,۴۶۶	۱,۴۶۶	انواع ماست
۲۱	۱۷	۱۳۶	(۶۴۸)	۷۸۳	۷۸۳	دوغ
۵	(۸)	(۵,۹۸۶)	(۷۶,۹۵۳)	۷۰,۹۶۷	۷۰,۹۶۷	خامه
(۶)	(۲)	(۳,۰۳۳)	(۱۳۲,۹۰۱)	۱۲۹,۸۶۸	۱۲۹,۸۶۸	پنیر
۱۰	۲۹	۲۷,۷۹۵	(۶۸,۴۴۲)	۹۶,۲۳۷	۹۶,۲۳۷	سایر-روغن حیوانی
		۲۰,۱۷۴	(۳۳۵,۶۵۵)	۳۵۵,۸۲۹	۳۵۵,۸۲۹	

شرکت گشت و صنعت تریف آپاد (سهیمی علم)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۸-۱- 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 های شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		قسمت تولید محصولات لبنی (شهرستان قم)		قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)	
تجزیه	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمد عملیاتی					
لایزش مصدق تولیدات کشاورزی	۱,۳۳۸,۸۳۶	۲,۳۰۸,۰۸۶	-	۱,۳۳۸,۸۳۶	۲,۳۰۸,۰۸۶
عظمی فروش لایزش مصدق دارایی های دیگری	۷۲,۵۳۴	۷۲,۵۳۴	-	۷۲,۵۳۴	۷۲,۵۳۴
فروش به مشتریان بدون سامانی	۱,۴۶۰,۰۷۸۳	۲,۱۵۳,۸۳۳	۶۵۵,۶۱۴	۸۰,۴۶۹	۱,۳۷۷,۹۹۴
بهای تمام شده تسلی	(۸۰۴,۰۹۰)	(۱,۷۹۱,۷۰۶)	-	(۸۰۴,۰۹۰)	(۱,۷۹۲,۷۰۶)
جمع درآمد عملیاتی	۲,۱۲۹,۵۵۲	۲,۶۴۲,۹۷۹	۶۵۵,۶۱۴	۱,۱۲۷,۲۸۸	۲,۳۵۶,۹۶۹
هزینه های تولید محصولات کشاورزی، دامپروری و بهای تمام شده محصولات فروش رفته	(۱,۷۸۶,۹۳۳)	(۲,۰۳۰,۵۰۶)	(۶۵۰,۶۳۶)	(۱,۱۳۶,۲۹۶)	(۱,۶۴۲,۸۵۳)
نتیجه عملیات قسمت	۳۴۲,۶۲۰	۶۱۲,۴۷۱	۴,۹۷۸	۳۳۰,۹۹۲	۷۱۴,۱۱۷
هزینه های فروش، لایزی و عمومی	(۳۲۱,۰۰۰)	(۱,۱۳۰,۹۵۵)	(۲,۳۲۰)	(۶۹,۳۸۱)	(۱۰۴,۳۲۸)
سایر درآمدها عملیاتی	۱,۰۹۱	۱,۱۵۰	۲۹۲	۷۹۸	۱,۱۵۰
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۵,۱۱۶)	(۲۸,۴۷۶)	-	(۱۵,۱۱۶)	(۲۸,۳۲۱)
سود (زیان) عملیاتی	۲۵۶,۴۹۵	۴۷۱,۰۰۸	۲۵۵	۲۶۸,۰۶۰	۷۸۵,۴۹۹
سایر اطلاعات					
جمع دارایی های قسمت	۵,۱۰۲,۹۱۷	۶,۱۵۸,۵۳۸	۴۶۶,۴۳۸	۳۸۱,۸۲۵	۵,۳۷۶,۷۱۳
جمع بدهی های قسمت	۱,۸۲۰,۱۳۱	۲,۵۵۵,۳۳۴	۷۸,۱۱۳	۲۳۹,۸۲۰	۲,۳۱۵,۵۰۴
مخارج سرمایه ای				۲۱,۸۸۷	۸۰,۴۹۱
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای تسهیلات				-	۵,۲۸۴
شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گاو و محصولات کشاورزی و دامپروری و محصولات لبنی در استان تهران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیر تولید چنانچه و با نظارت مدیر عامل است.					

قسمت

تولید شیر و محصولات کشاورزی و دامپروری

تولید انواع شیر، ماست، پنیر، خامه و سایر محصولات لبنی

۸-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی، مستطیات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (لبنی از کسر کلام کالیده مربوطه) را در بر می گیرد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر کلام پرداختی است. بدهی های قسمت، کلیات پرداخت و حساب فی مابین را در بر نمی گیرد.

۸-۳- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتظارات بین قسمت های تجاری (صنایع) شیر (خامه) است. چنین انتظاری، به قیمت های بازار واقعی برای مشتریان بدون سامانی منظور می شود. این انتظارات در تجمیع حذف می شود.

۸-۵- علت کاهش عملیات محصولات لبنی، تحلیل تغییر در ترکیب تولید و تولید محصولات با حاشیه فروش و ارزش افزوده بالاتر و جلوگیری از هر گونه زیان های احتمالی در دوره مالی 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 ۱۴۰۱

۹- بهای تمام شده انتسابی

۹-۱- بهای تمام شده انتسابی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		واحد سنجش	تولیدات کشاورزی
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۱۴۶۱۰	۷۲۱,۱۹۸	۱,۶۴۴,۵۲۸	۲۰,۹۸۰	تن	شیر
۸۲۸	۶۶,۸۹۷	۱۳۴,۵۱۷	۱۰,۰۷۸	راس	گاو و گوساله نر
۱۹	۸,۴۱۵	۳,۳۸۵	۶	تن	سایر محصولات زراعی و باغی
۵۷	۶,۸۴۵	۱۰,۲۷۶	۴۵	تن	کنزا
۲,۲۴۹	۷۳۵	.	.	تن	کود
	۸۰۴,۰۹۰		۱,۷۹۲,۷۰۶		

۹-۲- 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)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- هزینه‌های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری

ماده منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱					۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	زراعی و باغی	دامداری	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۰۷۷,۰۲۵	۱۲,۶۹۰	۱,۰۶۴,۳۴۵	۱,۷۲۷,۰۵۳	۴۰,۶۵۹	۱,۶۸۶,۳۹۴	۱-۱	مواد مستقیم مصرفی		
۱۱۲,۵۹۹	۲۱,۱۵۴	۹۱,۴۴۵	۱۸۱,۹۲۹	۲۱,۹۶۲	۱۴۹,۹۷۸	۱-۲	دستورال مستقیم		
۲۴۶,۳۲۶	۲۱,۱۶۷	۲۱۵,۱۵۹	۲۴۷,۰۵۱	۲۵,۰۵۹	۲۲۱,۹۹۱	۱-۲	سرمایه تولید		
۱,۴۴۵,۹۶۰	۶۵,۰۱۱	۱,۳۷۰,۹۴۹	۲,۱۶۰,۴۳۳	۹۷,۶۸۰	۲,۰۶۲,۷۵۳		جمع هزینه‌های تولید		
۱۹۰,۲۲۲	۱۹۰,۲۲۲	-	۴۴,۹۹۰	۴۴,۹۹۰		۲۷	کار در جریان اول دوره مالی (محصولات زراعی)		
(۵۰,۸۵۳)	(۵۰,۸۵۳)	-	(۷۹,۷۴۰)	(۷۹,۷۴۰)		۲۷	کار در جریان پایان دوره مالی (محصولات زراعی)		
(۲۳۵,۷۴۵)	-	(۲۳۵,۷۴۵)	(۴۱۰,۸۴۹)	-	(۴۱۰,۸۴۹)	۲۱	مخارج تخصیص یافته به دارایی‌های زیستی مولد		
(۱۵,۶۲۵)	-	(۱۵,۶۲۵)	(۷,۹۷۶)	-	(۷,۹۷۶)	۲۷	مخارج تخصیص یافته به دارایی‌های زیستی غیرمولد - چنین در حال رشد		
(۲,۹۷۰)	-	(۲,۹۷۰)	(۱۱,۱۹۳)	-	(۱۱,۱۹۳)	۱۴	هزینه‌های جذب نشده تولید		
(۲,۴۹۳)	-	(۲,۴۹۳)	(۶,۴۳۴)	-	(۶,۴۳۴)	۱۴	هزینه سفتا و مرده زایی		
۱,۱۳۶,۲۹۶	۲۳,۱۸۰	۱,۱۰۳,۱۱۶	۱,۵۹۴,۸۵۲	۶۲,۹۳۱	۱,۶۳۱,۹۸۱				

۶ ماهه منتهی به

نوع مواد اولیه	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
	دامداری	زراعی و باغی	جمع	دامداری	زراعی و باغی	جمع
ذرت علوفه ای	۵۰۷.۰۹۰		۵۰۷.۰۹۰	۲۱۰.۰۶۱		۲۱۰.۰۶۱
ذرت دانه ای	۳۲۴.۳۸۷		۳۲۴.۳۸۷	۲۰۰.۱۲۱		۲۰۰.۱۲۱
کنجاله سویا	۲۲۴.۲۰۸		۲۲۴.۲۰۸	۱۳۰.۳۳۲		۱۳۰.۳۳۲
یونجه خشک	۱۳۵.۵۳۶		۱۳۵.۵۳۶	۷۵.۷۰۵		۷۵.۷۰۵
تفاله چغندر قند	۷۲.۰۰۹		۷۲.۰۰۹	۴۱.۷۹۴		۴۱.۷۹۴
جو	۵۸.۶۵۶		۵۸.۶۵۶	۵۲.۲۴۴		۵۲.۲۴۴
اسید چرب	۳۴.۲۱۲		۳۴.۲۱۲	۶۳.۸۷۸		۶۳.۸۷۸
جو سیلویی	۱.۲۱۴		۱.۲۱۴	۵.۹۳۸		۵.۹۳۸
تخم پنبه	-		-	۶۵.۳۳۶		۶۵.۳۳۶
پودر گوشت	۳۳.۱۶۷		۳۳.۱۶۷	۴۴.۷۶۵		۴۴.۷۶۵
بذر	۴.۶۶۱	۴.۶۶۱	۹.۳۲۲	۴.۸۲۴	۴.۸۲۴	۹.۶۴۸
کود شیمیایی	۴.۷۱۹	۴.۷۱۹	۹.۴۳۸	۳.۹۶۶	۳.۹۶۶	۷.۹۳۲
سم	۴.۸۹۹	۴.۸۹۹	۹.۷۹۸	۲.۷۸۳	۲.۷۸۳	۵.۵۶۶
سایر	۳۰۵.۹۱۵	۲۶.۳۸۱	۳۳۲.۲۹۶	۱۷۴.۱۶۹	۱.۱۱۸	۱۷۵.۲۸۷
جمع:	۱۶۹۶.۳۹۴	۴۰.۶۵۹	۱۷۳۷.۰۵۳	۱۰۶۴.۳۴۵	۱۲,۶۹۰	۱۰,۷۷۰.۰۳۵

۱-۱-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۵۴,۸۵۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۸۹۵,۲۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

۶ ماهه منتهی به

نوع مواد اولیه	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	درصد نسبت با کل خرید سال مالی	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید سال مالی	میلیون ریال
ذرت دانه ای	۳۲.۵۸۱۸	۲۴٪	۱۶۵.۱۱۶	۱۸٪
کنجاله سویا	۲۲۹.۱۷۹	۱۷٪	۱۵۰.۲۵۵	۱۷٪
تخم پنبه	-	۰٪	۷۱.۴۷۸	۸٪
اسید چرب	-	۰٪	۵۹.۱۹۴	۷٪
تفاله چغندر	۶۸.۰۶۴	۵٪	۵۱.۳۶۲	۶٪
دارو و اسیرم	۵۱.۲۷۹	۴٪	۴۴.۷۵۱	۵٪
جو	۷۲.۲۳۸	۵٪	۳۸.۴۵۳	۴٪
کنجاله کلزا	۲۲۹.۱۷۹	۱۷٪	۳۴.۸۵۱	۴٪
یونجه خشک	۷.۲۲۹	۱٪	۳۰.۹۴۸	۳٪
بذر	۵.۶۹۱	۰٪	۱۹.۶۵۱	۲٪
کود	۸.۶۱۱	۱٪	۱۲.۴۸۱	۱٪
سم	۶.۳۸۲	۰٪	۱۲.۳۴۱	۱٪
سیوس گندم و برنج	۷.۹۱۷	۱٪	۸.۶۳۰	۱٪
سایر	۳۴۳.۲۷۱	۲۵٪	۱۹۵.۷۱۱	۲۲٪
جمع کل	۱,۳۵۴,۸۵۸	۱۰۰٪	۸۹۵,۲۲۰	۱۰۰٪

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.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
۱۰-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم		سربار تولید		یادداشت
۶ماهه منتهی به				
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۹۷۰	۳۰,۵۷۴	۱۲,۷۰۷	۹,۹۲۲	حقوق و دستمزد و مزایا ۱۰-۲-۱
۲۶,۲۹۸	۱۸,۶۵۷	۶,۶۳۸	۵,۹۴۹	اضافه کاری ۱۰-۲-۱
۲۳,۷۲۰	۱۵,۹۳۲	۴,۵۰۱	۳,۷۶۰	بیمه سهم کارفرما ۱۰-۲-۱
۲۰,۹۶۱	۱۰,۹۸۰	۷,۵۹۶	۴,۹۶۴	بازخرید سنوات و مرخصی ۱۰-۲-۱
۲۶,۱۴۲	۱۵,۴۲۳	۱۰,۶۸۴	۷,۳۵۶	سایر مزایا ۱۰-۲-۱
۴۱,۸۴۹	۲۱,۰۳۲	۳۴,۷۹۴	۳۲,۶۴۵	کارکرد پیمانکاران و کارگران پیمانی ۱۰-۲-۲
-	-	۵۳,۴۲۱	۵۲,۲۲۰	مواد غیرمستقیم مصرفی ۱۰-۲-۳
-	-	۳۲,۰۱۸	۴۰,۸۱۶	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت ۱۰-۲-۳
-	-	-	۱۳,۱۸۱	حمل و نقل
-	-	-	۱۸,۳۵۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-	-	-	۸,۲۰۴	استهلاک داراییهای زیستی مولد
-	-	-	۶,۷۱۹	غذا
-	-	-	۳,۴۶۴	آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین
-	-	-	۳,۶۱۷	بیمه دام و محصولات
-	-	-	۴,۰۷۵	سهمیه شیر کارکنان
-	-	-	۴۵۴	بیمه دارایی ثابت مشهود
-	-	-	۴,۵۶۱	آزمایشات و واکسیناسیون
-	-	-	۱,۵۲۹	حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید
-	-	-	۲۴,۵۳۸	سایر
۱۸۱,۹۳۹	۱۱۲,۵۹۹	۲۴۷,۰۵۱	۲۴۶,۳۲۶	جمع

۱۰-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد.

۱۰-۲-۲- افزایش هزینه کارکرد پیمانکاران و کارگران پیمانی نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری (برون سپاری) و همچنین افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد.

۱۰-۲-۳- افزایش مواد غیر مستقیم نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به علت افزایش قیمت مواد و لوازم مصرفی و همچنین تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مربوط به تعمیرات دوره ای انجام شده بر روی دارایی ها می باشد.

۱۰-۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت معمول به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد	۶ ماهه منتهی به				ظرفیت عملی (میانگین ۳ دوره ۶ ماهه)
		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ظرفیت اسمی ۶ ماهه	ظرفیت عملی (میانگین ۳ دوره ۶ ماهه)	
گاو شیری	دام روز	۶۵۲,۳۳۳	۶۵۱,۹۹۱	۸۲۱,۲۵۰	۶۴۷,۸۵۰	
تولید شیر	تن	۲۴,۹۳۶	۲۵,۶۳۵	۳۰,۳۸۷	۲۵,۲۲۳	
محصولات لبنی	تن	۳,۳۴۵	۵,۷۳۷	۱۲,۴۰۰	۵,۸۴۶	

۱۰-۳-۱- ظرفیت اسمی گاو شیری شرکت طبق آخرین پروانه بهره برداری ۴,۵۰۰ راس گاو شیری و ۹,۰۰۰ راس کل گله می باشد. در حال حاضر ظرفیت دامداری حدود ۴,۱۹۱ راس دام شیری مولد و کل جمعیت دام مولد (گاو شیری، تلیسه و گوساله ماده) ۷,۶۳۲ راس می باشد

۱۰-۳-۲- 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، به همین دلیل ظرفیت تولید دوره جاری کمتر از میانگین ظرفیت عملی ۳ دوره اخیر می باشد. ضمناً جهت همگن سازی تولیدات، کلیه محصولات لبنی به کیلو گرم تبدیل و در ظرفیت عملی لحاظ 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 ۱۴۰۱

۱۱- بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی

شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۵۳۹,۴۸۳	۲۶۰,۹۴۰	۱۱-۲	دستمزد مستقیم
۸,۷۹۱	۶,۳۶۱	۱۱-۳	سربار ساخت
۵۷۶,۳۰۶	۲۸۷,۳۸۷		جمع
۲۴,۳۱۵	۰		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۵۰,۹۶۱)	۰		موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۵۴۹,۶۶۰	۲۸۷,۳۸۷		کالای ساخته شده طی دوره
۱۰۷,۱۰۶	۴,۴۲۹		کالای خریداری شده طی دوره
۶,۱۳۵	۷۱,۲۳۶		موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۱۲,۲۶۴)	(۲۷,۳۹۷)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۶۵۰,۶۳۶	۳۳۵,۶۵۵		

۱۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل شیر خام می باشد.

۱۱-۱-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷,۹۹۷ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۷۶,۶۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت	
درصد نسبت با کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید دوره	میلیون ریال		
۵۹٪	۴۵,۲۸۸	۰٪	۰	۱۱-۱-۱-۱	شیر خام
۳۷٪	۲۸,۰۵۱	۷۱٪	۱۲,۷۳۸		افزودنیها
۴٪	۳,۳۴۵	۲۹٪	۵,۲۵۹		مواد بسته بندی
۱۰۰٪	۷۶,۶۸۵	۱۰۰٪	۱۷,۹۹۷		

۱۱-۱-۱-۱- علت کاهش خرید شیر خام به دلیل کاهش تولید و عدم خرید شیر خام از شرکتهای اشراق و افزایش باختر می باشد که در دوره قبل خریداری گردیده است.

۱۱-۲-دستمزد مستقیم

شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۲-۱	پیمانکار تامین نیروی انسانی
۸,۲۵۰	۶,۲۶۷		باز خرید سنوات و مرخصی
۳۶	۰		سایر مزایا
۵۰۵	۹۴		
۸,۷۹۱	۶,۳۶۱		

۱۱-۲-۱- کاهش هزینه های دستمزد مستقیم پیمانکار تامین نیروی انسانی عمدتاً بابت کاهش تعداد پرسنل واحد رابتا می باشد.

۱۱-۳-سربار ساخت

شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۲۷۸	۴,۷۳۶		حقوق و مزایای مستمر
۱,۴۸۴	۱,۱۹۲		پیمانکار تامین نیروی انسانی
۱,۴۸۲	۳,۹۹۹		سایر هزینه های پرسنلی
۱,۱۳۹	۱,۰۰۸		آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین
۷۴۸	۱,۵۰۱		بیمه سهم کارفرما
۵۶۹	۳۸۱		اضافه کاری
۴۸۲	۲۹۴		تعمیر نگهداری و بیمه دارایی های ثابت
۳۷۳	۲۵۲		غذا و آبدارخانه
۲۹۹	۱۰۶		حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید
۲۵۴	-		حمل و نقل
۱۸۱	۱۰۰	۱۱-۳-۱	هزینه های کارمزدی و برون سپاری
۱۱,۵۳۳	۳,۲۹۸	۱۱-۳-۱	سایر
۷,۲۱۰	۳,۲۱۸		
۲۸,۰۳۲	۲۰,۰۸۶		

۱۱-۳-۱- عمده کاهش در سایر هزینه ها و هزینه های کارمزدی و برون سپاری محصولات تولیدی بابت کاهش برون سپاری تولید در واحد رابتا 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 ۱۴۰۱

۱۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش		
۲,۰۷۶	۱,۱۹۷	کارگران پیمانی
۱,۱۵۹	۱۳۲	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۴۴۰	.	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۰	۲۹	سایر مزایا
۱۹۶	۲۰۶	استهلاک
۱۱۱	.	حق بیمه سهم کارفرما
۸۴	.	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۱,۷۳۱	۲۸۳	سایر
۶,۰۶۵	۱,۸۴۸	
هزینه های اداری و عمومی		
۱۸,۰۵۶	۲۲,۸۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۱۲	۶,۵۷۹	اضافه کار
۴,۰۸۸	۶,۳۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۱۲۵	۵,۶۸۳	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۹,۴۴۲	۵,۶۴۵	سایر مزایای پرسنلی
۲,۳۴۹	۶,۷۱۰	کارگران پیمانی
۲,۱۱۶	۲,۶۴۴	استهلاک
۲,۷۷۸	.	اجاره محل و شارژ ساختمان
۱۷۲	۵۹۱	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۰۰۹۲	۲۰۰۷۱	حسابرسی
۳۶۵	۱,۳۵۷	حق مشاوره
۱۵,۷۴۰	۵۱,۶۱۵	سایر
۶۶,۰۳۵	۱۱۲,۱۱۰	جمع
۷۲,۱۰۰	۱۱۳,۹۵۸	

۱۲-۱- سایر هزینه های اداری و عمومی عمدتاً بابت ذخیره بیمه تامین اجتماعی به مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال، بابت ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان به مبلغ ۲,۵۲۵ میلیون ریال، ذخیره مطالبات راكد به مبلغ ۲,۴۷۴ میلیون ریال، مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، ملزومات مصرفی به مبلغ ۵,۹۳۶ میلیون ریال، غذا به مبلغ ۱,۶۶۷ میلیون ریال، ایاب ذهاب به مبلغ ۱,۵۵۴ میلیون ریال کارمزد حق درج به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال و هزینه اینترنت به مبلغ ۲۶۸ میلیون ریال و سایر هزینه های جزئی می باشد.

۱۳- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۱	۱,۱۵۰	فروش چوب و گوشت و ضایعات
۱,۰۹۱	۱,۱۵۰	

۱۴- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۱۶۸)	(۹,۲۷۴)	۲۷-۱ تلفات گوساله های نر طی دوره
(۳,۴۹۳)	(۶,۴۲۴)	۱۰ سقط و مرده زایی دارایی زیستی مولد
(۲,۹۷۰)	(۱۱,۱۹۳)	۱۰ هزینه های جذب نشده
(۴۸۵)	(۱,۵۸۵)	سایر
(۱۵,۱۱۶)	(۲۸,۴۷۶)	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ سود فروش دامهای مولد	۹۳,۵۲۴	۷۵,۴۲۶
۱۵-۲ ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده	(۷,۳۵۱)	(۲,۸۷۴)
	۸۶,۱۷۳	۷۲,۵۵۲

۱۵-۱- اطلاعات فروش و ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		ارزش دفتری	فروش	سود	مقدار	سود
	مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	رأس	میلیون ریال
اشخاص وابسته:	رأس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	رأس	میلیون ریال
فروش گوساله ماده، تلیسه و گاو شیری	-	-	-	-	-	-	-	۴۲	۳,۹۷۴
سایر اشخاص:	رأس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	رأس	میلیون ریال
فروش گاو شیری	۶۷۶	۷۴,۱۰۷	(۱۴,۴۶۲)	۵۹,۶۴۴	۱۶۷,۱۸۲	۱۰۷,۵۳۸	۷۳۲	۷۳,۹۵۷	
فروش گوساله ماده و تلیسه	۱۸۹	۴۶,۷۴۱	-	۴۶,۷۴۱	۳۲,۷۲۸	(۱۴,۰۱۳)	۸۳	(۲,۵۰۵)	
	۸۶۵	۱۲۰,۸۴۸	(۱۴,۴۶۲)	۱۰۶,۳۸۵	۱۹۹,۹۱۰	۹۳,۵۲۴	۸۵۷	۷۵,۴۲۶	

۱۵-۲- ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		ارزش دفتری	مقدار	ارزش دفتری	مقدار	ارزش دفتری
	مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	رأس	میلیون ریال	میلیون ریال
تلفات گاو شیری	۸	۸۲۲	(۲۰۲)	۶۲۰	۶۲۰	۸	۸	۴۹۸	
تلفات گوساله ماده و تلیسه	۶۳	۶,۷۳۱	۰	۶,۷۳۱	۶,۷۳۱	۳۶	۳۶	۲,۳۷۶	
	۷۱	۷,۵۵۳	(۲۰۲)	۷,۳۵۱	۷,۳۵۱	۴۴	۴۴	۲,۸۷۴	

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۰۰	.	سود فروش دارایی ثابت مشهود
۲۱۵	۴۱	سود سپرده های بانکی
۲۸	۵۴	فروش ضایعات
.	۱,۱۴۳	تطبیق و تسویه با مشتریان
۱,۵۱۷	۵۹۹	سایر
۱۰,۷۶۰	۱,۸۳۷	

۱۷- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۰۶	۲۷,۲۴۲	وام های دریافتی
۹,۴۵۰	۵۳,۱۸۲	بانک کشاورزی شعبه قزوین
۲۴۲	۹,۸۱۳	بانک دی شعبه وزرا
۴۴,۷۹۹	۹۰,۲۳۸	بانک صادرات شعبه همدان

۱۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۴۹۵	۴۷۱,۰۰۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲۵۶,۴۹۵	۴۷۱,۰۰۸	
۳۸,۵۱۴	(۲,۲۲۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱,۰۰۰)	-	اثر مالیاتی
۳۷,۵۱۴	(۲,۲۲۷)	
۲۹۴,۰۰۸	۴۶۸,۷۸۰	سود خالص
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	

شرکت گشت و صنعت شریف آبیاد (سهیمی علم)
بلادانست های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایوار آت	اثاثه و مشغولیات	وسایل نقلیه	ملکین آت	ساختمان و تسهیلات	زمین
جمع									
۲۷,۵۲۰,۱۷	-	۲۸,۳۲۵	۲۷,۵۲۰,۱۷	۱۶۲	۲۴,۹۴۶	۸,۷۱۵	۱۹۴,۸۱۳	۴۴۶,۰۳۳	۲۰,۳۱۹,۰۰
۲۷,۲۲۰	-	۲۶,۱۱۶	۵,۱۰۴	-	۲,۰۹۶	۲۴۹	۴۹۸	۴۰۰	-
۲,۷۹۱,۳۰۷	-	۸۰,۴۹۱	۲,۷۹۱,۳۰۷	۱۶۲	۲۸,۹۴۳	۸,۹۶۴	۱۹۴,۳۱۹	۴۴۶,۴۳۳	۲۰,۳۱۹,۰۰
۲۲,۵۲۹	-	-	۲۲,۵۲۹	۹۶	۸,۶۳۳	۵,۱۶۴	۶۳,۸۳۳	۱۶۴,۶۳۳	-
۲۷,۱۱۱	-	-	۲۷,۱۱۱	۱۰	۱,۸۱۱	۵۱۵	۱۰,۴۸۴	۱۴,۳۹۰	-
۲۶۷,۶۲۹	-	-	۲۶۷,۶۲۹	۱۰۷	۱۰,۰۵۴	۵,۷۸۰	۲۴,۳۱۶	۱۷۶,۹۸۳	-
۲,۵۲۳,۶۶۷	-	۸۰,۴۹۱	۲,۴۴۳,۱۷۶	۵۶	۱۸,۵۰۸	۲,۱۸۴	۱۲۰,۰۷۵	۲۶۸,۳۴۹	۲۰,۳۱۹,۰۰
۲,۵۱۲,۲۸۸	-	۴۸,۳۲۵	۲,۴۶۳,۹۶۳	۶۶	۱۶,۲۱۳	۲,۴۵۰	۱۲۰,۰۶۱	۲۸۲,۳۲۹	۲۰,۳۱۹,۰۰
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایوار آت	اثاثه و مشغولیات	وسایل نقلیه	ملکین آت	ساختمان و تسهیلات	زمین
۲,۶۲۴,۱۳۱	۶۵	۱۸,۳۳۱	۲,۶۰۵,۷۶۶	۱۶۲	۱۱,۳۲۸	۷,۲۶۲	۱۲۵,۰۱۱	۴۰,۹۸۵	۲۰,۴۱۹,۷۸
۴۳,۸۶۶	-	۲۰,۹۷۳	۱۱,۸۹۳	-	۱,۸۸۳	۱,۳۶۰	۵,۵۱۵	۲,۳۳۶	-
(۱۶,۹۱۳)	-	(۱۴,۳۰۶)	(۲,۳۹۷)	-	-	-	(۲,۶۳۷)	-	-
(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۴۶,۵۶۴	۶۵	۳۱,۴۸۷	۲,۶۱۵,۰۱۳	۱۶۲	۱۲,۲۱۳	۸,۶۲۱	۱۳۲,۸۸۸	۴۱,۳۲۱	۲۰,۴۱۹,۷۸
۲۰,۱۳۰,۱	-	-	۲۰,۱۳۰,۱	۷۶	۶,۷۱۵	۴,۱۶۷	۵۴,۴۸۳	۱۳۵,۵۶۱	-
۲۲,۰۴۳	-	-	۲۲,۰۴۳	۱۰	۷۰۳	۴۸۷	۷,۶۲۸	۱۲,۲۱۴	-
(۲,۶۲۷)	-	-	(۲,۶۲۷)	-	-	-	(۲,۶۲۷)	-	-
۲۲,۰۱۷	-	-	۲۲,۰۱۷	۸۶	۷,۹۱۸	۴,۷۵۴	۵۴,۴۸۴	۱۴۱,۰۷۵	-
۲,۲۵۸,۴۷	۶۵	۳۱,۴۸۷	۲,۲۲۶,۹۸۶	۷۶	۵,۵۱۴	۳,۸۶۷	۷۸,۵۱۵	۲۶۸,۵۲۷	۲۰,۴۱۹,۷۸

۱۹- دارایی های ثبت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغزایش

مابده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مابده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۲۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغزایش

مابده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

واکدر شده

نقل و انتقالات

مابده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مابده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

واکدر شده

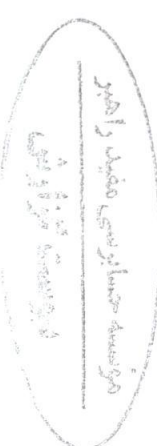
مابده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

۱۹-۱- دارائیهای ثبت مشهود به استناد ۲۰ دستگاه خودرو تا ارزش ۱۰۰,۴۱۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صافیه، انفجار، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۹-۲- به نفع از استناد مالکیت زمینیهای شرکت به مساحت ۸۹۸ هکتار (برآوردی ثبتی ۵۲۳,۵۲۳,۵۲۳) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه قزوین قرار گرفته است و یک فقره زمین پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۲۰ اصلی واقع در شهر شریفیه طبق پلاک ثبتی ۱۰-۱-۲۱ توضیحی در رهن

سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱۹-۳- سند مالکیت دفتر اداری بنام شرکت رام طوبر (پیشگامان کسبین کوثر - در حال تصفیه) بوده و دوره مالی و کالت محضری نام 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 ۱۴۰۱

۱۹-۴- شرکت دارای ۵ رقبه زمین با مشخصات ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	پلاک اصلی	پلاک فرعی	محل زمین	نوع کاربری	متراژ - هکتار	ارزش هر هکتار (بر مبنای بهای تمام شده)	ارزش دفتری قبل از تجدید ارزیابی	بهای کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی	مانده مازاد تجدید ارزیابی
۱	۳۰	۵۳۶	قزوین	زراعی	۷۵۰	۱۲۰	۹۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۹۹۵	۱,۵۷۶,۹۹۵	.
۲	۳۰	۵۳۵	قزوین	زراعی	۹۳/۹۹۵۰	۱۶۰	۱۵,۰۳۹	۲۰۶,۷۸۹	۱۹۱,۷۵۰	.
۳	۳۰	۵۳۳	قزوین	زراعی	۵۳/۵۰	۱۶۰	۸,۵۶۰	۱۱۷,۷۰۰	۱۰۹,۱۴۰	.
۴	۳۰	۵۳۴	قزوین	زراعی	۱۱/۵۰	۱,۶۵۲	۱۸,۳۹۸	۲۵,۳۰۰	۶,۹۰۲	.
۵	-	-	قم	صنعتی	۰/۳۳۶۰	۱۴,۸۸۱	۵,۰۰۰	۱۵,۱۲۰	۱۰,۱۲۰	۱۰,۱۲۰
جمع کل:										۱۰,۱۲۰
					۹۰۹/۳۳۱		۱۳۶,۹۹۷	۲,۰۳۱,۹۰۴	۱,۸۹۴,۹۰۷	۱۰,۱۲۰

۱-۴-۱- زمین های شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۸۹۴,۹۰۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۱,۸۸۴,۷۸۷ میلیون ریال از مبلغ مذکور طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ شرکت مصوب و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به حساب افزایش سرمایه منظور گردیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین های شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۰/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۲,۰۴۱,۹۷۸	۱۳۶,۹۹۷	۲,۰۴۱,۹۷۸	۱۳۶,۹۹۷

نیرکت گشت و صنعت تیرکاف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج ابرایشته				نام پروژه
	مبلغ پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	افزایش	مبلغ ابتدای دوره مالی ۱۴۰۱	برآورد مخارج تکمیل - میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری
پیش نیاز ساخت TMR برای بهبودی خوراک دامها و ارتقا سلامت دامها و افزایش تولید و کاهش افت و ضایعات.	۹,۲۹۷	۸۰۰	۸,۵۹۷	۵۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵
کنترل ورود و خروج پرسنل و امور پرسنلی	۱۱,۸۵۸	۴۰۰۵۰	۷,۸۰۸	۳۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع آوری آبهای سطحی و استفاده در زنبیهای کشاورزی	۱۱,۹۶۸	۷,۴۴۹	۴,۵۱۹	۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵
کاهش افت و ضایعات نهاده های دامی	۴۴,۸۸۸	۱۸,۰۵۱	۲۶,۸۳۷	۶۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کاهش تلفات گوساله ها	۲۱	-	۲۱	۶,۶۳۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع آوری آبهای سطحی و انتقال به تصفیه خانه و کاهش آلودگی محیط زیست	۲,۳۵۷	۱,۲۹۵	۵۶۲	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۰
	۸۰,۴۹۱	۳۲,۱۴۶	۴۸,۳۴۵	۸,۲۳۷	

کابل انتقال فاضلاب سایت جدید به تصفیه خانه

۱۹-۵- دارایی های در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشند:

درصد تکمیل فیزیکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

بهسازی خوراکداری

سیستم کنترل و مانیتورینگ

استخر دو قلو

انبار نهاده خوراک دام

پروژه ماک خانه

کابل انتقال فاضلاب سایت جدید به تصفیه خانه

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نام تجاری محصولات (برند رابتا)	نرم افزار رایانه ای	وب سایت	جمع
۱,۷۴۱	۱,۰۹۰	۶,۸۹۰	۲۲	۹,۷۴۳
-	-	-	-	-
۱,۷۴۱	۱,۰۹۰	۶,۸۹۰	۲۲	۹,۷۴۳
۰	۰	۵,۴۳۸	۰	۵,۴۳۸
۰	۰	۵۳۵	۰	۵۳۵
۰	۰	۵,۹۷۳	۰	۵,۹۷۳
۱,۷۴۱	۱,۰۹۰	۹۱۷	۲۲	۳,۷۷۰
۱,۷۴۱	۱,۰۹۰	۱,۴۵۲	۲۲	۴,۳۰۵
۱,۶۶۱	۱,۰۹۰	۶,۸۹۰	۲۲	۹,۶۶۳
-	-	-	-	-
۱,۶۶۱	۱,۰۹۰	۶,۸۹۰	۲۲	۹,۶۶۳
۰	۰	۴,۲۹۷	۰	۴,۲۹۷
۰	۰	۹۰۰	۰	۹۰۰
۰	۰	۵,۱۹۷	۰	۵,۱۹۷
۱,۶۶۱	۱,۰۹۰	۱,۶۹۳	۲۲	۴,۴۶۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- داراییهای زیستی مولد

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال							شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	تلف شده	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	تقل و	تلف شده	فروخته شده	افزایش	مانده در
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۱/۰۱	۱۴۰۰/۱/۰۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	انتقالات	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۱/۰۱	۱۴۰۰/۱/۰۱	۱۴۰۰/۱/۰۱
۴۳۸,۶۹۰	۵۶۹,۷۱۰	۵۹,۴۶۷	(۲۰۲)	(۱۴,۴۶۲)	۱۴,۱۱۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۲۹,۱۷۷	۲۰۵,۳۹۵	(۸۲۴)	(۷۴,۱۰۷)	-	۴۹۸,۷۱۰
-	-	۸۵۰	-	-	-	۸۵۰	۸۵۰	-	-	-	-	۸۵۰
۴۳۸,۶۹۰	۵۶۹,۷۱۰	۶۰,۳۱۷	(۲۰۲)	(۱۴,۴۶۲)	۱۴,۱۱۰	۶۰۰,۲۰۰	۶۲۹,۱۷۷	۲۰۵,۳۹۵	(۸۲۴)	(۷۴,۱۰۷)	-	۴۹۸,۵۶۱
۶۰۱,۷۲۲	۷۵۳,۷۰۴	-	-	-	-	۷۵۳,۷۰۴	۷۵۳,۷۰۴	(۲۰۵,۳۹۵)	(۶,۷۳۱)	(۴۶,۷۴۱)	۴۱۰,۸۴۹	۶۰۱,۷۲۲
۱۰۰,۷۹	۱۱,۷۰۹	-	-	-	-	۱۱,۷۰۹	۱۱,۷۰۹	-	-	-	۱,۶۳۰	۱۰۰,۷۹
۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	-	-	-	-	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	-	-	-	-	۵,۲۰۰
۱۰۰,۵۵,۶۹۱	۱,۳۴۰,۳۲۳	۶۰,۳۱۷	(۲۰۲)	(۱۴,۴۶۲)	۱۴,۱۱۰	۶۰,۸۷۱	۱,۴۰۰,۶۴۰	-	(۷,۵۵۳)	(۱۲۰,۸۴۸)	۴۱۲,۴۷۹	۱,۱۱۶,۵۶۱

زعفران

جمع کل

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال							شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	تلف شده	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	تقل و	تلف شده	فروخته شده	افزایش	مانده در
۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	انتقالات	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۶۲,۲۴۸	۶۲,۲۰۵	(۱۸۸)	(۱۶,۹۴۸)	۸,۲۰۴	۷۱,۱۲۷	۴۲۵,۴۵۳	۴۲۵,۴۵۳	۱۰۸,۷۶۳	(۶۸۶)	(۶۵,۰۳۵)	-	۲۸۲,۴۱۱
-	۸۵۰	-	-	-	۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	-	-	-	-	۸۵۰
۲۶۲,۲۴۸	۶۲,۲۰۵	(۱۸۸)	(۱۶,۹۴۸)	۸,۲۰۴	۷۱,۹۸۸	۴۲۶,۳۰۳	۴۲۶,۳۰۳	۱۰۸,۷۶۳	(۶۸۶)	(۶۵,۰۳۵)	-	۲۸۳,۲۶۱
۴۲۲,۷۷۷	-	-	-	-	۴۲۲,۷۷۷	۴۲۲,۷۷۷	۴۲۲,۷۷۷	(۱۰۸,۷۶۳)	(۲,۳۷۶)	(۱۵,۴۶۸)	۲۴۵,۷۴۵	۲۰۳,۶۳۹
۳۴۲	-	-	-	-	۳۴۲	۳۴۲	۳۴۲	-	-	-	۹۲	۲۵۰
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷۸۸,۳۶۶	۶۳,۰۵۵	(۱۸۸)	(۱۶,۹۴۸)	۸,۲۰۴	۷۱,۹۸۸	۸۵۱,۴۲۲	۸۵۱,۴۲۲	-	(۲۰,۶۲)	(۸۰,۵۰۳)	۲۴۷,۸۳۷	۶۸۷,۱۵۰

زعفران

جمع کل

۲۱-۱- گاو شیری، گوساله های ماده و نرینه ها (۷,۶۳۲ رأس) تا ارزش ۱,۵۴۹,۶۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ذبح اجباری و تلف شدن از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. همچنین تنه درختان میوه ۰ درختان قبل از نمردهی و کل زعفران تا ارزش ۱۸,۵۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از یرف سنگین، تگرگ، زلزله، سرما و یخبندان، سیل، حریق و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار میباشند.

۲۱-۲- افزایش طی دوره عمدتاً شامل مبلغ ۴۹۰,۸۴۹ میلیون ریال مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد از هزینه های تولید (یادداشت ۱۰) می باشد.

۲۱-۳- افزایش طی دوره درختان میوه قبل از نمردهی به علت اتمام پروژه باغ هفت هکتاری و خرید نهال میوه 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 ۱۴۰۱

۵-۲۱ - 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	۴,۰۸۶	۰	۷۸۹	(۸)	(۶۷۶)	۴,۱۹۱
گوساله ماده و تلیسه	۳,۴۹۱	۹۹۱	(۷۸۹)	(۶۳)	(۱۸۹)	۳,۴۴۱
درختان بادام	۸,۷۰۰	۳,۸۴۰	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

۲۲ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

تعداد سهام	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	درصد سرمایه گذاری	مبلغ	مبلغ	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
دامپروری شمیم مهر	کمتر از یک درصد	۵۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰
شرکت تعاونی دامداران الوند	۰	۲۷۲	۲۷۲	۸۵۰
شرکت کمباین داران	۰	۱	۱	۱,۲۷۰
		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 ۱۴۰۱

۲۳- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۲۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد دریافتنی

۷۲,۱۸۳	۲۴۲,۴۹۲	.	۲۴۲,۴۹۲	۲۳-۱-۲	سایر مشتریان
--------	---------	---	---------	--------	--------------

حسابهای دریافتنی

۲۱,۸۱۲	۲۸,۹۷۳	.	۲۸,۹۷۳	۲۳-۱-۳	اشخاص وابسته
۲۵۰,۱۰۹	۴۸۳,۸۹۹	(۳۰,۵۸۸)	۵۱۴,۴۸۷	۲۳-۱-۴	سایر مشتریان
۳۴۴,۱۰۴	۷۵۵,۳۶۴	(۳۰,۵۸۸)	۷۸۵,۹۵۱		

سایر دریافتنی ها

۹,۷۷۲	۱۰,۴۲۰	.	۱۰,۴۲۰		کارکنان (وام و مساعده و سایر بدهی)
۱,۶۳۲	۶۸,۶۳۲	.	۶۸,۶۳۲		سپرده های موقت (رهن ساختمان)
۴,۸۴۰	۴,۸۴۰	.	۴,۸۴۰	۲۳-۱-۵	اشخاص وابسته
۱,۲۵۷	۷,۶۹۳	.	۷,۶۹۳		سایر
۱۷,۵۰۱	۹۱,۵۸۶	.	۹۱,۵۸۶		
۶۱,۶۰۵	۸۴۶,۹۴۹	(۳۰,۵۸۸)	۸۷۷,۵۳۷		

۲۳-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از مانده حسابها و اسناد دریافتنی مبلغ ۶۸۰,۵۲۰ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲۳- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	اسماعیل صدری
۶,۲۰۰	۶۸,۰۰۰	صنایع شیر زال قم
۰	۴۹,۰۰۰	فراوردهای لبنی پاکبان
۰	۲۶,۰۰۰	محمد حسینی ثابت
۲,۲۲۴	۰	شرکت مهتاب نوش
۱۶,۶۱۶	۱۶,۶۱۶	افشین کریمی
۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	وحید نوروزی
۴,۲۰۰	۹۰۰	مهدی سرداری
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	شرکت لبنی کوهستان الموت
۰	۱۴,۹۴۹	جواد ظفیری همراه
۰	۷,۷۲۴	منیره عمران زاده ثمرین
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	احسان خالقی
۸,۸۳۳	۲۹,۱۹۲	سایر مشتریان
۷۲,۱۸۳	۲۴۲,۴۹۲	

۳-۱-۲۳- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۶	۱,۶۴۰	کشت و صنعت اشراق
۶,۷۸۶	۷,۰۸۶	خدمات بازرگانی تحفه
۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	شرکت مرغک
۲,۴۱۳	۴,۷۰۱	سازمان اقتصادی کوثر
۲,۴۳۳	۳,۴۵۲	خوراک دام بارس
۱,۶۲۸	۲,۰۴۰	مرغ اجداد زربال
۱,۲۷۸	۱,۵۲۲	شیمی دارو کوثر
۵۴۷	۵۴۷	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۰	۲,۶۸۹	شرکت تعاونی مصرف کارکنان و بازنشستگان بنیاد شهید و امور ایثارگران
۱۴۰	۰	خاوردشت
۲۱۲	۳۰۶	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۱۴۱	۱۴۱	پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۸۴	۸۴	سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر
۸۵	۰	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳۵	۰	اجداد سپیدان
۳۰	۶۰	ایمن آسایش کوثر
۰	۲۷۷	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۰	۱۶	شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا
۰	۷۸	شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه زاگرس
۲۱,۸۱۲	۲۸,۹۷۳	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳-۱-۴- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۰۰	۴۷,۵۴۷	۲۳-۱-۴-۱ مشتریان کارخانه رابتا
۶۵,۹۲۲	۲۷۳,۶۸۸	شرکت کاله-شیرخام
۲۸,۷۴۳	-	شرکت تجارت چاولش آراین-شیرخام
-	۴۱,۴۰۲	پگاه تهران - شیرخام
۲۲,۹۳۵	۳,۲۴۹	پگاه اصفهان - شیرخام
-	۱۰,۷۲۱	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۲۰,۹۲۳	۶۴,۶۴۶	دامپروری شمه شیر
۱۸,۳۷۰	۳۵,۴۸۰	شرکت لبنی پاکبان - شیرخام
۴,۷۸۸	-	آریا لبن پاسارگاد-شیرخام
۳,۷۲۱	۳,۰۱۱	نیکان مهر آذربایجان - شیرخام
۶,۱۶۴	۱۱,۲۵۶	شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر
۸,۹۷۶	۴۷۶	شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت)
۶,۵۳۵	-	تعاونی کشاورزی رزمندگان دزفول
۳,۵۷۶	۱,۱۷۶	کامیاب کاران سپنتا (شیر ماک)
۲,۰۰۰	۷۱۶	مهدی صفری
۱,۴۶۲	۳,۰۷۲	حجت خسروی
-	۳,۰۰۶	شرکت عالیفر-سن ایچ
-	۲,۸۵۹	پگاه گلپایگان
-	۱,۰۱۱	پگاه کرمان
۱,۲۲۱	۳۷	آموث پارس
۱,۰۵۸	۸۹۸	شرکت پگاه آذربایجان شرقی - شیرخام
۱۱,۲۸۰	۲۹	شرکت لبنی دامداران - شیرخام
-	-	تعاونی سگزآباد - گندم
۹,۸۴۷	۱۰,۲۰۷	سایر مشتریان
۲۷۸,۲۲۳	۵۱۴,۴۸۷	
(۲۴,۰۱۵)	(۲۶,۴۸۹)	کاهش ارزش انباشته - مشتریان رابتا
(۴,۰۹۹)	(۴,۰۹۹)	کاهش ارزش انباشته - مشتریان شریف آباد
۲۵۰,۱۰۹	۴۸۳,۸۹۹	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۴-۲۳- مانده حساب مشتریان کارخانه رابتا بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	ضرغام دیو باد-محصولات لبنی
۴,۶۴۲	۴,۶۴۲	افشین کرمی-محصولات لبنی
۶,۰۵۲	۳,۵۵۲	احسان خالقی-محصولات لبنی
۰	۲,۳۲۸	حسینعلی خالقی
۰	۱,۸۲۸	شرکت درین پودر
۱,۱۸۰	۱,۱۷۲	عمران عبدی
۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	محمد بادی
۸۳۴	۸۳۴	شرکت شاهین صنعت پاکیزان
۶۵۷	۶۵۷	احمد سعید پور
۵۹۰	۵۹۰	شرکت آذر مهر قزوین
۵۲۰	۵۲۰	پارس مینو
۵۰۱	۵۰۱	علی حیدریان
۴۴۳	۴۴۳	واحد فروش رابتا
۴۳۰	۴۳۲	مجتبی قاسمی
۳,۱۱۵	۵۰	تجارت چاوش آرین-محصولات لبنی
۴۰	۴۰	پایدار الماس جاوید-محصولات لبنی
۴,۲۲۸	۰	الیاس قندهاری
۳,۱۳۵	۳۵	شرکت سپهر گستر بردیا
۲,۰۹۷	۲,۰۹۷	مهدی رمضانیان
۱,۵۸۵	۰	اکبر ملکی
۱,۵۲۵	۲۵۵	محمد مومنی زاده
۱,۲۶۰	۰	محمد حسینی ثابت
۲۲,۰۹۲	۲۱,۷۹۵	سایر مشتریان (۴۲۷ مورد)
۶۰,۷۰۰	۴۷,۵۴۷	

۵-۱-۲۳- حسابهای دریافتنی غیرتجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۶۹	۴,۷۶۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۷۱	۷۱	شرکت کشت و صنعت اشراق
۴,۸۴۰	۴,۸۴۰	

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲۳- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۷۸	۷,۹۸۱
۸,۴۷۸	۷,۹۸۱

سایر دریافتنی ها

وام کارکنان

۲۳-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۴ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان لازم ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بیش از یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۲۳-۳-۱- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۶,۸۳۳	۳۶۲,۹۹۶	صفر تا ۳۰ روز
۲۹,۱۴۱	۱۱۰,۴۱۲	۳۰ تا ۶۰ روز
۲۶,۵۹۲	۴۷,۳۲۵	۶۰ تا ۳۶۵ روز
۹,۳۵۵	۲۲,۷۲۷	از ۳۶۵ تا ۲۸۰۰ روز
۲۷۱,۹۲۱	۵۴۳,۴۶۰	جمع
۹۱	۱۰۴	میانگین مدت زمان (روز)

۲۳-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۱۴	۲۸,۱۱۴	مانده در ابتدای دوره
۰	۲,۴۷۴	زیان و کاهش ارزش های شناسایی شده طی دوره
۰	۰	بازیافت شده طی دوره
۲۸,۱۱۴	۳۰,۵۸۸	مانده در پایان دوره

۲۳-۵- 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.

۲۳-۶- کاهش ارزش دریافتنی های تجاری به مبلغ ۲۸,۱۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت هایی هستند که توانایی پرداخت نداشته اند.

۲۴- سایر داراییها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۴-۱- زمین - شهرستان رشت
۶,۵۰۶	۶,۵۰۶	۲۴-۲- زمین پلاک فرعی ۱ از اصلی - شهر قزوین
۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۲۴-۳- زمین پلاک فرعی ۵۲۹ از اصلی - شهر قزوین
۱۲۴	۱۴۴	۲۴-۴- زمین پلاک فرعی ۱۰۸ از اصلی - شهر قزوین
۱۴,۵۷۴	۱۴,۵۷۴	

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- به دلیل مشخص نبودن حدود و ثغور پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه، حدود ۱,۸۰۰ متر مربع (به ارزش دفتری ۶,۵۰۶ میلیون ریال) از زمین مذکور دارای متصرف می باشد که با پیگیریهای انجام شده توسط واحد حقوقی و ثبت دادخواست در مراجع قضایی مقرر گردیده است تا زمین مذکور کارشناسی شده و نتیجه توسط اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز مشخص گردد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز ارسال گردیده است که باتوجه به توضیحات فوق الذکر سند تک برگی صادر نشده است.

۲۴-۳- پلاک ثبتی ۵۲۹ فرعی از ۳۰ اصلی در حریم راه و خیابان اصلی شهر شریفیه قرار دارد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز به ارزش دفتری ۳,۴۲۴ میلیون ریال ارسال گردیده است که باتوجه به مشخص نبودن حدود و ثغور تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۲۴-۴- در حال حاضر ۱۴۴ متر مربع زمین پلاک ثبتی ۱۰۸ فرعی از ۳۰ اصلی (به ارزش دفتری ۱۴۴ میلیون ریال) در تصرف حیات مسجد جامع شهر شریفیه قرار دارد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز ارسال گردیده که باتوجه به وجود متصرف تاکنون سند تک برگی صادر نشده است.



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵ - پیش پرداختها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداختهای داخلی
۴۶,۵۵۱	۷۲,۸۵۲	خرید مواد اولیه
۳,۵۹۵	۶,۶۴۵	خرید قطعات
۱۳۳	۴۴۱	بیمه دارائیهها
۴,۱۸۲	۷,۶۸۳	سایر
۵۴,۴۶۱	۸۷,۶۲۱	

۲۶ - موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۱۴۷,۳۷۵	۹۲۰,۶۸۸	۲۶-۱	مواد اولیه (خوراک دام و زراعت)
۷۱,۲۳۶	۲۷,۷۴۳	۲۶-۲	محصولات ساخته شده لبنی (رابتا)
۳۲,۵۷۲	۴۰,۶۹۶		لوازم و قطعات
۲۱,۸۳۲	۳۱,۳۷۵	۲۶-۳	کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۰۲۷۳,۰۱۵	۱,۰۲۰,۵۰۲		

۲۶-۱ - موجودی مواد اولیه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۵,۶۵۰	۲۶۴,۱۱۱	ذرت علوفه ای
۵,۰۰۹	۵,۸۸۲	ذرت دانه ای
۱۷۵,۲۵۰	۴۴,۷۳۲	یونجه
۲۶,۲۵۴	۳۵,۰۴۵	کنجاله سویا و کلزا
۱,۲۰۵	۲۹۶,۰۱۶	جو
۹,۹۲۵	۷,۳۴۲	اسپریم و دارو
۹۵,۶۰۳	۸۱,۷۷۰	بذر، کود و سم
۲۹,۸۱۹	۱۷,۵۱۴	مواد اولیه و بسته بندی - رابتا
۹,۶۳۲	۱۰,۷۴۷	شیر خام تولیدی
۶۹,۰۲۸	۱۵۷,۵۲۹	سایر
۱,۰۱۴۷,۳۷۵	۹۲۰,۶۸۸	

۲۶-۲ - موجودی کالای ساخته شده در واحد رابتا عمدتاً شامل پنیر اولیه ، خامه ، روغن و... می باشد.

۲۶-۳ - بخشی از موجودی مواد اولیه به مبلغ ۳۱,۳۷۵ میلیون ریال بابت مناسبات تجاری نزد شرکت مگسال، خوراک دام پارس ، مهتاب نوش ، افرا شیر باختر ، پدیده عرش نوین ، شرکت هزار جلفا و... می باشد.

۲۶-۴ - موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱,۳۴۵,۶۰۸ 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 ۱۴۰۱

۲۷- داراییهای زیستی غیرمولد

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گاؤ و گوساله نر	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷-۱	۱۴۹,۶۲۰	۱۶۶,۳۰۲
جنین در جریان پرورش	۲۷,۷۱۹	۱۹,۷۴۳
محصولات زراعی در جریان کشت	۷۹,۷۴۰	۴۴,۹۹۰
	<u>۲۵۷,۰۷۸</u>	<u>۲۳۱,۰۳۴</u>

۲۷-۱- گاؤ و گوساله نر شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
موجودی ابتدای دوره	مقدار- راس	مقدار- راس
ارزش منصفانه گوساله بدو تولد طی دوره	۱,۱۷۶	۱۰۵,۸۵۴
۲۷-۱-۱	۹۷۳	۸۹,۸۵۶
فروش گوساله نر	(۱,۰۷۸)	(۱۶۱,۹۷۷)
۹	(۸۶)	(۱۳,۳۶۷)
تلفات گوساله نر	(۹,۲۷۴)	(۱۳۰)
۱۴	۷۳,۵۹۵	۱۶۳,۰۳۵
ارزش منصفانه رشد گوساله نر	۹۸۵	۱,۱۷۶
۲۷-۱-۱	۱۴۹,۶۲۰	۱۶۶,۳۰۲
موجودی پایان دوره		

گردش گاؤ و گوساله نر جهت ۶ ماهه دوره مالی قبل به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مقدار- راس	میلیون ریال
موجودی ابتدای دوره	۱,۰۵۳	۱۰۵,۸۵۴
ارزش منصفانه گوساله بدو تولد طی دوره	۸۴۲	۴۰,۴۱۶
فروش گوساله نر	(۸۲۸)	(۶۶,۸۹۷)
تلفات گوساله نر	(۷۱)	(۸,۱۶۸)
ارزش منصفانه رشد گوساله نر	۰	۷۴,۵۲۴
موجودی پایان دوره	۹۹۶	۱۴۵,۷۲۸

۱-۲۷- ارزش منصفانه گاوها و گوساله های گوشتی بر اساس مقروضات 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 سال مالی بر اساس فروش های پایان سال مالی و نظر معاونت تولید و بهره برداری تعیین شده است.

۲-۲۷- گوساله های نر تا ارزش ۱۶۷,۹۵۸ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۳-۲۷- با توجه به یادداشت ۵-۱۱-۳ جنین در حال رشد بر مبنای سن جنین در حسابها شناسایی گردیده است.

۳-۲۷- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سطح زیر کشت	مبلغ
کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ
هکتار	میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال
۱۷۹	۲۴,۸۶۵	۳۸۱	۲۶,۲۰۱
۱۵۱	۳۴,۳۵۲	۱۶۰	۱۲,۹۲۷
۳۵	۸,۱۱۷	۷۱	۵,۸۶۳
۲۶	۱۲,۴۰۶		
۳۹۱	۷۹,۷۴۰	۶۱۲	۴۴,۹۹۰

۱-۲۷-۳- 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.

۲-۲۷-۳- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید به استثناء بخشی از ۱۷۹ هکتار ذرت علوفه ای زیر کشت در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله، تگرگ و آتش سوزی تحت پوشش بیمه محصولات کشاورزی قرار گرفته است.

۳-۲۷-۳- مجموع اراضی شرکت ۸۹۱,۵ هکتار می باشد و ۱۴۸,۵۵ هکتار آن غیر قابل کشت (دامباری) و ۷۴۲ هکتار قابل کشت میباشد که در پایان دوره مالی ۳۹۱ هکتار زیرکشت قرار گرفته 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 ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	۲۸- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها
۲۹,۹۲۵	۵۴,۵۱۶	۲۸-۱	موجودی تنخواه و صندوق
۵۵	۷۸۱		
۲۹,۹۸۰	۵۵,۲۹۷		

۲۸-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۲۵ فقره حساب بانکی می باشد.

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، شایان ذکر است شرکت در راستای استفاده از مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی مصوب مجلس شورای اسلامی و هیات وزیران و در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت اقدام به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (صرفاً زمین) به مبلغ ۱,۸۸۴,۷۸۷ میلیون ریال نموده که در تاریخ ۹۹/۱۱/۰۵ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و در تاریخ ۹۹/۱۲/۰۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰/۰۷٪	۱,۹۲۵,۶۲۳,۱۵۵	۷۶/۱۲٪	۱,۸۳۰,۵۲۳,۵۲۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۰/۰۳٪	۵۴۶,۱۷۰	۰/۰۳٪	۵۴۶,۱۷۰	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)
۱۹/۹۰٪	۴۷۸,۶۰۳,۸۰۳	۲۳/۸۶٪	۵۷۳,۷۰۳,۴۳۲	سایر سهامداران (عرضه شده در فرابورس)
۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	

۳۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۸ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۲,۷۸۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره مالی جاری و 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 ۱۴۰۱

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

پایان مدت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته	۱۵,۱۵۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹۶,۹۲۳	۹۳,۳۸۹
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۱۰۲,۹۴۶	۳۷,۸۰۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۷۸,۹۱۷	۲۰۲,۸۳۴
	۴۸۱,۸۶۳	۲۴۰,۶۳۶
	۵۹۳,۹۴۶	۳۳۴,۰۲۵
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۶۱۵	۱,۸۷۳
اشخاص وابسته	۴۰۰,۸۵	۵۰,۰۸۶
بدهی به کارکنان	۱۰۰,۱۵۹	۱۶,۲۸۴
هزینه های پرداختنی	۳۵,۳۹۱	۱۶,۰۲۳
حق بیمه های پرداختنی	۷,۲۰۰	۴,۳۱۱
بدهی تامین اجتماعی	۶۱۷	۲,۷۲۰
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۸,۰۰۰	۵,۲۹۳
سپرده پس انداز کارکنان	۲۱,۱۱۶	۱۹,۳۶۷
سایر	۱۱۶,۰۸۶	۱۱۴,۴۱۷
	۱۹۳,۳۷۱	۱۸۵,۲۷۳
	۷۸۷,۳۱۶	۵۱۹,۲۹۸

۳۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت خوراک دام پارس	۱۲,۸۶۵	۰
شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	۲,۲۸۵	۰
	۱۵,۱۵۰	۰

۳۱-۱-۲- اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سمید پیری	۲۷,۸۱۵	۰
چاوش جوانه ماندستان	۱۶,۳۹۰	۵۶,۳۹۰
شهاب خیری	۲۳,۷۲۷	۰
شرکت ناتاوست شیمی	۸۰,۰۰۰	۰
نعمت اکبری آرام	۰	۱۸,۰۰۰
قند هگمتان	۰	۱۱,۷۳۵
رحمت تجارت ماندگار	۰	۷,۲۶۴
سایر	۲۱,۰۰۱	-
	۹۶,۹۲۳	۹۳,۳۸۹

۳۱-۱-۳- حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت خوراک دام پارس	۵۹,۱۹۶	۱,۲۳۰
شرکت شیمی دارو کوثر	۲۴,۵۷۹	۱۸,۱۲۵
شرکت توسعه مکنیزاسیون	۷,۳۴۲	۶,۳۵۶
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۰	۳,۰۴۷
شرکت اجداد زرغال	۲,۹۳۷	۲,۹۲۸
شرکت کشت و صنعت اشراق	۱,۹۲۷	-
خدماتی بازرگانی تحفه	۴,۴۰۶	۴,۴۰۶
شرکت مرغک	۲,۵۲۳	۱,۶۳۸
مرغ اجداد سپیدان	۳۷	۷۲
	۱۰۲,۹۴۶	۳۷,۸۰۲

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۱-۳۱- حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۰۳۵	۱۸۳,۹۶۸	فروشنندگان خوراک دام، ذرت علوفه ای، یونجه (۱۰ قلم)
۳۳,۵۷۸	۱۶۵,۳۰۷	سایر تامین کنندگان نهاده های شریف آباد
۱۲,۹۷۱	۱,۰۰۰	سعید اعلایی - اسید چرب
۱۷,۹۸۷	۱۲,۳۲۶	ناتواست شیمی
۱۱,۹۵۲	۶,۶۳۰	داروخانه دکتر ارباب - خرید دارو و مکمل
۴۱,۳۱۱	۹,۶۸۶	سایر
۲۰۲,۸۳۴	۳۷۸,۹۱۷	

۵-۱-۳۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰	.	مکتب امیرالمومنین
۵۷۳	۵۱۵	اداره دارایی - مالیات حقوق
۱۰۰	۱۰۰	مهدی قاضیان
۱,۸۷۳	۶۱۵	

۶-۱-۳۱- بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۴	۳,۹۶۴	شرکت ایمن آسایش کوثر
۱۱۹	۱۱۹	شرکت اجداد سپیدان کوثر
۳	۳	شرکت جهانکشت
۵,۰۸۶	۴,۰۸۵	

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱-۱-۷ - بدهی به کارکنان بشرح زیرتفکیک می شود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق پرداختنی
۱۳,۶۰۶	۱۳۴	بدهی به پرسنل بازنشسته
۲,۶۷۸	۱۰,۰۲۵	
۱۶,۲۸۴	۱۰,۱۵۹	

۳۱-۱-۸ - هزینه های پرداختنی بشرح زیرتفکیک می شود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۰	۱۰,۰۰۰	عیدی و پاداش
۱۰,۷۷۶	۵,۹۷۳	حسابرسی
۴,۱۰۶	۲,۰۰۰	سایر
۱,۱۴۱	۷,۴۱۸	
۱۶,۰۲۳	۲۵,۳۹۱	

۳۱-۱-۹ - بدهی به سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای تامین نیرو (مهین آزاد - آرمان رسا)
۱۲,۷۲۵	۱۴,۶۷۶	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۲۱,۴۵۹	۲۱,۲۰۴	سید علی اصغر میر قاسمی
۴,۱۵۶	۰	حجت خسروی
۳,۴۷۱	۶,۳۳۲	علی اصغر حسینی
۲,۶۷۳	۱,۱۱۳	شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۱۱,۷۶۴	۱۰,۶۶۰	طاق راه البرز - غیاثعلی فرمانی
۲,۵۵۴	۹۴۵	آپادانا مهار کاسپین - حامد مولایی
۲,۲۸۳	۲,۱۲۵	برق صنعت رسا
۲,۰۰۷	۱۸	مالیاتهای تکلیفی
۲,۱۴۶	۲,۷۶۹	علی اکبر حسینی - پیمانکار برداشت ذرت و گندم و جو
۹,۳۶۲	۳,۴۷۷	سیفعلی رقیبی
۲,۶۰۳	۱,۹۳۱	سایر
۳۷,۲۱۴	۵۰,۹۳۷	
۱۱۴,۴۱۷	۱۱۶,۰۸۶	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه در رهن سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۲-۳۱- یرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۷۱۴	.	
۱۰۹,۳۳۷	۷۱,۹۱۳	
۱۶۲,۰۵۱	۷۱,۹۱۳	۳۱-۲-۲

غیر تجارتی

اسناد پر داختنہ - ہلدینگ کشاورزی کوثر

حسابهای پرداختی - هلدینگ کشاورزی کوثر

۱-۳- اسناد پرداختی به هلدینگ کشاورزی کوثر شامل دو فقره چک به مبالغ ۴۰,۴۶۴ میلیون ریال و ۱۲,۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۳- گردش حسابهای پرداختنی هلدینگ کشاورزی کوثر در طی سال مالی جاری بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۱۴۹	۱۶۲,۰۵۱	مانده ابتدای سال
۲۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۱-۲-۱ قرض الحسنه دریافتی
(۲۴,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی
(۹,۸۴۹)	(۴,۹۰۰)	تفاوت بدهی به هلدینگ از طریق فروش گوساله نر و تلبسه و محصولات واحد رایتا
۱۶,۰۰۰	.	تسویه بدهی به شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان از طریق هلدینگ کشاورزی کوثر
(۱۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت بدهی
۷۳,۹۱۴	.	انتقال بدهی بابت سود سهام (انتقالی از سود سهام پرداختنی)
۴۰,۴۶۴	.	ارائه چک بابت سود سهام (انتقالی از سود سهام پرداختنی)
(۱۴,۳۰۶)	.	بابت برگشت زمین پروژه گاومیش داری خوزستان
.	(۵۲,۷۱۴)	۳۵ انتقال به سود سهام پرداختنی
۵,۴۳۰	۲۵۰	بابت هزینه های انتقالی از هلدینگ کشاورزی
۱,۲۴۸	(۲,۷۷۳)	سایر
۱۶۲,۰۵۱	۷۱,۹۱۳	

۱-۲-۳۱- قرض الحسنه دریافتی از هلدینگ کشاورزی کوثر عمدتاً بابت تامین مالی خرید نهاده های دامی می باشد.

اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲- تسهیلات مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
۸۸۳,۵۵۳	۴۴۳	۸۸۳,۹۹۶	۱,۰۱۸,۴۸۲	۵۹۴	۱,۰۱۹,۰۷۶

تسهیلات دریافتی

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

۳۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۱۰۵	۳۱۲,۷۹۲	بانک کشاورزی شعبه بوعلی قزوین
۶۵۳,۸۷۷	۶۵۸,۱۰۳	بانک دی شعبه وزرا
۵۴,۱۳۰	۱۴۳,۳۱۰	بانک صادرات شعبه همدان
(۳۸,۹۱۶)	(۳۵,۱۲۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۸۵,۲۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	کسر میشود: سپرده مسدودی بانک دی
۸۸۳,۹۹۶	۱,۰۱۹,۰۷۶	حصه بلندمدت
(۴۴۳)	(۵۹۴)	حصه جاری
۸۸۳,۵۵۳	۱,۰۱۸,۴۸۲	

۳۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

درصد سود	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ درصد	۸۸۳,۹۹۶	۱,۰۱۹,۰۷۶
	۸۸۳,۹۹۶	۱,۰۱۹,۰۷۶

۳۲-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از بانک دی مستلزم ایجاد ۸۵,۲ 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 ۲۰ درصد است.

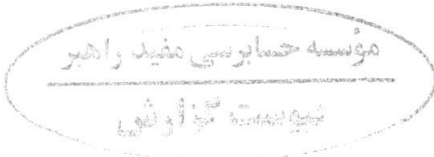
۳۲-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴۰۰	میلیون ریال
۱۴۰۱	۸۸۳,۵۵۳
جمع کل	۴۴۳
	۸۸۳,۹۹۶

۳۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۲۸۶,۱۲۰	اسناد مالکیت ملکی
۵۴۴,۷۷۶	چک
۵۳,۱۰۱	سفته
۸۸۳,۹۹۶	

۳۲-۴-۱- تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی ترهین پلاکهای ثبتی ۵۳۶ و ۵۳۵ و ۵۳۳ فرعی از ۳۰ اصلی به نفع آن بانک می باشد.



۳۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		
میلون ریال	میلون ریال	
۱۰,۱۹۰,۷۶	۶۶۷,۷۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۹۰,۲۳۸	(۷۷۵,۵۰۷)	دریافت نقدی
(۱۱۷,۵۴۱)		سود و کارمزد و جرائم
۸۸۳,۹۹۶		پرداخت نقدی بابت اصل
		پرداخت نقدی بابت سود
		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳۳۱,۷۹۹	۹۷,۶۱۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۴,۷۹۹	(۳۸۱,۷۸۱)	دریافت نقدی
(۴۳,۵۶۴)		سود و کارمزد و جرائم
۹۲۱,۸۶۴		پرداخت نقدی بابت اصل
		پرداخت نقدی بابت سود
		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	
۳۹,۲۳۴	۵۸۰,۲۵	مانده در ابتدای سال دوره
(۵,۰۲۰)	(۶,۲۸۴)	پرداخت شده طی سال دوره
۲۳,۸۱۱	۳۲,۴۲۲	ذخیره تأمین شده طی سال دوره
۵۸۰,۲۵	۸۴,۱۶۳	مانده در پایان سال دوره

۳۴- مالیات پرداختنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۰ - میلون ریال		۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - میلون ریال		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	نحوه تشخیص
۰	رسیدگی به دفاتر	۲,۳۸۴	۲,۳۸۴	۲,۳۸۴	۳۵,۱۳۳	۰	۰	۸۸,۶۱۴	۱۳۹۷	۰	رسیدگی به دفاتر
۴,۲۸۶	رسیدگی به دفاتر	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶	۴,۵۸۲	۰	۰	۳۱۰,۷۰۹	۱۳۹۸	۰	رسیدگی به دفاتر
۵,۰۰۰	در حال رسیدگی	۶,۰۰۰	۰	۰	۴۸۰,۹۹۵	۰	۰	۶۶۸,۱۶۵	۱۳۹۹	۰	در حال رسیدگی
۲,۲۵۰	رسیدگی نشده	۲,۲۵۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۰	۱۱,۳۵۰	۷۶۲,۷۶۱	۱۴۰۰	۰	رسیدگی نشده
-	رسیدگی نشده	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۶۸,۷۸۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	رسیدگی نشده
۱۱,۵۳۶		۹,۲۵۰									

۳۴-۱- درآمد های حاصل از فعالیت های کشاورزی و دامپروری شرکت طبق مفاد ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم از مالیات عملکرد معاف می باشد. همچنین شرکت فاقد دارایی و بدهی مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری می باشد.

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۴- مطابق آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم در خصوص تجدید ارزیابی دارایی های ثابت، شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به تجدید ارزیابی (صرفاً زمین) و افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی نموده است و لیکن سه قطعه از زمین ها طبق نظر کارشناسان رسمی دادگستری به دلیل محدودیت اساسی در اعمال مالکیت (وجود معارض و عدم کنترل شرکت بر آنها)، تجدید ارزیابی نگردیده است. در این راستا، شرکت طی نامه شماره ۵۷۱/ش/ص/۹/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ از سازمان حسابرسی بعنوان مرجع تخصصی و رسمی تدوین اصول و ضوابط حسابداری و حسابرسی در سطح کشور استعلام نموده که در پاسخ کمیته فنی سازمان حسابرسی طی نامه شماره ۱۴۰۰/۱۷۳۸۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ عنوان شده است "وجود معارض و پرونده حقوقی نسبت به برخی از زمین های شرکت، محدودیت اساسی در اعمال مالکیت و حقوق نسبت به منافع اقتصادی آتی یا سایر راههای دستیابی مشروع به آن منافع محسوب می شود، لذا تا تعیین تکلیف قطعی زمین های دارای معارض و پرونده حقوقی، تجدید ارزیابی این زمین ها جایز نیست و در نتیجه تجدید ارزیابی سایر زمین های فاقد معارض شرکت، در راستای اجرای استانداردهای حسابداری مجاز تلقی می شود"

در این ارتباط سازمان امور مالیاتی در رسیدگی به عملکرد این شرکت در سال ۱۳۹۹، به استناد برگه پرسش و پاسخ ۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی، اعلام نموده به دلیل عدم تجدید ارزیابی تمام زمین های شرکت (حتی زمین های دارای معارض و فاقد کنترل) شرایط مندرج در آئین نامه اجرایی تبصره یک ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم در خصوص برخورداری از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی رعایت نشده و شرکت را مشمول مبلغ ۴۸ میلیارد تومان مالیات از این محل نموده است.

در این ارتباط شرکت مجدداً طی نامه شماره ۳۵۰/ش/ص/۹/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ از سازمان حسابرسی استعلام نموده است که طی نامه شماره ۱۴۰۱/۱۳۲۵۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ آن سازمان عنوان گردیده است "وجود معارض و پرونده حقوقی نسبت به برخی از زمین های شرکت، محدودیت اساسی در اعمال مالکیت و حقوق نسبت به منافع اقتصادی آتی یا سایر راه های دستیابی مشروع به آن منافع محسوب می شود، لذا تا تعیین تکلیف قطعی زمین های دارای معارض و پرونده حقوقی، تجدید ارزیابی این نوع زمین ها مغایر با استانداردهای حسابداری محسوب می شود، بدین ترتیب عدم تجدید ارزیابی زمین های یاد شده در نامه ان شرکت، ناقض آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم در خصوص برخورداری از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ای ثابت نمی باشد"

علاوه بر این سازمان امور مالیاتی کل کشور طی نامه شماره ۲۰۰/۹۶۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ در خصوص مورد فوق از سازمان حسابرسی کل کشور استعلام نموده که مجدداً سازمان حسابرسی طی نامه شماره ۱۴۰۱/۱۴۷۴۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ بر رعایت استاندارد حسابداری در خصوص عدم تجدید ارزیابی برخی از زمین های شرکت و همچنین رعایت مفاد قانون مالیات های مستقیم توسط شرکت تأکید نموده است.

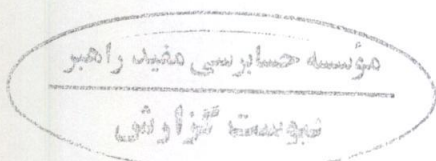
با توجه به مراتب فوق شرکت نسبت به برگه تشخیص صادر اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی مجدد می باشد.

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	نحوه تشخیص
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۵,۳۵۸	۰	۳۵,۳۵۸	۶۸۸,۶۲۰	۵۲,۷۱۴	۶۳۵,۹۰۶	۳۵-۱	۳۵-۱	۳۵-۱	۳۵-۱	۳۵-۱	۳۵-۱

۳۵-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی سالانه شرکت که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ برگزار گردیده است، مبلغ ۶۰۱,۱۹۷ میلیون ریال سود تقسیم گردیده است.

۳۵-۲- مبلغ ۵۲,۷۱۴ میلیون ریال در ارتباط با ۲ فقره اسناد پرداختنی به سررسیدهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به هلدینگ کشاورزی کوثر بابت سود سهام سنوات قبل می باشد. لازم به ذکر است مبلغ مذکور در سال مالی قبل با توجه به تأییدیه دریافتی از هلدینگ در سرفصل پرداختنی های بلند مدت طبقه بندی گردیده بوده است. لیکن در دوره مالی جاری با توجه به درخواست این هلدینگ مبنی بر پرداخت آن، در سر فصل سود سهام پرداختنی طبقه بندی گردیده و پس از دوره مورد گزارش پرداخت گردیده 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 ۱۴۰۱

۳۶ - پیش دریافتها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۰	۲۲,۵۱۹	محصولات لبنی
۶۲۶	۶,۳۷۶	فروش شیر
۴۵۵	۹۷۹	فروش دام
۲۳۸	۲۷۷	محصولات زراعی
۱۳	۱۳	سایر
۴,۴۳۱	۳۰,۱۶۵	

۳۷ - نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۰۰۸	۴۶۶,۷۸۰	سود خالص
		تعدیلات
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴,۷۹۹	۹۰,۲۳۸	هزینه مالی
(۷۲,۵۵۲)	(۸۶,۱۷۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۱۶,۸۷۳	۲۶,۱۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۱۴۷	۴۱,۷۵۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد
(۲۱۵)	(۴۱)	(سود) سپرده های بانکی
۳۶۲	.	(سود) تسعیر ارز
۳۱۵,۴۲۰	۵۴۰,۶۹۸	
(۷۶,۳۳۵)	(۲۶,۰۴۴)	(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۳۹,۱۰۸)	۲۵۲,۵۱۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۹۶۲)	(۳۳,۱۶۰)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۱۹,۰۲۱)	(۴۷۷,۴۹۷)	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷۷,۵۸۹	۲۳۰,۴۹۶	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳,۶۵۲)	۲۵,۷۳۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱۵۳,۹۳۱	.	کاهش سایر دارایی ها
۱۵۳,۹۳۱	۵۱۲,۷۳۹	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 ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۸۰۹,۷۷۵	۲,۵۵۵,۳۲۴	موجودی نقد
(۲۹,۹۸۰)	(۵۵,۲۹۷)	خالص بدهی
۱,۷۷۹,۷۹۵	۲,۵۰۰,۰۲۸	حقوق مالکانه
۳,۷۳۷,۶۳۰	۳,۶۰۳,۲۱۳	نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۸	۶۹	

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۲-۱- 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 گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳۸- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی میباشد. لیکن با حذف ارز ۴۲,۰۰۰ ریالی نهاده های دامی شامل افزایش بهای خرید خواهد شد. لازم به ذکر است عمده خرید های شرکت پس از حذف ارز دولتی از سامانه بازارگاه انجام می پذیرد.

۴-۳۸- 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبنی است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی 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.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع شیر زال قم	۸۱,۴۰۰	-	-
محمد حسینی ثابت	۲۴,۰۰۰	-	-
افشین کرمی	۲۱,۲۵۸	-	-
اسماعیل صدری	۱۵,۰۰۰	-	-
جواد ظفری همراه	۱۴,۹۴۹	-	-
منیژه عمران زاده ثمرین	۷,۹۰۳	-	-
احسان خالقی	۷,۵۵۲	-	-
وحید نوروزی	۶,۱۳۶	-	-
ضرغام دیوباد	۴,۶۵۵	-	-
سایر	۴۴,۰۲۳	۲۶,۴۹۰	۲۶,۴۹۰
جمع مشتریان رابتا	۲۲۶,۸۷۶	۲۶,۴۹۰	۲۶,۴۹۰
شرکت کاله	۲۷۳,۶۸۸	-	-
پاکبان	۸۴,۴۸۰	-	-
دامپروان شمه شیر	۶۴,۶۴۶	-	-
شیر پاستوریزه پگاه تهران	۴۱,۴۰۲	-	-
تجارت چاوش آراین	۵,۰۰۰	-	-
پگاه اصفهان	۳,۲۴۹	-	-
سایر	۸۶,۶۱۰	۴,۰۹۸	۴,۰۹۸
جمع مشتریان شریف آباد	۵۵۹,۰۷۵	۴,۰۹۸	۴,۰۹۸
جمع کل	۷۸۵,۹۵۱	۳۰,۵۸۸	۳۰,۵۸۸

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۸-۵- 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.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی تجاری	۰	۱۱۲,۰۸۳	۲۴۰,۶۳۶	۲۴۱,۲۲۷	۵۹۳,۹۴۶
سایر پرداختنی ها و پرداختنی های بلند مدت	۰	۵۴,۱۴۱	۱۳۹,۱۲۹	۷۱,۹۱۳	۲۶۵,۱۸۴
تسهیلات مالی	۰	۳۶۵,۳۶۰	۵۱۸,۱۹۳	۴۴۳	۸۸۳,۹۹۶
سود سهام پرداختنی	۰	۲۰۸,۲۱۳	۴۸۰,۴۰۷	-	۶۸۸,۶۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	-	-	۸۴,۱۶۳	۸۴,۱۶۳
جمع	-	۷۳۹,۷۹۷	۱,۳۷۸,۳۶۵	۳۹۷,۷۴۷	۲,۵۱۵,۹۰۹

۳۸-۶- ریسک شیوع ویروس کرونا

با توجه به شیوع بیماری کرونا و اثر مخرب آن در بخش های تولیدی و بازرگانی، شرکت با اطلاع رسانی مناسب و رعایت دستورالعمل های بهداشتی و اقدامات پیشگیرانه در فضای تولیدی و اداری بستر مناسبی برای جلوگیری از گسترش این ویروس انجام داده است که بیماری مذکور تاثیری در فعالیت های عملیاتی شرکت نداشته است.

۳۸-۷- ریسک شیوع بیماری های دامی

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

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصولات	فروش محصولات زراعی، باغی، شیرو گوساله نر	هزینه انتقالی	قرض الحسنه دریافتی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید کالا و خدمات	
واحد تجاری اصلی و بنیایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۳,۴۶۰	۱,۴۴۰	۲۵۰	۷۰,۰۰۰			-	
		عضو هیئت مدیره	✓	۴,۱۰۵	۱۹					-	
		جمع		۷,۵۶۵	۱,۴۵۹	۲۵۰	۷۰,۰۰۰	-		-	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۵۹۱							
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳۹							
		عضو هیئت مدیره	✓	-							
		عضو هیئت مدیره	✓	-							
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۷۲							
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-							
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-							
شرکت های همگروه	شرکت آبزی اکسیر کوثر پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر شرکت مرغ ایجاد زربال شرکت خوراک دام پارس شرکت ایجاد اسپندان کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-						-	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-							-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳۴	۷۱						۲۵۰۹
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۰۵							۸۲,۲۹۹
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓								-
		جمع		۴,۴۴۲	۷۱	-	-			۱۱۱,۷۶۱	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۱							۶,۸۷۴
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓								-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۴							-
		عضو هیئت مدیره	✓	۹۵							-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خاور دشت شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا شرکت مدرک کار کتان و پارتسنگان بنیاد شهید و امور ایثارگران بانک دی شعبه و رزرا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓							-	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۱							-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۶۲۹							-
		جمع		۳,۱۲۰	-						۶,۸۷۴
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓								-
		جمع کل		۱۵,۱۲۷	۱,۵۳۰	۲۵۰	۷۰,۰۰۰				۱۱۸,۶۳۶

معاملات با اشخاص وابسته فوق عددنا با نرخ‌های تریزیرانی ممنوع‌تر نزدیک به نرخ‌های روز می‌باشد و در شرایط عادی اتفاق افتاده است، می‌باشد.

بابت تقصیر سهامت در باقی، ا بانک دی مبلغ ۵۴۴.۷۷۶ میلیون، مال چک نزد بانک دی می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میل دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تاریخ	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		تسهلات مالی	سود سهام	پرواضی بلند مدت	پرواضی غیر تجاری	پرواضی تجاری	پرواضی غیر تجاری	پرواضی تجاری	نوع وابستگی	نام نهی وابسته	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی										
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۷۶۹	(۶۰,۵۰۳۴)	۴,۷۶۹	(۶۰,۵۰۳۴)		۵۳۳,۱۲۱	۷۱,۸۱۳	-	-	۴,۷۶۹	-	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
	سازمان اقتصادی کوثر	۴,۷۶۹		۴,۷۶۹			۱۴						عضو هیئت مدیره		
	جمع	۹,۵۳۸	(۶۰,۵۰۳۴)	۹,۵۳۸	(۶۰,۵۰۳۴)		۵۳۳,۱۳۵	۷۱,۸۱۳	-	-	۹,۵۳۸	-	جمع		
	خوراک دام پارس	۱,۷۱۱	(۱,۹۳۷)	۱,۷۱۱	(۱,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت کشت و صنعت اشراق	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت موع اجداد زربال	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	مجمع تولید گوشت ماهان	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	مورنگ	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت شیمی دارو کوثر	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
شرکت‌های همگروه	شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر دنا	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر دنا
	شرکت اجداد سیمان کوثر	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)	۲,۰۴۰	(۲,۹۳۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	جمع	۱۲,۴۰۰	(۱۲,۴۰۰)	۱۲,۴۰۰	(۱۲,۴۰۰)								جمع		
	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی همین کوثر	۳,۰۶	(۳,۰۶)	۳,۰۶	(۳,۰۶)		۱						عضو مشترک هیئت مدیره		
	سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر	۸۴	(۸۴)	۸۴	(۸۴)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت بازرگانی نعلبه	۲,۰۸۶	(۲,۰۸۶)	۲,۰۸۶	(۲,۰۸۶)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت بنیاد خانه های روغنی خراسان	۵۴۷	(۵۴۷)	۵۴۷	(۵۴۷)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۶۰	(۶۰)	۶۰	(۶۰)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت ابن آسایش کوثر	۲,۰۸۶	(۲,۰۸۶)	۲,۰۸۶	(۲,۰۸۶)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	جهان کشت	۱۶	(۱۶)	۱۶	(۱۶)								عضو مشترک هیئت مدیره		
سایر اشخاص وابسته	شرکت خاور دشت	۲,۵۸۹	(۲,۵۸۹)	۲,۵۸۹	(۲,۵۸۹)								عضو مشترک هیئت مدیره		شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا
	شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا	۷۸	(۷۸)	۷۸	(۷۸)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	شرکت مود کوثرین و دانشمندان بنیاد فهد و نور انزلی کوثر	۱۰,۸۶۷	(۱۰,۸۶۷)	۱۰,۸۶۷	(۱۰,۸۶۷)		۱						عضو مشترک هیئت مدیره		
	تولید برق نیروگاه زاکریس	۲,۵۸۹	(۲,۵۸۹)	۲,۵۸۹	(۲,۵۸۹)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	پارک دی شیمی ورا	۲,۵۸۹	(۲,۵۸۹)	۲,۵۸۹	(۲,۵۸۹)								عضو مشترک هیئت مدیره		
	جمع	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)								جمع		
	جمع کل	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)								جمع کل		
	جمع کل	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)								جمع کل		
	جمع کل	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)								جمع کل		
	جمع کل	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)	۲۴,۸۱۴	(۲۴,۸۱۴)								جمع کل		

۳۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر 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 ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- بجز موارد زیر شرکت فاقد بدهی احتمالی می باشد:

۴۰-۱-۱- 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.

۴۰-۱-۲- شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که جهت سالهای مذکور به ترتیب مبلغ ۸,۶۹۲ و ۱۸,۱۳۲ میلیون ریال حق بیمه مطالبه گردیده است. شرکت به برگهای صادره اعتراض و متعاقب آن در هیئت حل اختلاف در جریان رسیدگی می باشد که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. لازم به ذکر است مبلغ ۲۴,۷۰۴ میلیون ریال سپرده و ذخیره بیمه از این بابت در حسابها شناسایی گردیده است. همچنین شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

۴۰-۱-۳- به موجب برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶، مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ شرکت با احتساب جرایم مبلغ ۳۶,۴۰۴ میلیون ریال تعیین گردیده است. شرکت به برگهای صادره اعتراض و متعاقب آن هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ تعیین نموده است. با عنایت به مفاد ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده و سوابق مالیاتی شرکت و معافیت فعالیت اصلی شرکت به نظر مدیریت مالیات قابل پرداخت نهایی کمتر از ۵ میلیارد ریال خواهد بود. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ تا کنون رسیدگی نگردیده است، لیکن شرکت از این بابت مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی نموده است.

۴۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۰-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۱-۱- 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.