شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت های مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
صورت وضعیت مالی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریان های نقدی	۶
یادداشت‌های توضیحی	۷ الی ۵۴
گزارش تفسیری	۱ الی ۳۴ (پیوست)

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی ، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۹ و ۲-۳-۲۷ صورت های مالی ، دارائی های ثابت مشهود و بخشی از دارائی های زیستی غیر مولد فاقد پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی می باشد . اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود . در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است . در صورتیکه این 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 .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- طی سال مالی مورد گزارش مفاد ماده ۲۲ اساسنامه و ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انتخاب رئیس هیئت مدیره بعنوان رئیس مجمع عمومی عادی سالیانه و ماده۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام ، رعایت نشده است .

۸- مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم در خصوص دریافت ارزش افزوده و صورتحساب خرید و صدور صورتحساب فروش کالا ، به طور کامل رعایت نشده است. همچنین نرخ خرید مواد اولیه خریداری شده طی سال مورد گزارش ، در برخی موارد بیشتر از نرخ شرکتهای همگروه بوده است . ضمناً مدارک مربوط به نحوه انتخاب شرکت تجارت چاوش آرین مشتری عمده محصولات لبنی و نظر کارشناس رسمی در خصوص خرید دستگاه چرن (تولید کره) ارائه نگردیده و بابت فروش دستگاه تری بلوک نیز مصوبه هیأت مدیره اخذ نگردیده است (موضوع مفاد ماده ۱۶ آئین نامه معاملات) . مضافاً عملیات واحد رابتا ناک طی سنوات اخیر فاقد بازدهی مناسب بوده و منجر به زیان گردیده است.

۹- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۵ فروردین ۱۴۰۰ ، در خصوص با بندهای ۸ و ۱۲ الی ۱۵ این گزارش و لزوم رفع تصرف ۳ قطعه از زمینهای شرکت توسط اشخاص ثالث و اخذ سند مالکیت تک برگ زمینهای مذکور ، وصول مطالبات راکد سنواتی و اسناد سررسید گذشته ، استقرار ساز و کار مناسب در خصوص دریافت وجوه و اسناد از مشتریان ، به نتیجه نهایی نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۴۱ توضیحی صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده ، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری ، رعایت شده است. مضافاً اینکه معاملات مندرج در یادداشت فوق در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و روابط خاص فیمابین شرکت های تابعه سازمان اقتصادی کوثر انجام شده است .

۱۱- گزارش هیئت مدیره ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است :

۱-۱۲- مفاد بند ۴ ماده ۷ و تبصره ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در ارتباط با افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه .

۲-۱۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران در مهلت قانونی و همچنین واریز سود سهام به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه سازمان بورس اوراق بهادار .

۱۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳ و ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و انگیزه بخشی به ذینفعان و افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضاء آنها در پایگاه اینترنتی شرکت به طور کامل، رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای 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 و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان ، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مزبور برخورد نکرده است .

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی مشتریان در نرم افزارهای کامپیوتری و برخی صورت حساب ها ، عدم واریز وجه از طریق حسابهای بانکی ارباب رجوع ، خرید از اشخاص واسطه ، عدم شناسایی کامل ارباب رجوع ، اتخاذ تدابیر و اقدامات لازم جهت رعایت مقررات مبارزه با پولشویی در واحد رابتا ناک ، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

۱۶ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

سید علی اکبر تیموریان
شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۶

محمدتقی شیرخوانی
شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

۱۴۰۰۴۸۲A-C۰۱MK

باسمه تعالی

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

کشت و صنعت شریف آباد
(شرکت سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۸

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت سود و زیان جامع	۳
• صورت وضعیت مالی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
• صورت جریان های نقدی	۶
• یادداشتهای توضیحی	۷-۵۴

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء 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	احسان ظهیری	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)	حسنعلی آریا	عضو هیات مدیره	

کشت و صنعت
سهامی عام
شماره ثبت ۱۵۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

● **دفتر اداری ، مالی و بازرگانی:** تهران ،خیابان آزادی ، خیابان زنجان شمالی ،بلوار شهید سیادت، پلاک ۵۱
تلفن : ۶۶۵۱۶۵۴۱ - ۶۶۵۱۹۳۸۴ - ۶۶۵۱۶۹۸۷ - ۰۲۱
وبگاه : www.sharifabadco.com
رایانامه : info@sharifabadco.com
کدپستی : ۱۴۵۶۹۱۸۵۵۴

● **دفتر مرکزی و محل فعالیت قزوین** : کیلومتر ۱۷ جاده قزوین آبیک ، جاده خاکمی، بعد از پل راه آهن
تلفن : ۳۲۵۶۰۱۹۱ - ۰۲۸
● **کارخانه :** جاده قدیم قم تهران ، شهرک صنعتی شکوهیه، بلوار شهید چمران خیابان چمران۷ ، پلاک G.۳۶
تلفن : ۵-۳۳۳۴۰۲۶۳-۰۲۵
وبگاه : www.rabta.ir رایانامه : info@rabta.ir

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۵	۳،۲۷۸،۹۴۹	۱،۹۲۶،۲۹۰
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد	۲۷	۱۶۳،۰۳۵	۶۷،۰۷۸
		۳،۴۴۱،۹۸۴	۱،۹۹۳،۳۶۸
خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد	۶	۲،۱۶۰،۶۹۴	۱،۱۳۴،۳۸۹
درآمد فروش محصولات لبنی	۷	۸۸۳،۴۱۱	۸۴۰،۸۰۶
بهای تمام شده انتسابی	۹	(۲،۱۵۸،۶۳۹)	(۱،۱۳۳،۰۲۷)
		۸۸۵،۴۶۶	۸۴۲،۱۶۸
درآمد عملیاتی		۴،۳۲۷،۴۵۱	۲،۸۳۵،۵۳۶
هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری	۱۰	(۲،۴۸۴،۸۷۰)	(۱،۳۵۱،۱۷۱)
بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی	۱۱	(۸۹۹،۱۲۶)	(۸۳۳،۲۲۶)
		(۳،۳۸۳،۹۹۶)	(۲،۱۸۴،۳۹۷)
سود ناخالص		۹۴۳،۴۵۵	۶۵۱،۱۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۲	(۱۵۵،۴۸۳)	(۷۶،۱۴۲)
سایر درآمدها	۱۳	۸۵،۴۶۹	۶،۵۰۶
سایر هزینه ها	۱۴	(۱۱۳،۵۷۰)	(۲۴،۳۱۶)
سود عملیاتی		۷۵۹،۸۷۱	۵۵۷،۱۸۷
سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد	۱۵	۱۱۸،۹۷۴	۱۵۰،۳۰۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶	۱۱،۲۴۱	۲۰،۶۹۸
هزینه های مالی	۱۷	(۱۲۷،۳۲۵)	(۶۰،۰۲۹)
سود قبل از مالیات		۷۶۲،۷۶۱	۶۶۸،۱۶۵
هزینه مالیات بر درآمد			
دوره جاری	۳۴	(۲،۲۵۰)	۰
دوره های قبل	۳۴	(۱۱،۶۷۰)	۰
سود خالص		۷۴۸،۸۴۱	۶۶۸،۱۶۵
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۳۱۶	۲۳۲
غیرعملیاتی (ریال)		(۵)	۴۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۸	۳۱۱	۲۷۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کشت و صنعت
سهامی عام
شماره ثبت ۱۵۸
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۷۴۸،۸۴۱	۶۶۸,۱۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۹	-	۱,۸۹۴,۹۰۷
سود جامع سال		۷۴۸،۸۴۱	۲,۵۶۳,۰۷۲

کشت و صنعت شریف آباد
سهامی عام
شماره ثبت ۱۵۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۹	۲،۵۱۳،۴۸۸	۲،۴۲۲،۸۳۰
دارایی های نامشهود	۲۰	۴،۳۰۵	۵،۳۶۶
دارایی های زیستی مولد	۲۱	۱،۰۵۵،۶۹۱	۶۱۵،۱۶۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۲	۷۷۳	۷۷۳
دریافتنی های بلندمدت	۲۳	۸،۴۷۸	۹،۱۲۱
سایردارایی ها	۲۴	۱۴،۵۷۴	۴،۵۰۰
جمع دارایی های غیرجاری		۳،۵۹۷،۳۰۹	۳،۰۵۷،۷۵۳
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۲۵	۵۴،۴۶۱	۵۳،۸۶۵
موجودی مواد و کالا	۲۶	۱،۲۷۳،۰۱۵	۶۵۵،۰۴۹
داراییهای زیستی غیرمولد	۲۷	۲۳۱،۰۳۴	۱۳۵،۸۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۳۶۱،۶۰۵	۲۷۷،۲۲۳
موجودی نقد	۲۸	۲۹،۹۸۰	۴۳،۴۳۹
جمع دارایی های جاری		۱،۹۵۰،۰۹۵	۱،۱۶۵،۴۴۷
جمع دارایی ها		۵،۵۴۷،۴۰۵	۴،۲۲۳،۲۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۹	۲،۴۰۴،۷۸۷	۵۲۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۰	۸۹،۴۴۲	۵۲،۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۱۰،۱۲۰	۱،۸۹۴،۹۰۷
سود انباشته		۱،۲۳۳،۲۸۲	۷۶۲،۳۶۲
جمع حقوق مالکانه		۳،۷۳۷،۶۳۱	۳،۲۲۹،۲۶۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت	۳۱	۱۶۲،۰۵۱	۶۵،۱۴۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲	۵۹۴	۷،۷۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۵۸،۰۲۵	۳۹،۲۳۴
جمع بدهی های غیرجاری		۲۲۰،۶۷۰	۱۱۲،۱۰۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۵۱۹،۲۹۷	۳۶۴،۰۱۵
مالیات پرداختنی	۳۴	۱۱،۵۳۶	۰
سود سهام پرداختنی	۳۵	۳۵،۳۵۸	۱۸۴،۲۹۸
تسهیلات مالی	۳۲	۱،۰۱۸،۴۸۲	۳۲۴،۰۷۳
پیش دریافت ها	۳۶	۴،۴۳۱	۹،۴۳۶
جمع بدهی های جاری		۱،۵۸۹،۱۰۴	۸۸۱،۸۲۲
جمع بدهی ها		۱،۸۰۹،۷۷۴	۹۹۳،۹۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵،۵۴۷،۴۰۵	۴،۲۲۳،۲۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۵۲۰،۰۰۰	۳۴،۹۲۹	۰	۳۱۹،۲۶۸	۸۷۴،۱۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۶۶۸،۱۶۵	۶۶۸،۱۶۵
سایر اقلام سود وزیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۱،۸۹۴،۹۰۷	۰	۱،۸۹۴،۹۰۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۰۸،۰۰۰)	(۲۰۸،۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۷،۰۷۱	۰	(۱۷،۰۷۱)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۲۰،۰۰۰	۵۲،۰۰۰	۱،۸۹۴،۹۰۷	۷۶۲،۳۶۲	۳،۲۲۹،۲۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی	۱،۸۸۴،۷۸۷	۰	(۱،۸۸۴،۷۸۷)	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۷۴۸،۸۴۱	۷۴۸،۸۴۱
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲،۴۰۴،۷۸۷	۵۲،۰۰۰	۱۰،۱۲۰	۱،۵۱۱،۲۰۳	۳،۹۷۸،۱۱۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۴۰،۴۷۹)	(۲۴۰،۴۷۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳۷،۴۴۲	۰	(۳۷،۴۴۲)	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲،۴۰۴،۷۸۷	۸۹،۴۴۲	۱۰،۱۲۰	۱،۲۳۳،۲۸۲	۳،۷۳۷،۶۳۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار گزارش

کشت و صنعت
سهامی
شماره ثبت ۵۸

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۱۶۴،۰۷۳	۹۳،۶۱۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۴	(۲،۳۸۴)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۱۶۱،۶۹۰	۹۳،۶۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۲،۴۹۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۱۲،۸۶۶)	(۶۷،۵۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸۰)	(۵۹۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد		۲۲۷،۳۱۵	۲۹۹،۶۹۱
پرداخت های نقدی بابت پرورش دارایی های زیستی مولد		(۵۷۵،۰۷۵)	(۳۱۴،۴۳۳)
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها		۴۵۲	۶۹۶
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۶۰،۲۵۴)	(۷۹،۷۱۸)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۹۸،۵۶۵)	۱۳،۸۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱،۴۱۶،۰۶۵	۴۹۶،۶۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۷۰۳،۴۷۷)	(۴۹۰،۹۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۵۲،۶۳۵)	(۵۷،۱۹۴)
قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۱-۲-۱	-	۶۵،۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۱-۲-۱	-	(۴،۰۰۰)
پرداختهای نقدی سود سهام		(۲۷۵،۰۴۰)	(۲۳،۷۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۲۸۴،۹۱۲	(۱۴،۲۱۰)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۱۳،۶۵۳)	(۳۱۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی		۴۳،۴۳۹	۴۱،۲۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۹۴	۲،۴۷۵
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی		۲۹،۹۸۰	۴۳،۴۳۹
معاملات غیرنقدی	۳۸	۳۹،۹۹۰	۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کشت و صنعت
سهامی عام
شماره ثبت ۵۸
موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت شریف‌آباد (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 بهره‌برداری 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 فوق‌العاده 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 فوق‌العاده 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 ـ شهرستان محمدیه ـ کیلومتر ۱۷ جاده قدیم قزوین، آبیک و کارخانه رابتاناک در شهرستان قم ـ جاده قدیم قم، تهران ـ شهرک صنعتی شکوهیه و دفتر اداری، مالی و بازرگانی شرکت نیز در تهران ـ خیابان آزادی ـ خیابان زنجان شمالی ـ بلوار سیادت ـ پلاک ۵۱ واقع می‌باشد.

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، تخم‌مرغ، انواع میوه‌جات، 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 واسطه‌ای و یا هرگونه مواد و محصولی که به نوعی مرتبط با فعالیت شرکت باشد. واردات ماشین‌آلات و لوازم یدکی مورد نیاز مربوط به فعالیت شرکت. خرید و فروش و بسته‌بندی 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

ب) موضوع فرعی شرکت عبارت است از سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها 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 شرکتها.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در سال مورد گزارش

الف) عملیات دامپروری و تولید شیرخام، گوساله‌نر 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 عمدتا مصرف داخلی شده است. ج) تولید محصولات لبنی شامل انواع شیر و ماست پاستوریزه و خامه در کارخانه فرآوده های لبنی رابتاناک قم.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر		نفر
۳۷	کارکنان رسمی	۳۶
۱۴۰	کارکنان قراردادی	۱۶۴
۱۷۷		۲۰۰
۱۰۴	کارکنان شرکتهای خدماتی	۷۲
۲۸۱		۲۷۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۱-۱-۲-با توجه بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ ، فعالیت های عملیاتی شرکت از مالیات معاف می باشد (معافیت فعالیت های کشاورزی) هیچ مورد تفاوت موقت مالیاتی که منجر به ایجاد بدهی یا دارایی مالیات انتقالی گردد وجود نداشته است.

۲-۲-آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید وتجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند ،به شرح ذیل است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که سال مالی آن از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراء است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر می کند:

الف) ماهیت منافع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع

ب) آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری

طبق نظر مدیریت پیش بینی می گردد اجرای استاندارد فوق اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی و عملکرد شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲-استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه "، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود،لازم الاجراست.این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده ،چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه ،مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها)را الزامی یا مجاز کرده باشد.

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت کشت وصنعت شریف آباد(سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طورکلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های 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 ۱۱-۳)

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

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 اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- 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 سال مالی به ارزش منصفانه براساس قیمت روز بازار پس از کسر مخارج برآوردی فروش (به شرح یادداشت ۱۱-۳) 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

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰درصد 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 حداقل۱۰درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵درصد 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)، برمبنای 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 ومستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد .

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	نرخ سنا ۲۳۶،۵۶۱ ریال	قابلیت دسترسی

۳-۴-۲- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۶-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۶-۲-زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ 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.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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

۴-۶-۳- 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 استهلاک‌پذیر (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.

۷-۳-مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها

۱-۷-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن(درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی)مستقیما 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.

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

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

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود.

شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

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

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

۳-۹ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۹-۳-مبلغ بازیافتنی یک دارایی(یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است 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.

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای" اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. 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

۳-۱۱- فعالیتهای کشاورزی و دامپروری

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

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

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

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

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

۳-۱۱-۶- هرچند براساس جدول استهلاک 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 مستهلک می گردد:

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

۳-۱۱-۷- توقفات تولید

درصورت 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.

۳-۱۲- ذخایر

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت

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

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱-هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲-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 رابتاناک) توسط سه نفر کارشناس رسمی دادگستری استان قزوین و قم در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲،۰۴۱،۹۷۸میلیون ریال مورد ارزیابی قرار گرفته است و مابه التفاوت ارزش دفتری و مازاد تجدید ارزیابی زمینها به مبلغ ۱،۸۹۴،۹۰۷ میلیون ریال می باشد و طبق مقررات ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ مجلس شورای اسلامی مبلغ ۱،۸۸۴،۷۸۷ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه منظور گردیده و مابقی به مبلغ۱۰،۱۲۰ میلیون ریال به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردیده است.

۴-۲-۲- ارزش منصفانه

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

۵-ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی از اقلام زیر تشکیل شده است:

محصولات	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
شیر	تن	۴۹,۷۸۰	۲,۷۵۴,۴۷۵	۴۷,۹۰۴	۱,۵۸۹,۴۸۹
جو سیلویی	تن	۷,۲۶۷	۹۰,۲۳۶	۶,۸۸۴	۳۴,۹۲۴
گوساله نر-زایش	راس	۱,۸۷۲	۸۹,۸۵۶	۱,۹۵۸	۸۸,۱۱۰
ذرت علوفه ای	تن	۱۵,۰۸۴	۲۲۶,۲۶۶	۲۲,۰۷۴	۱۴۱,۰۴۷
سردرختی باغ بادام، گردو، توت فرنگی و محصولات گلخانه	تن	۶۶	۶,۵۰۰	۱۹۲	۱۲,۲۶۲
کلزا	تن	۲۹۵	۲۶,۳۶۰	۳۹۴	۱۸,۳۶۸
گندم	تن	۱,۱۹۸	۶۳,۱۳۸	۱,۱۳۳	۲۸,۳۳۲
یونجه	تن	۰	۰	۳۷۰	۸,۷۲۷
کلش	تن	۶۲۹	۲۲,۱۱۸	۶۹۴	۵,۰۳۱
جمع			۳,۲۷۸,۹۴۹		۱,۹۲۶,۲۹۰

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

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

۵-۳- علت کاهش تولید سر درختی مربوط به سرمازدگی درختان بادام و گردو در فصل بهار می باشد.

۶-خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد

	واحد سنجش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		مقدار	میلیون ریال	درصد	مقدار	میلیون ریال	درصد
فروش خالص داخلی							
شیر	تن	۳۲,۷۹۱	۱,۸۹۱,۹۶۱	۸۸٪	۲۹,۴۷۷	۹۵۷,۹۹۱	۸۴٪
گاو وگوساله نر	راس	۱,۶۱۹	۱۷۹,۰۷۷	۸٪	۱,۷۱۵	۱۱۹,۳۳۱	۱۱٪
محصولات زراعی و باغی	تن	۱,۲۲۵	۸۴,۷۸۲	۴٪	۱,۸۹۵	۵۱,۴۴۸	۵٪
سایر(شامل کود حیوانی ،بذر ذرت وپونجه خشک)	تن	۲,۲۷۶	۴,۸۷۵	۰٪	۷,۰۵۷	۵,۶۱۹	۰٪
جمع			۲,۱۶۰,۶۹۴	۱۰۰٪		۱,۱۳۴,۳۸۹	۱۰۰٪

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

نام مشتری	نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	درصد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال	درصد
اشخاص وابسته:					
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	گوساله نر	-	۰٪	۴۱,۰۵۲	۴٪
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	محصولات زراعی و باغی	۱,۱۷۸	۰٪	۰	۰٪
شرکت مرغ اجداد زرپال	پونجه خشک	۳۶	۰٪	۰	۰٪
شرکت مرغک	کود	۱۲۳	۰٪	۰	۰٪
		۱,۳۳۷	۰٪	۴۱,۰۵۲	۴٪
سایر مشتریان:					
پگاه تهران	شیر	۱۶۹,۲۶۸	۸٪	۲۴۰,۶۷۳	۲۱٪
پگاه اصفهان	شیر	۲۶۱,۲۳۳	۱۲٪	۱۳۷,۲۴۶	۱۲٪
شرکت پاکبان	شیر	۲۹۷,۴۵۵	۱۴٪	۳۹,۶۶۶	۳٪
شرکت کاله	شیر	۲۹۱,۶۵۲	۱۳٪	۱۶۱,۷۴۴	۱۴٪
آریا لبن پاسارگاد	شیر	۸۱,۴۷۵	۴٪	۱۲,۶۱۱	۱٪
لبکان مهر آذربایجان	شیر	۵۲,۴۷۸	۲٪	۲۳,۴۶۷	۲٪
شرکت چوپان	شیر	۹۹,۷۹۸	۵٪	۲,۹۰۰	۰٪
دامپروری شمه شیر	شیر	۱۶۵,۹۵۶	۸٪	۰	۰٪
قادر ابراهیمی	شیر	۲۳,۸۵۲	۱٪	۰	۰٪
پاک لهاد شیر اراک	شیر	۱۹,۸۰۶	۱٪	۰	۰٪
محمد اسماعیل حسینخانلی	شیر	۱۴,۳۸۰	۱٪	۱,۴۵۰	۰٪
شرکت لبنی دامداران (تبن)	شیر	۹۴,۴۳۶	۴٪	۰	۰٪
شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر	شیر	۵۸,۴۹۹	۳٪	۰	۰٪
پگاه گیلان	شیر	۲۴,۱۱۳	۱٪	۰	۰٪
زرین لبن پارس	شیر	۲۷,۰۶۹	۱٪	۲۷۰	۰٪
خلیل خدابرست	شیر	۱۶,۵۱۳	۱٪	۰	۰٪
تجارت چاوش آرین	شیر	۳۶,۱۹۴	۲٪	۰	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۷۳۴,۱۷۶		۶۲۰,۰۲۷	

ادامه سایر مشتریان فروش:	نام محصول	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ درصد	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ درصد
جمع نقل از صفحه قبل		۱.۷۳۴.۱۷۶		۶۲۰.۰۲۷	
مهدی نه تایی	شیر	۱۱.۹۶۱	۱٪	۴.۳۲۶	۰٪
مهدی یوسفی	شیر	۲۸.۶۸۱	۱٪	۰	۰٪
علی حق ویردی لو	شیر	۱۲.۷۵۲	۱٪	۰	۰٪
پگاه آذربایجان شرقی	شیر	۱۰.۲۲۰	۰٪	۰	۰٪
شرکت میهن	شیر	۰	۰٪	۲۸۵.۴۸۶	۲۵٪
سایر خریداران شیر	شیر	۱۲۷.۶۹۴	۶٪	۴۸.۱۵۲	۴٪
داروخانه دکتر ارباب	گوساله نر	۲۸.۳۵۶	۱٪	۲۲.۰۴۵	۲٪
راد سفیران روناک	گوساله نر	۱۴.۹۲۴	۱٪	۰	۰٪
تعاونی کشاورزی رزمندگان دزفول	گوساله نر	۴۲.۲۳۱	۲٪	۰	۰٪
دام سالم فجر آسیا	گوساله نر	۲۴.۸۹۳	۱٪	۰	۰٪
سایر خریداران گوساله نر	گوساله نر	۳۵.۱۵۰	۲٪	۵۶.۲۳۴	۵٪
خریداران محصولات زراعی و سایر	گندم، کلزا و سردرختی و کود	۸۸.۳۲۰	۴٪	۵۷.۰۶۷	۵٪
		۲.۱۵۹.۳۵۸	۱۰۰٪	۱.۰۹۳.۳۳۷	۹۶٪
		۲.۱۶۰.۶۹۴	۱۰۰٪	۱.۱۳۴.۳۸۹	۱۰۰٪

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.

۷- فروش محصولات لبنی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		مقدار -تن	میلیون ریال	درصد	مقدار - تن	میلیون ریال	درصد
فروش خالص داخلی							
خامه		۶۸۴	۲۴۱,۸۸۴	۲۷٪	۶۱۷	۱۶۴,۷۰۶	۱۹
پنیر		۹۷۷	۳۵۴,۸۶۵	۴۰٪	۱,۰۹۶	۱۶۳,۸۰۰	۱۹
شیر خشک	۷-۲	۳۶۳	۱۳۹,۹۸۶	۱۶٪	۷۰۴	۱۷۶,۷۶۸	۲۱
سایر-روغن حیوانی و...		۶,۵۴۶	۳۸,۹۳۷	۴٪	۳۳	۸,۴۵۲	۱
انواع شیر	۷-۲	۲,۱۳۰	۱۱۱,۷۳۸	۱۳٪	۹,۷۰۵	۳۳۱,۵۲۹	۳۹
انواع ماست		۱۸	۲,۴۲۶	۰٪	۶۸	۳,۴۸۷	۰
دوغ		۱۸	۱,۴۷۳	۰٪	۳۵	۱,۴۸۹	۰
فروش ناخالص			۸۹۱,۳۰۹	۱۰۰٪		۸۵۰,۲۳۱	۱۰۰
برگشت از فروش			(۷,۸۹۸)			(۹,۴۲۵)	
فروش خالص			۸۸۳,۴۱۱			۸۴۰,۸۰۶	

۷-۱- نرخ فروش محصولات لبنی بر اساس قیمتهای اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

۷-۲- علت کاهش فروش شیر خشک و انواع شیر بدلیل تغییر در ترکیب تولید و افزایش تولید پنیر اولیه و روغن در سال مالی جاری بوده است.

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

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		فروش	درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل
		میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۴۱-۱	۱۴,۲۳۳	۲٪	۴,۸۹۷	۱٪
سایر مشتریان		۸۶۹,۱۷۸	۹۸٪	۸۳۵,۹۰۹	۹۹٪
		۸۸۳,۴۱۱	۱۰۰٪	۸۴۰,۸۰۶	۱۰۰٪

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

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
محصولات	یادداشت	فروش خالص	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	فروش خالص	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
انواع شیر		۱۱۱,۷۳۱	(۱۰۳,۲۹۰)	۸,۴۴۱	۸	۳۲۹,۴۲۲	(۳۲۵,۹۵۰)	۳,۴۷۲	۱
انواع ماست	۷-۴-۱	۲,۴۲۰	(۱,۸۲۹)	۵۹۱	۲۴	۳,۴۴۶	(۷۰۸)	۲,۷۳۸	۷۹
شیر خشک		۱۳۹,۹۸۶	(۱۰۱,۲۸۵)	۳۸,۷۰۱	۲۸	۱۷۶,۷۶۸	(۱۶۴,۷۴۴)	۱۲,۰۲۴	۷
دوغ	۷-۴-۱	۱,۴۷۱	(۱,۰۱۴)	۴۵۷	۳۱	۱,۴۸۶	(۱۰۷)	۱,۳۷۹	۹۳
خامه	۷-۴-۲	۲۴۱,۶۲۹	(۳۴۹,۷۴۹)	(۱۰۸,۱۲۰)	(۴۵)	۱۶۴,۲۸۴	(۱۵۰,۵۷۵)	۱۳,۷۰۹	۸
پنیر		۳۴۷,۲۳۶	(۲۸۸,۴۷۸)	۵۸,۷۵۸	۱۷	۱۵۷,۵۵۴	(۱۷۳,۱۶۳)	(۱۵,۶۰۹)	(۱۰)
سایر-روغن حیوانی-آب پنیر		۳۸,۹۳۷	(۵۳,۴۸۱)	(۱۴,۵۴۴)	(۳۷)	۷,۸۴۶	(۱۷,۹۷۹)	(۱۰,۱۳۳)	(۱۲۹)
		۸۸۳,۴۱۱	(۸۹۹,۱۲۶)	(۱۵,۷۱۵)		۸۴۰,۸۰۶	(۸۳۳,۲۲۶)	۷,۵۸۰	

۷-۴-۱- علت کاهش حاشیه سود ماست و دوغ ناشی از افزایش بهای تمام شده بدلیل افزایش نرخ شیر خام تولیدی شرکت و به طبع آن عدم تناسب افزایش نرخ فروش محصولات با توجه به تغییرات بهای تمام شده بوده است.

۷-۴-۲- علت زیان دهی خامه بدلیل کاهش نرخ فروش خامه در بازار و افزایش بهای تمام شده تولید ناشی از افزایش نرخ شیر خام بوده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- گزارشگری برحسب 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. مسئولیت قسمت های مذکور به عهده مدیران مزرعه و کارخانه با نظارت مدیرعامل شرکت است . محصولات عمده تولیدی این قسمت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)		قسمت تولید محصولات لبنی (شهرستان قم)		تجمیعی	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد عملیاتی						
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۳,۲۷۸,۹۴۹	۱,۹۲۶,۲۹۰	-	۰	۳,۲۷۸,۹۴۹	۱,۹۲۶,۲۹۰
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۱۶۳,۰۳۵	۶۷,۰۷۸	-	۰	۱۶۳,۰۳۵	۶۷,۰۷۸
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲,۱۶۰,۶۹۴	۱,۱۳۴,۳۸۹	۸۸۳,۴۱۱	۸۴۰,۸۰۶	۳,۰۴۴,۱۰۵	۱,۹۷۵,۱۹۵
بهای تمام شده انتسابی	(۲,۱۵۸,۶۳۹)	(۱,۱۳۳,۰۲۷)	-	۰	(۲,۱۵۸,۶۳۹)	(۱,۱۳۳,۰۲۷)
جمع درآمد عملیاتی	۳,۴۴۴,۰۴۰	۱,۹۹۴,۷۳۰	۸۸۳,۴۱۱	۸۴۰,۸۰۶	۴,۳۲۷,۴۵۱	۲,۸۳۵,۵۳۶
هزینه تولید محصولات کشاورزی، دامپروری و بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی	(۲,۴۸۴,۸۷۰)	(۱,۳۵۱,۱۷۱)	(۸۹۹,۱۲۶)	(۸۳۳,۲۲۶)	(۳,۳۸۳,۹۹۶)	(۲,۱۸۴,۳۹۷)
نتیجه عملیات قسمت	۹۵۹,۱۷۰	۶۴۳,۵۵۹	(۱۵,۷۱۵)	۷,۵۸۰	۹۴۳,۴۵۵	۶۵۱,۱۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۲,۱۱۶)	(۶۳,۸۱۱)	(۱۳,۳۶۷)	(۹,۶۳۱)	(۱۵۵,۴۸۳)	(۷۶,۱۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۸,۸۶۷)	(۲۲,۰۸۴)	۷۶۶	۴,۲۷۴	(۲۸,۱۰۱)	(۱۷,۸۱۰)
سود (زیان) عملیاتی	۷۸۸,۱۸۷	۵۵۷,۶۶۴	(۲۸,۳۱۶)	۲,۲۲۳	۷۵۹,۸۷۱	۵۵۷,۱۸۷
سایر اطلاعات						
جمع دارایی های قسمت	۵,۱۷۵,۵۹۸	۳,۹۴۸,۰۰۰	۳۷۱,۸۰۷	۲۷۵,۲۰۰	۵,۵۴۷,۴۰۵	۴,۲۲۳,۲۰۰
جمع بدهی های قسمت	۱,۷۶۸,۹۹۸	۹۴۸,۴۴۵	۴۰,۷۷۶	۴۵,۴۸۶	۱,۸۰۹,۷۷۴	۹۹۳,۹۳۱
مخارج سرمایه ای	۴۸,۳۴۵	۱۸,۳۲۱	-	۰		
استهلاک	۵۴,۳۹۵	۵۳,۷۲۸	۶,۷۵۸	۴,۹۴۸		
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک	۲۲,۵۶۸	۱۴,۸۰۵	۹۹۰	۴۲۸		

قسمت	نام محصولات عمده
تولیدات کشاورزی و دامپروری	تولید شیر و محصولات کشاورزی و پرورش دام
محصولات لبنی	تولید انواع شیر، ماست، پنیر، خامه و سایر محصولات لبنی

۸-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتا وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختنی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد و حساب فی مابین با مرکز را در بر نمی گیرد.

۸-۳- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری (عمدتا" شیر خام) است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود .

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- بهای تمام شده انتسابی

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

		سال مالی منتهی به			
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تولیدات کشاورزی	واحد سنجش	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
شیر	تن	۳۲،۷۹۱	۱،۸۹۲،۶۴۱	۲۹،۴۷۷	۹۵۸،۹۷۶
گاو وگوساله نر	راس	۱،۶۱۹	۱۷۹،۰۷۷	۱،۷۱۵	۱۱۹،۳۳۱
سایر محصولات زراعی وباغی	تن	۲۱	۹،۶۸۵	۳۶۸	۵،۷۲۷
کلزا	تن	۲۲۴	۲۴،۶۶۴	۳۹۴	۱۸،۳۵۲
کود	تن	۲،۲۷۲	۷۴۳	۷،۰۵۷	۲،۳۱۴
گندم	تن	۹۸۳	۵۱،۸۲۹	۱،۱۳۳	۲۸،۳۲۷
			۲،۱۵۸،۶۳۹		۱،۱۳۳،۰۲۷

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.

۱۰- هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		دامداری	زراعی و باغی	جمع	دامداری	زراعی و باغی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۰-۱	۲.۲۴۲.۸۳۰	۴۲.۱۱۱	۲.۲۸۴.۹۴۱	۱.۱۱۷.۷۹۰	۱۸.۶۵۸	۱.۱۳۶.۴۴۸
دستمزد مستقیم	۱۰-۲	۱۹۵.۸۵۴	۴۴.۱۹۶	۲۴۰.۰۵۰	۱۲۰.۶۴۴	۲۷.۹۱۱	۱۴۸.۵۵۵
سربار تولید	۱۰-۳	۴۴۴.۴۵۸	۱۲۶.۳۹۱	۵۷۰.۸۴۸	۳۵۱.۳۰۵	۵۲.۸۲۱	۴۰۴.۱۲۶
جمع هزینه های تولید		۲.۸۸۳.۱۴۱	۲۱۳.۶۹۸	۳.۰۹۵.۸۳۹	۱.۵۸۹.۷۳۹	۹۹.۳۹۰	۱.۶۸۹.۱۲۹
کار در جریان اول سال مالی (محصولات زراعی)	۲۷	-	۱۹.۰۲۲	۱۹.۰۲۲	۰	۱۷.۸۵۶	۱۷.۸۵۶
کار در جریان پایان سال مالی (محصولات زراعی)	۲۷	-	(۴۴.۹۹۰)	(۴۴.۹۹۰)	۰	(۱۹.۰۲۲)	(۱۹.۰۲۲)
مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد	۲۱	(۵۶۰.۰۴۶)	-	(۵۶۰.۰۴۶)	(۳۱۴.۲۹۹)	۰	(۳۱۴.۲۹۹)
مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی غیرمولد - جنین در حال رشد	۲۷	(۸.۷۴۸)	-	(۸.۷۴۸)	(۱۰.۹۹۵)	۰	(۱۰.۹۹۵)
هزینه های جذب نشده تولید	۱۴	(۷.۹۱۶)	-	(۷.۹۱۶)	(۵.۱۲۳)	۰	(۵.۱۲۳)
هزینه سقط و مرده زایی	۱۴	(۸.۲۹۱)	-	(۸.۲۹۱)	(۶.۳۷۵)	۰	(۶.۳۷۵)
		۲.۲۹۸.۱۴۱	۱۸۶.۷۲۹	۲.۴۸۴.۸۷۰	۱.۲۵۲.۹۴۷	۹۸.۲۲۴	۱.۳۵۱.۱۷۱

۱-۱۰- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل قابل تفکیک است:

نوع مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	دامداری	زراعی و باغی	جمع	دامداری	زراعی و باغی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذرت علوفه ای	۲۷۳,۷۷۵	-	۲۷۳,۷۷۵	۲۵۸,۱۴۶	۰	۲۵۸,۱۴۶
ذرت دانه ای	۳۲۱,۰۳۵	-	۳۲۱,۰۳۵	۱۷۰,۱۸۱	۰	۱۷۰,۱۸۱
کنجاله سویا	۲۵۸,۹۱۶	-	۲۵۸,۹۱۶	۱۲۷,۳۵۹	۰	۱۲۷,۳۵۹
یونجه خشک	۱۷۸,۶۵۷	-	۱۷۸,۶۵۷	۸۹,۴۸۸	۰	۸۹,۴۸۸
تفاله چغندر قند	۱۱۶,۴۱۶	-	۱۱۶,۴۱۶	۴۴,۴۴۶	۰	۴۴,۴۴۶
جو	۱۱۱,۰۶۳	-	۱۱۱,۰۶۳	۸۴,۵۰۹	۰	۸۴,۵۰۹
اسید چرب	۹۵,۲۴۶	-	۹۵,۲۴۶	۴۷,۶۲۷	۰	۴۷,۶۲۷
جو سیلویی	۸۳,۵۳۹	-	۸۳,۵۳۹	۳۱,۲۶۲	۰	۳۱,۲۶۲
تخم پنبه	۷۹,۱۸۱	-	۷۹,۱۸۱	۴۴,۴۴۶	۰	۴۴,۴۴۶
پودر گوشت	۷۲,۷۳۸	-	۷۲,۷۳۸	۲۴,۴۴۳	۰	۲۴,۴۴۳
بذر	-	۲۴,۵۳۱	۲۴,۵۳۱		۱۰,۷۲۵	۱۰,۷۲۵
کود شیمیایی	-	۱۲,۳۸۶	۱۲,۳۸۶		۴,۱۱۹	۴,۱۱۹
سم	-	۴,۴۴۲	۴,۴۴۲		۱,۸۲۲	۱,۸۲۲
سایر	۶۵۲,۲۶۵	۷۵۲	۶۵۳,۰۱۷	۱۹۵,۸۸۳	۱,۹۹۲	۱۹۷,۸۷۵
جمع:	۲,۲۴۲,۸۳۰	۴۲,۱۱۱	۲,۲۸۴,۹۴۱	۱,۱۱۷,۷۹۰	۱۸,۶۵۸	۱,۱۳۶,۴۴۸

۱-۱-۱۰-در سال مالی مورد گزارش مبلغ۲,۵۰۱,۶۲۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۱۸۱,۵۲۲ میلیون ریال)مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

نوع مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید سال مالی	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید سال مالی
ذرت دانه ای	۲۹۱,۱۶۹	۱۲٪	۲۰۰,۷۵۴	۱۷٪
کنجاله سویا	۲۷۰,۶۹۱	۱۱٪	۱۱۲,۲۷۷	۱۰٪
تخم پنبه	۷۳,۳۳۲	۳٪	۴۸,۷۱۴	۴٪
اسید چرب	۸۵,۳۵۱	۳٪	۵۰,۴۶۶	۴٪
تفاله چغندر	۱۳۴,۰۹۸	۵٪	۱۸,۲۶۶	۲٪
دارو و اسپرم	۹۲,۹۴۷	۴٪	۶۴,۳۹۵	۵٪
جو	۹۸,۶۳۶	۴٪	۹۷,۳۵۷	۸٪
کنجاله کلزا	۳۴,۸۵۱	۱٪	۳,۵۲۷	۰٪
یونجه خشک	۲۸۲,۸۶۴	۱۱٪	۱۲۵,۰۵۲	۱۱٪
بذر	۲۵,۷۷۰	۱٪	۱۰,۲۷۰	۱٪
کود	۲۱,۴۲۶	۱٪	۷,۱۸۴	۱٪
سم	۱۳,۵۴۴	۱٪	۳,۵۶۸	۰٪
سبوس گندم و برنج	۱۲,۰۳۲	۰٪	۱۴,۴۴۵	۱٪
ذرت علوفه ای	۵۷۰,۷۶۱	۲۳٪	۲۱۰,۰۹۶	۱۸٪
سایر	۴۹۴,۱۵۱	۲۰٪	۲۱۵,۱۵۱	۱۸٪
جمع کل	۲,۵۰۱,۶۲۲	۱۰۰٪	۱,۱۸۱,۵۲۲	۱۰۰٪

۱-۱-۱-۱۰- افزایش مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل عمدتا"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.

۲-۱۰-هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰-۲-۱	۶۶,۳۹۸	۴۷,۸۱۰	۲۰,۸۷۹	۱۸,۹۳۲
اضافه کاری	۱۰-۲-۱	۳۹,۵۳۴	۲۹,۵۰۵	۱۱,۵۲۷	۹,۶۵۱
بیمه سهم کارفرما	۱۰-۲-۱	۳۳,۹۴۸	۱۸,۹۰۵	۷,۵۷۹	۶,۳۷۲
بازخرید سنوات و مرخصی	۱۰-۲-۱	۱۳,۶۴۵	۷,۸۰۶	۷,۹۹۲	۳,۳۷۵
سایر مزایا	۱۰-۲-۱	۳۷,۰۵۹	۲۱,۴۳۳	۱۴,۵۱۹	۱۰,۰۲۷
کارکرد پیمانکاران و کارگران پیمانی	۱۰-۲-۲	۴۹,۴۶۷	۲۳,۰۹۶	۱۲۵,۷۹۲	۶۷,۰۵۲
مواد غیرمستقیم مصرفی	۱۰-۲-۳	۰	۰	۹۷,۱۰۳	۸۴,۴۷۱
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۱۰-۲-۳	۰	۰	۱۰۱,۴۶۹	۴۹,۱۶۹
حمل و نقل		۰	۰	۳۴,۶۰۲	۲۴,۰۸۶
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		۰	۰	۳۲,۷۱۲	۲۹,۱۵۹
استهلاک داراییهای زیستی مولد		۰	۰	۱۸,۱۵۸	۲۱,۲۵۵
غذا		۰	۰	۱۳,۸۴۳	۹,۸۰۶
آب و برق و تلفن و گاز وگازوئیل و بنزین		۰	۰	۱۲,۴۵۶	۷,۱۸۹
بیمه دام و محصولات		۰	۰	۱۲,۵۳۳	۶,۳۴۸
سهمیه شیر کارکنان		۰	۰	۷,۴۱۸	۴,۰۴۴
بیمه دارایی ثابت مشهود		۰	۰	۱,۵۵۰	۳,۱۰۰
آزمایشات و واکسیناسیون		۰	۰	۹,۲۷۳	۴,۴۸۹
حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید		۰	۰	۲,۵۸۵	۳,۹۴۷
سایر		۰	۰	۳۸,۸۵۷	۴۱,۶۵۴
جمع		۲۴۰,۰۵۰	۱۴۸,۵۵۵	۵۷۰,۸۴۸	۴۰۴,۱۲۶

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

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

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

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

شرح	واحد	سال مالی منتهی به		ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
گاو شیری	دام روز	۱,۲۸۷,۳۸۵	۱,۲۶۷,۶۵۶	۱,۶۴۲,۵۰۰	۱,۱۹۹,۱۷۰
تولید شیر	تن	۴۹,۷۸۰	۴۷,۹۰۴	۶۰,۷۷۳	۴۶,۰۴۱
محصولات لبنی	تن	۹,۷۰۹	۱۱,۸۰۵	۲۴,۸۰۰	۹,۷۶۳

۱-۳-۱۰- 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 ۴,۰۸۶ راس دام شیری مولد و کل جمعیت دام مولد (گاو شیری ،تلیسه و گوساله ماده) ۷,۵۷۷ راس می باشد

۲-۳-۱۰- 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. ضمنا جهت همگن سازی تولیدات، کلیه محصولات لبنی به کیلوگرم تبدیل و در ظرفیت عملی لحاظ شده است.

۱۱- بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۱-۱	۸۵۷,۹۱۹	۷۹۸,۴۱۴
دستمزد مستقیم	۱۱-۲	۱۶,۷۲۶	۸,۰۱۵
سربار ساخت	۱۱-۳	۳۸,۹۸۹	۲۴,۳۵۰
جمع		۹۱۳,۶۳۴	۸۳۰,۷۷۹
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال مالی	۲۶	۲۴,۳۱۵	۱۵,۴۸۷
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی	۲۶	-	(۲۴,۳۱۵)
کالای ساخته شده طی سال مالی		۹۳۷,۹۴۸	۸۲۱,۹۵۱
کالای خریداری شده طی سال مالی		۲۶,۲۷۹	۱۵,۴۲۲
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال مالی	۲۶	۶,۱۳۵	۱,۹۸۸
موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی	۲۶	(۷۱,۲۳۶)	(۶,۱۳۵)
		۸۹۹,۱۲۶	۸۳۳,۲۲۶

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

۱-۱-۱۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۹,۶۳۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۴۵,۲۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید سال مالی	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید سال مالی
شیر خام	۴۶,۰۲۵	۵۱٪	۱۶۰,۹۲۵	۶۶٪
افزودنیها	۳۳,۸۰۰	۳۸٪	۵۱,۰۲۱	۲۱٪
مواد بسته بندی	۹,۸۱۱	۱۱٪	۳۳,۳۳۸	۱۴٪
	۸۹,۶۳۶	۱۰۰٪	۲۴۵,۲۸۴	۱۰۰٪

۲-۱۱-دستمزد مستقیم

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیمانکار تامین نیروی انسانی	۱۱-۲-۱	۱۵,۲۲۷	۷,۶۶۳
بازخرید سنوات و مرخصی		۱۶۰	۰
سایر مزایا		۱,۳۳۸	۳۵۲
		۱۶,۷۲۶	۸,۰۱۵

۱-۲-۱۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم پیمانکار تامین نیروی انسانی عمدتاً بابت افزایش سالیانه قرارداد های پیمانکاری می باشد.

۳-۱۱- سربار ساخت

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		۵,۸۹۱	۴,۳۰۷
حقوق و مزایای مستمر		۲,۸۵۴	۲,۱۹۹
پیمانکار تامین نیروی انسانی		۴,۱۱۸	۱,۹۹۷
سایر هزینه های پرسنلی		۳,۰۸۱	۱,۲۶۴
آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین		۱,۷۷۴	۱,۶۵۵
بیمه سهم کارفرما		۱,۰۰۷	۹۶۰
اضافه کاری		۶۸۰	۶۰۸
تعمیر نگهداری و بیمه دارایی های ثابت		۱,۱۰۲	۶۱۸
غذا و آبدارخانه		۱۹۵	۱۹۰
حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید		۴۵۴	۷۳۸
حمل و نقل		۳۰۲	۱,۵۵۳
هزینه های کارمزدی و برون سپاری	۱۱-۳-۱	۱۱,۹۶۹	۷,۱۸۷
سایر	۱۱-۳-۱	۵,۵۶۱	۱,۰۷۴
		۳۸,۹۸۹	۲۴,۳۵۰

۱-۳-۱۱- عمده افزایش در سایر هزینه ها و هزینه های کارمزدی و برون سپاری محصولات تولیدی بابت افزایش برون سپاری تولید در واحد رابتا می باشد.

۱۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش			
کارگران پیمانی		۳،۱۰۰	۱،۵۹۹
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۴۱۸	۴۱۰
حقوق و دستمزد و مزایا		۵۱۸	۴۶۲
سایر مزایا		۴۰۴	۳۰۷
استهلاک		۴۱۴	۵۹
حق بیمه سهم کارفرما		۱۳۰	۱۷۷
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی		۸۹	۶۷
حق توزیع فروش		-	۱۰۹
سایر		۶۴۰	۳۴۵
		۵،۷۱۳	۳،۵۳۵
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا		۴۱،۰۳۹	۲۳،۸۸۰
حق بیمه سهم کارفرما		۹،۱۱۳	۵،۶۷۲
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی		۵،۷۶۰	۲،۵۱۵
سایر مزایای پرسنلی		۱۴،۴۰۳	۹،۶۵۴
کارگران پیمانی		۷،۵۲۵	۴،۹۲۹
استهلاک		۳،۹۷۸	۳،۸۹۷
اجاره محل و شارژ ساختمان		۷،۰۹۸	۳،۵۳۷
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۲،۶۶۳	۱،۳۹۸
حسابرسی		۵،۳۸۶	۴،۷۹۰
حق مشاوره		۱،۴۳۵	۸۶۲
سایر	۱۲-۱	۵۱،۳۷۲	۱۱،۴۷۳
جمع		۱۴۹،۷۷۰	۷۲،۶۰۷
		۱۵۵،۴۸۳	۷۶،۱۴۲

۱۲-۱- سایر هزینه های اداری و عمومی عمدتاً بابت پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۸،۶۷۷ میلیون ریال، ملزومات مصرفی به مبلغ ۳،۵۹۰ میلیون ریال، پرداخت به آقای علی اکبر نوری بابت سانحه به مبلغ ۳،۳۰۵ میلیون ریال، حق عضویت سالانه راهکاران سیستم به مبلغ ۹۷۲ میلیون ریال، حق تمبرافزایش سرمایه به مبلغ ۹۴۲ میلیون ریال، کارمزد حق درج به مبلغ ۷۳۹ میلیون ریال و سایر هزینه های جزئی می باشد.

۱۳- سایر درآمدها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش کره	۱۳-۱	۸۴،۰۱۴	-
فروش چوب وگوشت		۱،۴۵۵	۶،۵۰۶
		۸۵،۴۶۹	۶،۵۰۶

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش ۱۵۰ تن کره به شرکت پاک می باشد. لازم بذکر است کره مذکور از شرکت تجارت چاووش آرین خریداری گردیده است.

۱۴- سایر هزینه ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده کره فروش رفته	۱۳-۱	(۸۳،۱۳۹)	۰
تلفات گوساله های نر طی سال	۲۷-۱	(۱۳،۳۶۷)	(۱۱،۲۵۰)
سقط و مرده زایی دارایی زیستی مولد	۱۰	(۸،۲۹۱)	(۶،۳۷۵)
هزینه های جذب نشده	۱۰	(۷،۹۱۶)	(۵،۱۲۳)
سایر		(۸۵۷)	(۱،۵۶۸)
		(۱۱۳،۵۷۰)	(۲۴،۳۱۶)

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش دامهای مولد	۱۵-۱	۱۲۷،۰۲۳	۱۵۷،۶۰۷
ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده	۱۵-۲	(۸،۰۴۹)	(۷،۲۹۸)
		۱۱۸،۹۷۴	۱۵۰،۳۰۹

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مقدار	سود
		راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	میلیون ریال
اشخاص وابسته :									
فروش گوساله ماده، تلیسه وگاو شیری	۱۵-۱-۱	۴۲	۳،۸۲۹	(۹۸۷)	۲،۸۴۲	۹،۱۷۱	۶،۳۳۰	۴۰۱	۴۲،۳۸۲
سایر اشخاص :									
فروش گاو شیری		۱،۱۹۳	۱۰۸،۷۵۳	(۲۸،۰۳۲)	۸۰،۷۲۱	۲۱۷،۲۵۴	۱۳۶،۵۳۲	۱،۱۴۳	۸۰،۲۱۹
فروش گوساله ماده و تلیسه		۱۸۳	۲۴،۷۷۷	-	۲۴،۷۷۷	۸،۹۳۸	(۱۵،۸۳۹)	۴۵۲	۳۵،۰۰۶
		۱،۴۱۸	۱۳۷،۳۵۹	(۲۹،۰۱۹)	۱۰۸،۳۴۰	۲۳۵،۳۶۳	۱۲۷،۰۲۳	۱،۹۹۶	۱۵۷،۶۰۷

۱-۱-۱۵- فروش به اشخاص وابسته در دوره جاری شامل فروش به شرکت بازرگانی تحفه به تعداد ۲۰ راس به مبلغ ۵،۲۱۱ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به تعداد ۲۲ راس به مبلغ ۳،۹۶۰ میلیون ریال می باشد.

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

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مقدار	ارزش دفتری
	راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	میلیون ریال
تلفات گاو شیری	۱۰	۸۵۴	(۲۵۶)	۵۹۹	۱۷	۱،۰۰۴
تلفات گوساله ماده و تلیسه	۸۸	۷،۴۵۰	۰	۷،۴۵۰	۱۳۳	۶،۲۹۴
	۹۸	۸،۳۰۴	(۲۵۶)	۸،۰۴۹	۱۵۰	۷،۲۹۸

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش دارایی ثابت مشهود	۹,۰۰۰	۲,۴۳۶
سود سپرده های بانکی	۴۵۲	۶۹۶
فروش ضایعات	۴۳۹	۸,۴۲۳
بابت جریمه دیرکرد چکهای پاکبان	-	۴,۸۴۴
سود تسعیر و فروش دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۹۴	۲,۴۷۵
سایر	۱,۱۵۶	۱,۸۲۴
	۱۱,۲۴۱	۲۰,۶۹۸

۱۷- هزینه های مالی

	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی		
بانک کشاورزی شعبه قزوین	۶۴,۰۴۷	۶۰,۰۲۹
بانک دی شعبه وزرا	۶۳,۰۳۶	۰
بانک صادرات شعبه بلوار ناهید	۲۴۲	۰
	۱۲۷,۳۲۵	۶۰,۰۲۹

۱۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۷۵۹,۸۷۱	۵۵۷,۱۸۷
اثر مالیاتی	۰	۰
	۷۵۹,۸۷۱	۵۵۷,۱۸۷
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۲,۸۹۰	۱۱۰,۹۷۸
اثر مالیاتی	(۱۳,۹۲۰)	۰
	(۱۱,۰۳۰)	۱۱۰,۹۷۸
سود خالص	۷۴۸,۸۴۱	۶۶۸,۱۶۵

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰
	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰

۱-۱۸- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی ها به مبلغ ۱,۸۸۴,۷۸۷ میلیون ریال افزایش یافته و مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ ثبت شده است.

۱۹-دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی										
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۴۷،۰۷۱	۳۶۴،۲۶۱	۱۲۱،۳۳۰	۷،۸۴۱	۹،۶۶۰	۱۶۲	۶۵۰،۳۲۵	۱۱،۹۳۸	۶۵	۶۶۲،۳۲۷
افزایش	۰	۲۱،۵۶۹	۱۳،۷۵۴	۱۰۱	۱،۷۱۳	۰	۳۷،۱۳۷	۳۰،۴۳۸	۰	۶۷،۵۷۵
واگذار شده	۰	۰	(۷۳)	(۵۸۰)	(۲۵)	۰	(۶۷۸)	۰	۰	(۶۷۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۲۴،۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۲۴،۰۵۵	(۲۴،۰۵۵)	۰	۰
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱،۸۹۴،۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۸۹۴،۹۰۷	۰	۰	۱،۸۹۴،۹۰۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲،۰۴۱،۹۷۸	۴۰۹،۸۸۵	۱۳۵،۰۱۱	۷،۳۶۲	۱۱،۳۴۸	۱۶۲	۲،۶۰۵،۷۴۶	۱۸،۳۲۱	۶۵	۲،۶۲۴،۱۳۱
افزایش	۰	۱۲،۶۳۸	۶۱،۵۱۰	۱،۳۵۳	۱۳،۶۱۸	۰	۸۹،۱۱۸	۷۱،۳۳۹	۰	۱۶۰،۴۵۷
واگذار شده	۰	۰	(۲،۶۲۷)	-	۰	۰	(۲،۶۲۷)	(۱۴،۳۰۶)	۰	(۱۶،۹۳۳)
نقل و انتقالات	۰	۲۳،۵۰۹	۰	-	۰	۰	۲۳،۵۰۹	(۲۳،۵۰۹)	۰	-
تعدیلات	(۱۰،۰۷۴)	-	۰	-	۰	۰	(۱۰،۰۷۴)	(۳،۵۰۰)	(۶۵)	(۱۳،۶۳۹)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲،۰۳۱،۹۰۴	۴۴۶،۰۳۲	۱۹۳،۸۹۳	۸،۷۱۵	۲۴،۹۶۶	۱۶۲	۲،۷۰۵،۶۷۲	۴۸،۳۴۵	-	۲،۷۵۴،۰۱۷
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۰	۱۱۱،۸۹۴	۴۴،۴۰۷	۴،۲۰۵	۵،۵۱۸	۵۵	۱۶۶،۰۷۹	۰	۰	۱۶۶،۰۷۹
استهلاک	۰	۲۳،۹۶۷	۱۰،۰۱۳	۶۴۲	۱،۱۹۷	۲۱	۳۵،۸۳۹	۰	۰	۳۵،۸۳۹
واگذار شده	۰	-	(۳۷)	(۵۸۰)	۰	۰	(۶۱۷)	۰	۰	(۶۱۷)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۱۳۵،۸۶۱	۵۴،۳۸۳	۴،۲۶۷	۶،۷۱۵	۷۶	۲۰۱،۳۰۱	۰	۰	۲۰۱،۳۰۱
استهلاک	۰	۲۶،۸۳۲	۱۲،۰۷۶	۹۹۷	۱،۹۲۸	۲۱	۴۱،۸۵۴	۰	۰	۴۱،۸۵۴
واگذار شده	۰	۰	(۲،۶۲۷)	-	-	۰	(۲،۶۲۷)	۰	۰	(۲،۶۲۷)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۱۶۲،۶۹۳	۶۳،۸۳۲	۵،۲۶۴	۸،۶۴۳	۹۶	۲۴۰،۵۲۹	۰	۰	۲۴۰،۵۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲،۰۳۱،۹۰۴	۲۸۳،۳۳۹	۱۳۰،۰۶۱	۳،۴۵۰	۱۶،۳۲۳	۶۶	۲،۴۶۵،۱۴۳	۴۸،۳۴۵	-	۲،۵۱۳،۴۸۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲،۰۴۱،۹۷۸	۲۷۴،۰۲۴	۸۰،۶۲۸	۳،۰۹۵	۴،۶۳۴	۸۶	۲،۴۰۴،۴۴۴	۱۸،۳۲۱	۶۵	۲،۴۲۲،۸۳۰

۱-۱۹- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای ۱۶ دستگاه موتور سیکلت و سه دستگاه خودرو تا ارزش مبلغ ۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۱۹- سه فقره از اسناد مالکیت زمینهای شرکت به مساحت ۸۹۸ هکتار (پلاکهای ثبتی۵۳۳، ۵۳۵، ۵۳۶) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه قزوین قرار گرفته است و یک فقره زمین پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه طبق یادداشت ۹-۱-۳۱ توضیحی در رهن سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۳-۱۹- سند مالکیت دفتر اداری بنام شرکت رام طیور (پیشگامان کاسپین کوثر - در حال تصفیه) بوده و تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است. همچنین سند مذکور بابت تسهیلات دریافتی یکی از شرکت های همگروه (مرغ ماهان) در رهن بانک سپه قرار دارد.

۴-۱۹- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتا مربوط به خرید یک دستگاه چرن به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از شرکت تجارت چاووش آرین بر اساس آگهی مناقصه در دو نوبت و اخذ مصوبه کمیسون معاملات و مجوز هیات مدیره می باشد. لازم بذکر است خرید مذکور به صورت تهاتری از محل مطالبات ناشی از فروش محصولات این شرکت صورت گرفته است.

۵-۱۹- 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	۰
۲	۳۰	۵۳۵	قزوین	زراعی	۹۳/۹۹۵۰	۱۶۰	۱۵,۰۳۹	۲۰۶,۷۸۹	۱۹۱,۷۵۰	۰
۳	۳۰	۵۳۳	قزوین	زراعی	۵۳/۵۰	۱۶۰	۸,۵۶۰	۱۱۷,۷۰۰	۱۰۹,۱۴۰	۰
۴	۳۰	۵۳۴	قزوین	زراعی	۱۱/۵۰	۱,۶۵۲	۱۸,۳۹۸	۲۵,۳۰۰	۶,۹۰۲	۰
۵	۳۰	۱	قزوین	زراعی	۰/۴۳۳۷	۱۵,۰۰۰	۶,۵۰۶	۶,۵۰۶	۰	۰
۶	۳۰	۵۲۹	قزوین	زراعی	۰/۰۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۰	۰
۷	۳۰	۱۰۸	قزوین	زراعی	۰/۰۱۴۴	۱۰,۰۰۰	۱۴۴	۱۴۴	۰	۰
۵	–	–	قم	صنعتی	۰/۳۳۶۰	۱۴,۸۸۱	۵,۰۰۰	۱۵,۱۲۰	۱۰,۱۲۰	۱۰,۱۲۰
جمع کل:					۹۰۹/۸۲۹		۱۳۶,۹۹۷	۲,۰۳۱,۹۰۴	۱,۸۹۴,۹۰۷	۱۰,۱۲۰

۱-۵-۱۹- 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 و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.لازم به ذکر است که مبلغ ۱,۸۸۴,۷۸۷ میلیون ریال از مبلغ مذکور طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ -میلیون ریال

بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱۴۷,۰۷۱	۲,۰۴۱,۹۷۸

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ -میلیون ریال

بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱۴۷,۰۷۱	۲,۰۴۱,۹۷۸

۶-۱۹- دارایی های در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشد:

نام پروژه	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل - میلیون ریال	مخارج انباشته					تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			مانده ابتدای سال مالی ۱۴۰۰	افزایش	عودت به هلدینگ کشاورزی کوثر	انتقال به دارایی های ثابت مشهود	مانده پایان سال مالی ۱۴۰۰	
بهسازی خوراکسازی	۹۰٪	۶۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲،۰۰۰	۳،۵۰۰	۵،۰۹۷	-	-	۸،۵۹۷	پیش نیاز ساخت TMR برای بهبودی خوراک دامها و ارتقا سلامت دامها و افزایش تولید و کاهش افت و ضایعات.
باسکول شیردوشی	۱۰۰٪	۸۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۵۱۵	۱،۳۳۵	-	(۱،۸۵۰)	-	کوتاه شدن مسیر باسکول تا شیردوشی و امنیت کار
پروژه آبیاری نواری	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	۸،۹۳۳	-	(۸،۹۳۳)	-	کاهش آب مصرفی
بهسازی بهاربند ۵ ، ۶ ، ۷	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	۱۲،۷۲۶	-	(۱۲،۷۲۶)	-	افزایش بهره وری تولید
حق بهره برداری از زمین خوزستان (پروژه گاومیش داری)	۰٪	۰٪	-	-	۱۴،۳۰۶	-	(۱۴،۳۰۶)		-	عودت شده است
سیستم کنترل و مانیتورینگ	۹۰٪		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵،۰۰۰	-	۷،۸۰۸	-	-	۷،۸۰۸	کنترل ورود و خروج پرسنل و امور پرسنلی
استخر دو قلو	۷۰٪		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱،۵۰۰	-	۴،۵۱۹	-	-	۴،۵۱۹	جمع آوری آبهای سطحی و استفاده در زمینهای کشاورزی
انبار نهاده خوراک دام	۹۵٪		۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۰،۰۰۰	-	۲۶،۸۳۷	-	-	۲۶،۸۳۷	کاهش افت و ضایعات نهاده های دامی
پروژه ماک خانه	۰٪		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶،۶۳۷	-	۲۱	-	-	۲۱	کاهش تلفات گوساله ها
کانال انتقال فاضلاب سایت جدید به تصفیه خانه	۸۰٪		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲،۰۰۰	-	۵۶۲	-	-	۵۶۲	جمع آوری آبهای سطحی و انتقال به تصفیه خانه و کاهش آلودگی محیط زیست
				۱۶۱،۳۳۷	۱۸،۳۲۱	۶۷،۸۳۸	(۱۴،۳۰۶)	(۲۳،۵۰۹)	۴۸،۳۴۵	

۱-۶-۱۹- طی سال مالی مورد گزارش ، با عنایت به بعد مسافت پروژه گاومیش داری (پروژه مذکور در استان خوزستان، شهرستان شوش واقع می باشد)، حق بهره برداری از زمین گاومیش داری خوزستان بر اساس تفاهم نامه فی مابین با شرکت ماندگار کشت و صنعت دامپروری کوثر به تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ و شماره ۱۴۵۰/ش/ص/۹/۹۹ به ارزش کارشناسی به مبلغ ۱۴،۳۰۶ میلیون ریال ، در حسابهای فی مابین با هلدینگ کشاورزی کوثر منظور و عودت داده شده است.

۲۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نام تجاری محصولات (برند رابتا)	نرم افزار رایانه ای	وب سایت	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی					
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱،۶۶۱	۱،۰۹۰	۶،۲۹۵	۲۲	۹،۰۶۸
افزایش	-	-	۵۹۵	۰	۵۹۵
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱،۶۶۱	۱،۰۹۰	۶،۸۹۰	۲۲	۹،۶۶۳
افزایش	۸۰	-	-	-	۸۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱،۷۴۱	۱،۰۹۰	۶،۸۹۰	۲۲	۹،۷۴۳
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۰	۰	۲،۷۱۳	۰	۲،۷۱۳
استهلاک	۰	۰	۱،۵۸۴	۰	۱،۵۸۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۴،۲۹۷	۰	۴،۲۹۷
استهلاک	۰	۰	۱،۱۴۱	۰	۱،۱۴۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۵،۴۳۸	۰	۵،۴۳۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱،۷۴۱	۱،۰۹۰	۱،۴۵۲	۲۲	۴،۳۰۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱،۶۶۱	۱،۰۹۰	۲،۵۹۳	۲۲	۵،۳۶۶

۲۱- داراییهای زیستی مولد

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال						استهلاک انباشته - میلیون ریال						مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	افزایش	فروخته شده	تلف شده	نقل و انتقالات	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	استهلاک	فروخته شده	تلف شده	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
گاوهای شیری	۳۸۲،۴۱۱	-	(۱۱۲،۵۸۲)	(۸۵۴)	۲۲۹،۷۳۶	۴۹۸،۷۱۰	۷۱،۱۳۷	۱۸،۱۵۸	(۲۹،۰۱۹)	(۲۵۶)	۶۰،۰۲۰		۴۳۸،۶۹۰	۳۱۱،۲۷۳
درختان میوه ثمردار	۸۵۰	-	-	-	-	۸۵۰	۸۵۰	-	-	-	۸۵۰		۰	۱
جمع	۳۸۳،۲۶۱	-	(۱۱۲،۵۸۲)	(۸۵۴)	۲۲۹،۷۳۶	۴۹۹،۵۶۱	۷۱،۹۸۸	۱۸،۱۵۸	(۲۹،۰۱۹)	(۲۵۶)	۶۰،۸۷۱		۴۳۸،۶۹۰	۳۱۱،۲۷۴
گوساله ماده و تلیسه	۳۰۳،۶۳۹	۵۶۰،۰۴۶	(۲۴،۷۷۷)	(۷،۴۵۰)	(۲۲۹،۷۳۶)	۶۰۱،۷۲۲							۶۰۱،۷۲۲	۳۰۳،۶۳۹
درختان میوه قبل از ثمردهی	۲۵۰	۹،۸۲۹	-	-	-	۱۰،۰۷۹							۱۰،۰۷۹	۲۵۰
زعفران	-	۵،۲۰۰	-	-	-	۵،۲۰۰							۵،۲۰۰	۰
جمع کل	۶۸۷،۱۵۰	۵۷۵،۰۷۵	(۱۳۷،۳۵۹)	(۸،۳۰۴)	-	۱،۱۱۶،۵۶۱	۷۱،۹۸۸	۱۸،۱۵۸	(۲۹،۰۱۹)	(۲۵۶)	۶۰،۸۷۱		۱،۰۵۵،۶۹۱	۶۱۵،۱۶۳

۱-۲۱- گاو شیری، گوساله های ماده و تلیسه ها (۷،۵۷۷ راس) تا ارزش مبلغ ۱،۷۰۴،۶۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ذبح اجباری و تلف شدن از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. همچنین تنه درختان میوه به مبلغ ۵،۸۰۰ میلیون ریال و درختان قبل از ثمردهی به مبلغ ۸۶۴ میلیون ریال و گل زعفران تا مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از برف سنگین، تگرگ، زلزله، سرما و یخبندان، سیل، صاعقه، و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار میباشند.

۲-۲۱- افزایش طی سال عمدتا شامل مبلغ ۵۶۰،۰۴۶ میلیون ریال مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد از هزینه های تولید (یادداشت ۱۰) می باشد.

۳-۲۱- افزایش طی سال درختان میوه قبل از ثمر دهی بابت اتمام پروژه باغ هفت هکتاری وخرید نهال میوه می باشد.

۴-۲۱-تلفات طی سال شامل ۱۰ راس گاو شیری و ۸۸ راس تلیسه و گوساله ماده می باشد که عمدتاً ناشی از کشتار و عوامل بیماری میباشد که هزینه مربوطه در یادداشت ۱۴ توضیحی منعکس شده است .

۵-۲۱- افزایش دارایی زیستی مولد زعفران بابت انتقال ۵ هکتار زمین از شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر می باشد .

۶-۲۱- دارایی های زیستی مولد از نظر تعداد و مقدار به شرح زیر می باشد:

	واحد سنجش	مانده ابتدای سال	زایش و خرید	نقل و انتقال	تلفات	فروش	مانده در پایان سال
گاو شیری	راس	۴,۱۰۲	۰	۱,۲۲۹	(۱۰)	(۱,۲۳۵)	۴,۰۸۶
گوساله ماده و تلیسه	راس	۳,۰۹۹	۱,۸۹۲	(۱,۲۲۹)	(۸۸)	(۱۸۳)	۳,۴۹۱
درختان بادام	اصله	۴,۶۱۰	۴,۰۹۰	۰	۰	۰	۸,۷۰۰
درختان گردو	اصله	۴۷۵	۷۵	۰	۰	۰	۵۵۰
درختان پسته و میوه	اصله	۳۴۰	۱,۳۲۵	۰	۰	۰	۱,۶۶۵
زعفران	هکتار	۰	۵	۰	۰	۰	۵

۲۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ
			میلیون ریال	میلیون ریال
دامپروری شمیم مهر	۵,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۵۰۰	۵۰۰
شرکت تعاونی دامداران الوند	۸۵۰	۰	۲۷۲	۲۷۲
شرکت کمباین داران	۱,۲۷۰	۰	۱	۱
			۷۷۳	۷۷۳

۲۳- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۲۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ کاهش ارزش	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان	۲۳-۱-۲	۷۲،۱۸۳	۰	۷۲،۱۸۳	۴۹،۰۲۷
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۳	۲۱،۸۱۲	۰	۲۱،۸۱۲	۱۵،۵۷۵
سایر مشتریان	۲۳-۱-۴	۲۷۸،۲۲۳	(۲۸،۱۱۴)	۲۵۰،۱۰۹	۱۹۰،۷۴۵
		۳۷۲،۲۱۸	(۲۸،۱۱۴)	۳۴۴،۱۰۴	۲۵۵،۳۴۷
سایر دریافتنی ها					
کارکنان (وام و مساعده و سایر بدهی)		۹،۷۷۲	۰	۹،۷۷۲	۹،۰۴۱
سپرده های موقت		۱،۶۳۲	۰	۱،۶۳۲	۶،۶۳۲
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۵	۴،۸۴۰	۰	۴،۸۴۰	۵،۱۸۸
سایر		۱،۲۵۷	۰	۱،۲۵۷	۱،۰۱۵
		۱۷،۵۰۱	۰	۱۷،۵۰۱	۲۱،۸۷۶
		۳۸۹،۷۱۹	(۲۸،۱۱۴)	۳۶۱،۶۰۵	۲۷۷،۲۲۳

۲۳-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از مانده حسابها و اسناد دریافتنی مبلغ ۲۳۱،۵۷۸ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده است.

۲-۱-۲۳- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می شود:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسماعیل صدری	۲۱،۰۰۰	۰
صنایع شیر ژال قم	۶،۲۰۰	۰
شرکت مهتاب نوش	۲،۲۲۴	۰
افشین کرمی	۱۶،۶۱۶	۰
وحید نوروزی	۶،۰۵۰	۶،۰۵۰
مهدی سرداری	۴،۲۰۰	۴،۵۰۰
شرکت لبنی کوهستان الموت	۳،۰۶۰	۳،۰۶۰
احسان خالقی	۴،۰۰۰	۱،۴۵۵
سایر مشتریان	۸،۸۳۳	۳۳،۹۶۲
	۷۲،۱۸۳	۴۹،۰۲۷

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کشت و صنعت اشراق	۱،۶۶۶	۲۵۶
خدمات بازرگانی تحفه	۶،۷۸۶	۱،۳۵۲
شرکت مرغک	۴،۳۳۳	۱،۴۴۶
سازمان اقتصادی کوثر	۲،۴۱۳	۹،۴۰۷
خوراک دام پارس	۲،۴۳۳	۱،۱۷۶
مرغ اجداد زربال	۱،۶۲۸	۸۶۱
شیمی دارو کوثر	۱،۲۷۸	۵۵۱
پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۵۴۷	۰
آبزی اکسیر	-	۵۳
خاوردشت	۱۴۰	۰
سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	۲۱۲	۲۰۴
پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا	۱۴۱	۱۴۱
سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر	۸۴	۸۴
شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	۸۵	۰
اجداد سپیدان	۳۵	۳۵
ایمن آسایش کوثر	۳۰	۰
ماهان	-	۹
	۲۱،۸۱۲	۱۵،۵۷۵

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

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان کارخانه رابتا	۲۳-۱-۴-۱	۶۰،۷۰۰	۱۰۹،۹۷۳
شرکت تجارت چاوش آرین-شیرخام		۲۸،۷۴۳	۰
پگاه تهران - شیرخام		-	۲۸،۷۱۴
پگاه اصفهان -شیر خام		۲۲،۹۳۵	۳۲،۷۷۸
شرکت کاله - شیرخام		۶۵،۹۲۲	۱۴،۲۲۲
دامپروری شمه شیر		۲۰،۹۲۳	۰
شرکت لبنی پاکبان - شیر خام		۱۸،۳۷۰	۳،۶۶۶
آریا لبن پاسارگاد-شیر خام		۴،۷۸۸	۰
نیکان مهر آذربایجان - شیرخام		۳،۷۲۱	۱،۳۴۸
شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر		۶،۱۶۴	۰
شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت)		۸،۹۷۶	۰
تعاونی کشاورزی رزمندگان دزفول		۶،۵۳۵	۰
کامیاب کاران سپنتا (شیر ماک)		۳،۵۷۶	۰
مهدی صفری		۲،۰۰۰	۰
حجت خسروی		۱،۴۶۲	۰
آموت پارس		۱،۲۲۱	۰
شرکت پگاه آذربایجان شرقی - شیرخام		۱،۰۵۸	۱،۰۱۱
شرکت لبنی دامداران- شیرخام		۱۱،۲۸۰	۱۸
تعاونی سگزآباد - گندم		-	۱،۰۰۵
سایر مشتریان		۹،۸۴۷	۲۶،۱۰۲
		۲۷۸،۲۲۳	۲۱۸،۸۳۷
کاهش ارزش انباشته - مشتریان رابتا		(۲۴،۰۱۵)	(۲۳،۹۹۴)
کاهش ارزش انباشته - مشتریان شریف آباد		(۴،۰۹۸)	(۴،۰۹۸)
		۲۵۰،۱۰۹	۱۹۰،۷۴۵

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت چاوش آرین-محصولات لبنی	۳،۱۱۵	۱۰،۹۸۵
پایدار الماس جاوید-محصولات لبنی	۴۰	۱۳،۸۳۰
احسان خالقی-محصولات لبنی	۶،۰۵۲	۴،۰۱۲
افشین کرمی-محصولات لبنی	۴،۶۴۲	۰
ضرغام دیو باد-محصولات لبنی	۴،۶۵۵	۰
الیاس قندهاری	۴،۲۲۸	
شرکت سپهر گستر بردیا	۳،۱۳۵	
مهدی رمضانیان	۲،۰۹۷	
اکبر ملکی	۱،۵۸۵	۰
محمد مومنی زاده	۱،۵۲۵	۰
محمد حسینی ثابت	۱،۲۶۰	۰
پگاه تهران	-	۲۰،۸۷۲
سایر مشتریان (۴۳۴ مورد)	۲۸،۳۶۶	۶۰،۲۷۴
	۶۰،۷۰۰	۱۰۹،۹۷۳

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴،۷۶۹	۴،۷۴۸
شرکت مرغک	-	۴۴۰
شرکت کشت و صنعت اشراق	۷۱	۰
	۴،۸۴۰	۵،۱۸۸

۲-۲۳- دریافتنی های بلند مدت

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر دریافتنی ها		
وام کارکنان	۸،۴۷۸	۹،۱۲۱
	۸،۴۷۸	۹،۱۲۱

۳-۲۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۴ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی‌ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی‌هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان لازم ذخیره در نظر گرفته می‌شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی‌هایی 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 می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می‌پردازد.

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰ تا ۶۰ روز	۲۹،۱۴۱	۲۱،۶۰۴
۶۰ تا ۳۶۵ روز	۲۶،۵۹۲	۴۰،۷۵۰
از ۳۶۵ تا ۲۸۰۰ روز	۹،۳۵۵	۲۹،۱۳۴
جمع	۶۵،۰۸۸	۹۱،۴۸۸
میانگین مدت زمان (روز)	۳۳۴	۶۰۹

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۲۸،۱۱۴	۲۸،۵۱۲
زیان و کاهش ارزش های شناسایی شده طی سال مالی	۰	۰
بازیافت شده طی سال مالی	۰	(۳۹۸)
مانده در پایان سال مالی	۲۸،۱۱۴	۲۸،۱۱۴

۵-۲۳- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

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

۲۴ - سایر داراییها

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین - شهرستان رشت	۲۴-۱	۴،۵۰۰	۴،۵۰۰
زمین پلاک فرعی۱ از اصلی۳۰-شهر قزوین	۲۴-۲	۶،۵۰۶	۰
زمین پلاک فرعی۵۲۹ از اصلی۳۰-شهر قزوین	۲۴-۳	۳،۴۲۴	۰
زمین پلاک فرعی۱۰۸ از اصلی۳۰-شهر قزوین	۲۴-۴	۱۴۴	۰
		۱۴،۵۷۴	۴،۵۰۰

۱-۲۴- 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.

۲-۲۴- 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.

۳-۲۴- 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 .

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

۲۵ - پیش پرداختها

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
پیش پرداختهای داخلی	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید مواد اولیه	۴۶.۵۵۱	۴۲.۷۹۵
خرید قطعات	۳.۵۹۵	۲.۴۰۴
بیمه دارائیها	۱۳۳	۳.۴۰۸
سایر	۴.۱۸۲	۵.۲۵۸
	۵۴.۴۶۱	۵۳.۸۶۵

۲۶ - موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه (خوراک دام و زراعت)	۲۶-۱	۱.۱۴۷.۳۷۵	۵۷۱.۹۸۵
محصولات ساخته شده لبنی (رابتا)	۲۶-۲	۷۱.۲۳۶	۶.۱۳۵
موجودی کالای در جریان ساخت (رابتا)		-	۲۴.۳۱۵
لوازم و قطعات		۳۲.۵۷۲	۲۴.۱۹۶
کالای امانی ما نزد دیگران	۲۶-۳	۲۱.۸۳۲	۲۸.۴۱۸
		۱.۲۷۳.۰۱۵	۶۵۵.۰۴۹

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذرت علوفه ای	۷۲۵.۶۵۰	۳۰۲.۳۹۷
ذرت دانه ای	۵.۰۰۹	۳۵.۴۶۱
یونجه	۱۷۵.۲۵۰	۷۱.۱۶۳
کنجاله سویا وکلزا	۲۶.۲۵۴	۱.۵۰۱
جو	۱.۲۰۵	۱۴.۱۲۷
اسپرم و دارو	۹.۹۲۵	۱۰.۳۹۲
بذر، کود و سم	۹۵.۶۰۳	۳۸.۱۵۶
مواد اولیه و بسته بندی - رابتا	۲۹.۸۱۹	۲۴.۶۴۴
شیر خام تولیدی	۹.۶۳۲	۶.۲۱۳
سایر	۶۹.۰۲۸	۶۷.۹۳۱
	۱.۱۴۷.۳۷۵	۵۷۱.۹۸۵

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

۳-۲۶- بخشی از موجودی مواد اولیه به مبلغ ۲۱.۸۳۲ 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.

۴-۲۶- موجودی مواد و کالا تا ارزش مبلغ ۱.۳۶۲.۱۳۱میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۷- داراییهای زیستی غیرمولد

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گاو و گوساله نر	۲۷-۱	۱۶۶،۳۰۲	۱۰۵،۸۵۴
جنین در جریان پرورش	۲۷-۲	۱۹،۷۴۳	۱۰،۹۹۵
محصولات زراعی در جریان کشت	۲۷-۳	۴۴،۹۹۰	۱۹،۰۲۲
		۲۳۱،۰۳۴	۱۳۵،۸۷۱

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

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		مقدار- راس	میلیون ریال	مقدار- راس	میلیون ریال
موجودی ابتدای سال مالی		۱،۰۵۳	۱۰۵،۸۵۴	۹۸۳	۸۱،۲۴۷
ارزش منصفانه گوساله بدو تولد طی سال مالی	۲۷-۱-۱	۱،۸۷۲	۸۹،۸۵۶	۱،۹۵۸	۸۸،۱۱۰
فروش گوساله نر	۹	(۱،۶۱۹)	(۱۷۹،۰۷۷)	(۱،۷۱۵)	(۱۱۹،۳۳۱)
تلفات گوساله نر	۱۴	(۱۳۰)	(۱۳،۳۶۷)	(۱۷۳)	(۱۱،۲۵۰)
ارزش منصفانه رشد گوساله نر	۲۷-۱-۱	۰	۱۶۳،۰۳۵	۰	۶۷،۰۷۸
موجودی پایان سال مالی		۱،۱۷۶	۱۶۶،۳۰۲	۱،۰۵۳	۱۰۵،۸۵۴

۲۷-۱-۱- ارزش منصفانه گاوها و گوساله های گوشتی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

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

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

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

۲۷-۱-۲- گوساله های نر در تاریخ گزارش تماماً دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۲۷-۲- جنین در حال رشد بر مبنای سن جنین در حسابها شناسایی گردیده است.

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ
	هکتار	میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال
جو	۳۸۱	۲۶،۲۰۱	۳۵۵	۹،۷۹۴
گندم	۱۶۰	۱۲،۹۲۷	۱۸۰	۵،۷۹۰
کلزا	۷۱	۵،۸۶۳	۱۴۹	۳،۴۳۸
	۶۱۲	۴۴،۹۹۰	۶۸۴	۱۹،۰۲۲

۲۷-۳-۱- با توجه به اینکه بازار فعالی برای محصولات کشاورزی در جریان کشت وجود ندارد، لذا بهای آن از طریق محاسبه بهای تمام شده (مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان دوره) محاسبه شده است.

۲۷-۳-۲- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید به استثنای ۳۸۱ هکتار جو زیر کشت در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله ، تگرگ و آتش سوزی تحت پوشش بیمه محصولات کشاورزی قرار گرفته است.

۲۷-۳-۳- مجموع اراضی شرکت ۸۹۱،۵ هکتار می باشد و ۱۴۸،۵۵ هکتار آن غیر قابل کشت (دامداری) و ۷۴۳ هکتار قابل کشت میباشد که در پایان سال ۶۱۲ هکتار زیرکشت قرار گرفته است.

۲۸- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۲۸-۱	۲۹,۹۲۵	۳۸,۲۵۱
موجودی تنخواه و صندوق		۵۵	۵,۱۸۸
		۲۹,۹۸۰	۴۳,۴۳۹

۲۸-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۲۳ فقره حساب بانکی می باشد.

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۲.۴۰۴.۷۸۷ 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 (صرفا 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		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۱,۹۲۵,۶۲۳,۱۵۵	۷۹/۲۰۲۱	۴۱۱,۸۵۱,۰۰۰	۷۹/۲۰۱۹
سازمان اقتصادی کوثر	۴,۶۲۴	۰/۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲
گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	۴,۶۲۴	۰/۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی خاص)	۴,۶۲۴	۰/۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲
شرکت مرغک (سهامی خاص)	۴,۶۲۴	۰/۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲
سایر سهامداران (عرضه شده در فرابورس)	۴۷۹,۱۴۵,۳۴۹	۲۰/۷۹۷۱	۱۰۸,۱۴۵,۰۰۰	۲۰/۸۰۸۱
	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۱۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۳۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۸ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۹.۴۴۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال 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.

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۱-۱	۹۳،۳۸۹	۰
		۹۳،۳۸۹	۰
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۳۱-۱-۲	۳۷،۸۰۲	۳۴،۱۹۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۱-۳	۲۰۲،۸۳۴	۱۹۶،۷۰۹
		۲۴۰،۶۳۶	۲۳۰،۹۰۶
		۳۳۴،۰۲۵	۲۳۰،۹۰۶
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۳۱-۱-۴	۱،۸۷۳	۵۴۰
اشخاص وابسته	۳۱-۱-۵	۱۶،۸۵۰	۱۰،۲۹۱
بدهی به کارکنان	۳۱-۱-۶	۱۶،۲۸۴	۱۲،۵۱۵
هزینه های پرداختنی	۳۱-۱-۷	۱۶،۰۲۳	۱۴،۸۰۶
حق بیمه های پرداختنی		۴،۳۱۱	۳،۳۹۵
بدهی تامین اجتماعی	۳۱-۱-۹	۲،۷۲۰	۵،۷۲۸
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده		۵،۲۹۳	۸،۱۵۰
سپرده پس انداز کارکنان		۱۹،۲۶۷	۱۵،۵۶۰
سایر	۳۱-۱-۸	۱۰۲،۶۵۲	۶۲،۱۲۴
		۱۸۵،۲۷۲	۱۳۳،۱۰۹
		۵۱۹،۲۹۷	۳۶۴،۰۱۵

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
چاوش جوانه مادستان	۵۶،۳۹۰	۰
نعمت اکبری آرام	۱۸،۰۰۰	۰
قند هگمتان	۱۱،۷۳۵	۰
رحمت تجارت ماندگار	۷،۲۶۴	۰
	۹۳،۳۸۹	۰

۳۱-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خوراک دام پارس	۱،۲۳۰	۰
شرکت شیمی دارو کوثر	۱۸،۱۲۵	۸،۱۵۷
شرکت توسعه مکانیزاسیون	۶،۳۵۶	۰
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۳،۰۴۷	۰
شرکت اجداد زربال	۲،۹۲۸	۰
شرکت آبزی اکسیر	-	۸۴۵
خدماتی بازرگانی تحفه	۴،۴۰۶	۰
شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	۱۲،۸۱۱
شرکت خاور دشت	-	۱۱،۸۶۰
شرکت مرغک	۱،۶۳۸	۵۲۱
مرغ اجداد سپیدان	۷۲	۰
سایر	۰	۳
	۳۷،۸۰۲	۳۴،۱۹۷

مؤسسه حسابرسی رهنمود راهبر

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروشندگان خوراک دام ،ذرت علوفه ای، یونجه (۱۳قلم)	۸۵،۰۳۵	۹۴،۰۲۱
سایرتامین کنندگان نهاده های شریف آباد	۳۳،۵۷۸	۳۵،۰۴۱
سعید اعلایی -اسید چرب	۱۲،۹۷۱	۰
ناتاوست شیمی	۱۷،۹۸۷	۰
داروخانه دکتر ارباب - خرید دارو و مکمل	۱۱،۹۵۲	۱۳،۲۵۱
سایر	۴۱،۳۱۱	۵۴،۳۹۶
	۲۰۲،۸۳۴	۱۹۶،۷۰۹

۴-۱-۳۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مکتب امیرالمومنین	۱،۲۰۰	۰
اداره دارایی - مالیات حقوق	۵۷۳	۴۴۰
مهدی قاضیان	۱۰۰	۱۰۰
	۱،۸۷۳	۵۴۰

۵-۱-۳۱- بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۱،۷۶۴	۱،۵۸۴
شرکت ایمن آسایش کوثر	۴،۹۶۴	۴،۳۲۹
شرکت مرغ اجداد زربال	-	۴،۱۰۸
شرکت شهاب	-	۱۵۱
شرکت اجداد سپیدان کوثر	۱۱۹	۱۱۹
شرکت جهانکشت	۳	۰
	۱۶،۸۵۰	۱۰،۲۹۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارش

۶-۱-۳۱- بدهی به کارکنان بشرح زیرتفکیک می شود:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق پرداختنی	۱۳،۶۰۶	۱۰،۱۸۵
بدهی به پرسنل بازنشسته	۲،۶۷۸	۲،۳۳۰
	۱۶،۲۸۴	۱۲،۵۱۵

۷-۱-۳۱- هزینه های پرداختنی بشرح زیرتفکیک می شود:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عیدی و پاداش	۱۰،۷۷۶	۱۱،۲۹۲
حسابرسی	۴،۱۰۶	۲،۹۲۰
سایر	۱،۱۴۱	۵۹۴
	۱۶،۰۲۳	۱۴،۸۰۶

۸-۱-۳۱- بدهی به سایراشخاص به شرح ذیل تفکیک می شود:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تامین نیرو(مهوین آراد- آرمان رسا)	۱۲،۷۲۵	۸،۶۴۳
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۲۱،۴۵۹	۹،۶۴۶
سید علی اصغر میر قاسمی	۴،۱۵۶	۰
حجت خسروی	۳،۴۷۱	۰
علی اصغر حسینی	۲،۶۷۳	۰
طاق راه البرز- غیاثعلی فرمانی	۲،۵۵۴	۰
آپادانا مهار کاسپین - حامد مولایی	۲،۲۸۳	۰
برق صنعت رسا	۲،۰۰۷	۰
مالیاتهای تکلیفی	۲،۱۴۶	۱،۸۷۹
علی اکبر حسینی - پیمانکار برداشت ذرت و گندم و جو	۹،۳۶۲	۳،۴۹۱
سیفعلی رقیبی	۲،۶۰۳	۱،۰۵۴
مهدی زارع پور - برداشت	۰	۷،۵۶۳
سایر	۳۷،۲۱۳	۲۹،۸۴۸
	۱۰۲،۶۵۲	۶۲،۱۲۴

۹-۱-۳۱- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سنوات ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۳ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ جمعا به مبلغ ۳۱,۱۸۲ میلیون ریال بر اساس رسیدگی بعمل آمده بوده است که از این مبلغ تاکنون مبلغ ۲۸,۴۶۲ میلیون ریال آن پرداخت گردیده و مابقی تقسیط شده است. ضمناً یک فقره زمین پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه در رهن سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۲-۳۱- پرداختنی های بلندمدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
غیرتجاری			
اسناد پرداختنی- هلدینگ کشاورزی کوثر	۳۱-۲-۱	۵۲,۷۱۴	۲۲,۲۵۰
حسابهای پرداختنی- هلدینگ کشاورزی کوثر		۱۰۹,۳۳۷	۴۲,۸۹۹
	۳۱-۲-۲	۱۶۲,۰۵۱	۶۵,۱۴۹

۱-۲-۳۱- اسناد پرداختنی به هلدینگ کشاورزی کوثر شامل دو فقره چک به مبالغ ۴۰,۴۶۴ میلیون ریال و ۱۲,۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۳۱- گردش حسابهای پرداختنی هلدینگ کشاورزی کوثر در طی سال مالی جاری بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال		۶۵,۱۴۹	۱۰۶,۰۸۰
قرض الحسنه دریافتی	۳۱-۲-۲-۱	۲۴,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی		(۲۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)
تهاتر بدهی به هلدینگ از طریق فروش گوساله نر و تلیسه و محصولات واحد رابتا		(۹,۸۴۹)	(۱۲۱,۰۵۲)
تسویه بدهی به شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان از طریق هلدینگ کشاورزی کوثر		۱۶,۰۰۰	۰
پرداخت بدهی		(۱۶,۰۰۰)	
انتقال بدهی بابت سود سهام (انتقالی از سود سهام پرداختنی)		۷۳,۹۱۴	
ارائه چک بابت سود سهام (انتقالی از سود سهام پرداختنی)		۴۰,۴۶۴	۰
بابت برگشت زمین پروژه گاومیش داری خوزستان		(۱۴,۳۰۶)	
بابت هزینه های انتقالی از هلدینگ کشاورزی		۵,۴۳۰	
سایر		۱,۲۴۸	۱۹,۱۲۱
		۱۶۲,۰۵۱	۶۵,۱۴۹

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

۳-۳۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۳ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۳۲- تسهیلات مالی

	سال مالی ۱۴۰۰ – میلیون ریال			سال مالی ۱۳۹۹ – میلیون ریال		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۰۱۸,۴۸۲	۵۹۴	۱,۰۱۹,۰۷۶	۳۲۴,۰۷۳	۷,۷۲۶	۳۳۱,۷۹۹

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

۳۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کشاورزی شعبه بوعلی قزوین	۳۱۲,۷۹۲	۳۴۲,۷۵۰
بانک دی شعبه وزرا	۶۵۸,۱۰۳	۰
بانک صادرات شعبه همدان	۱۴۳,۳۱۰	۰
سود و کارمزد سالهای آتی	(۳۵,۱۲۹)	(۱۰,۹۵۱)
کسر میشود: سپرده مسدودی بانک دی	(۶۰,۰۰۰)	۰
	۱,۰۱۹,۰۷۶	۳۳۱,۷۹۹
حصه بلندمدت	(۵۹۴)	(۷,۷۲۶)
حصه جاری	۱,۰۱۸,۴۸۲	۳۲۴,۰۷۳

۳۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

درصد سود	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ درصد	۱,۰۱۹,۰۷۶	۳۳۱,۷۹۹
	۱,۰۱۹,۰۷۶	۳۳۱,۷۹۹

۳۲-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از بانک دی مستلزم ایجاد ۶۰ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
۱۴۰۰	۱,۰۱۸,۴۸۲
۱۴۰۱	۵۹۴
جمع کل	۱,۰۱۹,۰۷۶

۳۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
اسناد مالکیت ملکی	۳۰۵,۶۸۲
چک	۵۷۰,۰۸۴
سفته	۱۴۳,۳۱۰
	۱,۰۱۹,۰۷۶

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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار گزارش

۶-۳۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۳۲۳,۲۷۸
دریافت نقدی	۴۹۶,۶۵۰
سود و کارمزد و جرائم	۶۰,۰۲۹
پرداخت نقدی بابت اصل	(۴۹۰,۹۶۴)
پرداخت نقدی بابت سود	(۵۷,۱۹۴)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۳۱,۷۹۹
دریافت نقدی	۱,۴۱۶,۰۶۵
سود و کارمزد و جرائم	۱۲۷,۳۲۵
پرداخت نقدی بابت اصل	(۷۰۳,۴۷۷)
پرداخت نقدی بابت سود	(۱۵۲,۶۳۵)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۰۱۹,۰۷۶

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۹,۲۳۴	۲۷,۵۵۷
پرداخت شده طی سال	(۵,۰۲۰)	(۲,۶۸۷)
ذخیره تامین شده طی سال	۲۳,۸۱۱	۱۴,۳۶۴
مانده در پایان سال	۵۸,۰۲۵	۳۹,۲۳۴

۳۴- مالیات پرداختنی

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال						۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	
			مالیات					
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۸۸,۶۱۴	۰	۰	۳۵,۱۳۳	۲,۳۸۴	۲,۳۸۴	۰		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۳۱۰,۷۰۹	۰	۰	۴,۵۸۲	۴,۲۸۶	۰	۴,۲۸۶	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۶۶۸,۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	در حال رسیدگی
۱۴۰۰	۷۶۲,۷۶۱	۱۱,۲۵۰	۲,۲۵۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۰	۰	رسیدگی نشده
							۱۱,۵۳۶	۰	

۳۴-۱- درآمد های حاصل از فعالیتهای کشاورزی و دامپروری شرکت طبق مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم از مالیات عملکرد معاف می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۲,۲۵۰ میلیون ریال بابت درآمدهای غیرعملیاتی پس از کسر سود سپرده بانکی مالیات عملکرد شناسایی گردیده است. همچنین شرکت فاقد دارایی و بدهی مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری می باشد.

۳۴-۲- درآمد های حاصل از فروش محصولات لبنی رابتا به دلیل واقع شدن کارخانه رابتا 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- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی صادره به مبلغ ۲,۳۸۴ میلیون ریال تعیین که مبلغ مذکور در سال مالی جاری پرداخت گردیده است.

۳۴-۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره به مبلغ ۴,۲۸۶ میلیون ریال تعیین که مبلغ مذکور در سال مالی بعد پرداخت گردیده است.

۳۴-۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده، لیکن تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است. لازم بذکر است طبق برآورد انجام شده مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال جهت سال مالی مذکور ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

۳۵- سود سهام پرداختنی

		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	یادداشت	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام پرداختنی	۳۵-۱	۳۵,۳۵۸	-	۳۵,۳۵۸	۱۶,۲۱۴	۱۶۸,۰۸۴	۱۸۴,۲۹۸

۳۵-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی سالانه شرکت که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ برگزار گردیده است، مبلغ ۲۴۰,۴۷۹ میلیون ریال سود تقسیم گردیده است. لازم بذکر است سود سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری کوثر به مبلغ ۱۱۴,۳۷۸ میلیون ریال به حساب بدهی به شرکت مذکور منظور شده است.

۳۶ - پیش دریافتها

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات لبنی	۳،۱۰۰	۱،۰۴۳
فروش شیر	۶۲۶	۶،۰۶۰
فروش دام	۴۵۵	۸۶۴
محصولات زراعی	۲۳۸	۹
سایر	۱۳	۱،۴۶۰
	۴،۴۳۱	۹،۴۳۶

۳۷- نقد حاصل از عملیات

	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۷۴۸،۸۴۱	۶۶۸،۱۶۵
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۳،۹۲۰	۰
هزینه مالی	۱۲۷،۳۲۵	۶۰،۰۲۹
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت	(۹،۰۰۰)	(۲،۴۳۶)
(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد	(۱۱۸،۹۷۴)	(۱۵۰،۳۰۹)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸،۷۹۱	۱۱،۶۷۷
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد	۶۱،۱۵۳	۵۸،۶۷۶
(سود) سپرده های بانکی	(۴۵۲)	(۶۹۶)
(سود) تسعیر ارز	(۱۹۴)	(۲،۴۷۵)
	۸۴۱،۴۱۰	۶۴۲،۶۳۱
(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد	(۹۵،۱۶۴)	(۲۶،۷۸۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۱۷،۹۶۵)	(۲۶۹،۸۵۵)
(افزایش) پیش پرداخت ها	(۵۹۶)	(۲۱،۶۶۳)
(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۵۲،۳۸۳)	(۱۸۲،۳۹۲)
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰۳،۸۵۰	(۱۰،۱۹۷)
(کاهش) پیش دریافت ها	(۵،۰۰۵)	(۳۸،۱۲۵)
(افزایش) سایر دارایی ها	(۱۰،۰۷۴)	۰
نقد حاصل از عملیات	۱۶۴،۰۷۳	۹۳،۶۱۴

۳۸- معاملات غیرنقدی

	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تحصیل دستگاه چرن (تولید کره) در قبال واگذاری محصولات شرکت	۳۹،۹۹۰	۰

۳۹- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نقد	۲۸	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۰
بدهی ارزی		۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۲۰،۱۷۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۵،۱۸۸

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۱,۸۰۹,۷۷۴	۹۹۳,۹۳۱
موجودی نقد	(۲۹,۹۸۰)	(۴۳,۴۳۹)
خالص بدهی	۱,۷۷۹,۷۹۴	۹۵۰,۴۹۲
حقوق مالکانه	۳,۷۳۷,۶۳۱	۳,۲۲۹,۲۶۹
نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۴۸	۲۹

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۰-۲-۱- ریسک بازار

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همیشه گزارش

۴۰-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی میباشد. لیکن با حذف ارز ۴۲،۰۰۰ ریالی نهاده های دامی شامل افزایش بهای خرید خواهد شد.

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد 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 شودو 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
افشین کرمی	۲۱،۲۵۸	۰	۰
اسماعیل صدری	۲۱،۰۰۰	۰	۰
احسان خالقی	۱۰،۰۵۲	۰	۰
وحید نوروزی	۶،۱۳۶	۰	۰
ضرغام دیوباد	۴،۶۵۵	۰	۰
سایر	۶۵،۳۳۴	۲۴،۰۱۵	۲۴،۰۱۵
جمع مشتریان رابتا	۱۲۸،۴۳۵	۲۴،۰۱۵	۲۴،۰۱۵
شرکت کاله	۶۵،۹۲۲	۰	۰
تجارت چاوش آرین	۲۸،۷۴۳	۰	۰
پگاه اصفهان	۲۲،۹۳۵	۰	۰
دامپروران شمه شیر	۲۰،۹۲۳	۰	۰
پاکبان	۱۸،۳۷۰	۰	۰
سایر	۸۶،۸۹۰	۴،۰۹۹	۴،۰۹۹
جمع مشتریان شریف آباد	۲۴۳،۷۸۳	۴،۰۹۹	۴،۰۹۹
جمع کل	۳۷۲،۲۱۸	۲۸،۱۱۴	۲۸،۱۱۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همکار گزارش

۴۰-۵-مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا۱۲ ماه	بین ۱تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی تجاری	۰	۹۳،۳۸۹	۲۴۰،۶۳۶	-	۳۳۴،۰۲۵
سایر پرداختنی ها	۰	۵۵،۳۴۰	۱۲۹،۹۳۲	۱۶۲،۰۵۱	۳۴۷،۳۲۳
تسهیلات مالی	۰	۵۷۳،۹۵۳	۴۴۴،۵۲۹	۵۹۴	۱،۰۱۹،۰۷۶
سود سهام پرداختنی	۰	۳۵،۳۵۸	-	-	۳۵،۳۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	-	-	۵۸،۰۲۵	۵۸،۰۲۵
جمع	-	۷۵۸،۰۴۱	۸۱۵،۰۹۷	۲۲۰،۶۶۹	۱،۷۹۳،۸۰۷

۴۰-۶- 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.

۴۰-۷- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصولات لبنی	فروش محصولات زراعی و باغی	فروش دام مولد	هزینه انتقالی	انتقال زمین پروژه گاومیش داری	قرض الحسنه دریافتی	خرید کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیئت مدیره	√	۴,۷۱۱	۱,۱۷۸	۳,۹۶۰	۵,۴۳۰	۱۴,۳۰۶	۲۴,۰۰۰	-
	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	√	۲,۷۱۴						-
	جمع			۷,۴۲۵	۱,۱۷۸	۳,۹۶۰			۲۴,۰۰۰	-
شرکت های همگروه	شرکت کشت و صنعت اشراق	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۱۵						۴۵,۹۵۳
	شرکت شیمی دارو کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۶۹۰						۲۸,۸۶۳
	مجتمع تولید گوشت ماهان	عضو هیئت مدیره	√	-					-	۳,۰۵۶
	شرکت مرغک	عضو هیئت مدیره	√	۲,۶۵۶	۱۲۳					۱,۷۹۱
	شرکت توسعه مکانیزاسیون کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۴						۶,۵۰۲
	شرکت آبزی اکسیر کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۹۷						
	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۵۳						-
	شرکت مرغ اجداد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۷۴۲	۳۶					۳,۶۲۸
	شرکت خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱,۲۳۶						۶۴,۹۳۸
	شرکت اجداد سپیدان کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-						۷۲
	جمع			۶,۰۹۳	۱۵۹	-			-	۱۵۴,۸۰۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۹						۱۳,۳۱۷
	شرکت پنبه دانه روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۲۲						۳,۴۶۶
	شرکت بازرگانی تحفه	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۸۱						۱۳,۹۵۰
	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	عضو هیئت مدیره	√	۶۳						-
	شرکت خاوردشت	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۲۱						۱,۰۱۴
	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	عضو مشترک هیئت مدیره	√							۱۳,۶۸۰
	جمع			۷۱۵	-	-			-	۴۵,۴۲۷
جمع کل				۱۴,۲۳۳	۱,۳۳۷	۳,۹۶۰	۵,۴۳۰	۱۴,۳۰۶	۲۴,۰۰۰	۲۰۰,۲۳۰

۴۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته فوق عمدتاً با نرخ های تعزیراتی مصوب که نزدیک به نرخ های روز می باشد و در شرایط عادی اتفاق افتاده است، می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴۱-۳- مانده حساب های تهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی تجاری	پرداختنی غیر تجاری	پرداختنی بلند مدت	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیئت مدیره	-	۴.۷۶۹		-	۱۶۲.۰۵۱		۴.۷۶۹	(۱۶۲.۰۵۱)	۱۳.۴۹۵	(۱۶۸.۰۸۴)
	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	۲.۴۱۳	-		-		۱	۲.۴۱۲		۶۶۰	
	جمع		۲.۴۱۳	۴.۷۶۹	-	-	۱۶۲.۰۵۱	۱	۷.۱۸۱	(۱۶۲.۰۵۱)	۱۴.۱۵۵	(۱۶۸.۰۸۴)
شرکتهای همگروه	خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	۲.۴۳۳		۱.۲۳۰				۲.۴۳۳	(۱.۲۳۰)	۱.۹۷۷	-
	شرکت آبزی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره							-	-	۵۲	(۸۴۵)
	شرکت مرغ اجداد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	۱.۶۲۸		۲.۹۲۸				۱.۶۲۸	(۲.۹۲۸)	۱.۰۸۸	(۴.۱۱۱)
	مجتمع تولید گوشت ماهان	عضو مشترک هیئت مدیره			۳.۰۴۷			۱	-	(۳.۰۴۸)	۹	-
	مرغک	عضو مشترک هیئت مدیره	۴.۳۳۳		۱.۶۳۸			۱	۴.۳۳۳	(۱.۶۳۹)	۴.۱۷۰	(۵۲۱)
	شرکت شیمی دارو کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱.۲۷۸		۱۸.۱۲۵				۱.۲۷۸	(۱۸.۱۲۵)	۵۵۲	(۸.۱۵۷)
	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره			۶.۳۵۶				-	(۶.۳۵۶)	۷۲۸	-
	شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر دنا	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۴۱						۱۴۱	-	۱۴۱	-
	شرکت کشت و صنعت اشراق	عضو مشترک هیئت مدیره	۱.۶۶۶	۷۱					۱.۷۳۷	-	۸.۵۳۸	-
	شرکت اجداد سپیدان کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۵		۷۲	۱۱۹			۳۵	(۱۹۱)	-	(۱۱۹)
	جمع		۱۱.۵۱۴	۷۱	۳۳.۳۹۶	۱۱۹	-	۲	۱۱.۵۸۵	(۳۳.۵۱۷)	۱۷.۲۵۵	(۱۳.۷۵۳)
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۱۲					۱	۲۱۲	(۱)	۲۰۴	-
	سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۴						۸۴	-	۸۴	-
	شرکت بازرگانی تحفه	عضو مشترک هیئت مدیره	۶.۷۸۶		۴.۴۰۶				۶.۷۸۶	(۴.۴۰۶)	۷.۸۹۵	
	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۵						۸۵	۸۵	-	(۱۲.۸۱۱)
	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۵۴۷						۵۴۷	-	-	-
	شرکت ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۰			۴.۹۶۴			۳۰	(۴.۹۶۴)	-	(۴.۳۲۹)
	جهان کشت	عضو مشترک هیئت مدیره				۳			-	(۳)		
	شرکت خاوردشت	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۴۰			-			۱۴۰	-	-	(۱۱.۸۶۰)
	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	عضو مشترک هیئت مدیره				۱۱.۷۶۴			-	(۱۱.۷۶۴)	-	(۱۵۱)
	جمع		۷.۸۸۵	-	۴.۴۰۶	۱۶.۷۳۱	-	۱	۷.۸۸۵	(۲۱.۰۵۳)	۸.۱۸۳	(۲۹.۱۵۱)
جمع کل			۲۱.۸۱۲	۴.۸۴۰	۳۷.۸۰۲	۱۶.۸۵۰	۱۶۲.۰۵۱	۴	۲۶.۶۵۱	(۲۱۶.۶۲۰)	۳۹.۵۹۳	(۲۱۰.۹۸۸)

۱-۳-۴۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

۴۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۲-۱- بجز موارد زیر شرکت فاقد بدهی احتمالی می باشد:

۴۲-۱-۱- بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان از بانک، سند مالکیت دفتر مرکزی شرکت در رهن بانک سپه قراردارد.

۴۲-۱-۲- 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.

۴۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۲-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۴۲-۴- سند مالکیت دفتر اداری محل قبلی بنام شرکت رام طیور (پیشگامان کاسپین کوثر - در حال تصفیه) بوده و تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است همچنین سند مذکور بابت تسهیلات دریافتی یکی از شرکت های همگروه (مرغ ماهان) در رهن بانک سپه قرار دارد.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۳-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا اقلام در صورتهای مالی بوده ، به وقوع نپیوسته است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۴،۸۸۴ میلیون ریال است.

۴۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شریک گزارش