

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

سازمان حسابرسی  
گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۷) ۱ الی ۵۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

**اظهار نظر**

۱ - صورت‌های مالی شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبنای اظهار نظر**

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود.

سازمان حسابرسی  
گزارش

مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای دارایی های جاری مزبور (موجودی مواد اولیه) شامل موارد زیر بوده:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد کالا.
- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی های مواد اولیه با اجرای روش های زیر:
  - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید
  - حضور و نظارت در زمان انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با توجه به ظرفیت هر سیلو
  - کنترل ظرفیت سیلوه ها و مقایسه مقادیر برآورده شده با موجودی دفاتر
  - بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها
  - رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح یادداشت توضیحی ۲۳، موجودی های مواد اولیه دامداری و کود حیوانی به مبلغ ۱۶۶۷ میلیارد ریال شناسایی و در دفاتر انعکاس یافته است. موجودی مواد اولیه دامداری عمدتاً مربوط به محصولات کشاورزی (خوراک دام) می باشد که حدوداً ۶۰ درصد از بازار داخلی و حدوداً ۴۰ درصد از طریق واردات تأمین می شود که با توجه به الزامات استاندارد حسابداری ۸ به روش ثبت دائمی در دفاتر منعکس می گردد. بخش عمده مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی کنترل شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حساب ها ثبت می گردد. تغییر در این برآوردها مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های با اهمیتی در درآمدها و هزینه ها و نهایتاً حاشیه سود منجر شود. با توجه به تأثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی ها بر ارزشیابی موجودی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری موجودی های مواد اولیه فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.

شناخت و اندازه گیری دارایی های زیستی مولد و غیرمولد

روش های حسابرسی برای دارایی های زیستی مولد و غیرمولد عمدتاً شامل موارد زیر می باشد:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت دارایی های زیستی مطابق با استانداردهای حسابداری ۲۶ تحت عنوان فعالیت های کشاورزی ارزیابی شده است.
- کنترل ثبات رویه به کار گرفته شده طی سنوات اخیر

به شرح یادداشت های ۱۸ و ۲۴ صورت های مالی مانده دارایی های زیستی مولد و غیرمولد به ترتیب به مبالغ ۱۶۲۸ میلیارد ریال و ۱۲۴ میلیارد ریال در صورت های مالی انعکاس یافته است. دارایی زیستی مولد و غیرمولد طبق الزامات استاندارد حسابداری ۲۶ تحت عنوان فعالیت های کشاورزی به شرح یادداشت های ۶-۳ و ۱۰-۳ شناسایی می شود و

مسائل عمده حسابرسی

ماهیت آنها با توجه به هزینه‌هایی که از مراکز مختلف سهم می‌گیرند، پیچیده می‌باشد و هر گونه تغییر در تسهیم هزینه‌ها منجر به تغییرات قابل ملاحظه‌ای در سود و زیان، تغییرات در خالص ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد و حاشیه سود خواهد شد. با توجه به موارد یاد شده، تسهیم اولیه هزینه‌های تولید به دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد و هزینه‌های تولید مندرج در صورت سود و زیان سال و همچنین سرفصل‌های دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

و معقول و منطقی بودن رویه حسابداری با توجه به عرف دامداری صنعتی در کشور و منطقه.

- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت و اندازه‌گیری این گونه دارایی‌ها، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
- مناسب بودن مبالغ شناسایی شده به عنوان اضافات دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد با اجرای روش‌های زیر انجام گردیده است:
  - بررسی مستندات پشتوانه ایجاد هزینه مذکور
  - منطقی بودن مبانی تسهیم اولیه هزینه‌ها و مقروضات این گونه تسهیم‌ها به دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد
  - محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها
  - ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در خصوص دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد مطابق با استانداردهای حسابداری

تأکید بر مطلب خاص

۴ - وضعیت اجرایی پروژه و اسناد مالکیت زمین سیرک

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۷ صورت‌های مالی که طی آن، وضعیت اسناد مالکیت زمین خریداری شده در سال ۱۴۰۰ از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در روستای سیرک استان چهارمحال و بختیاری به منظور احداث واحد ۶۰۰۰ رآسی گاوآردی و وضعیت اجرایی پروژه یاد شده، توصیف شده است، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی،

و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

۷ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرسی قانونی**

۸ - در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱۲ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۹، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰ - گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان 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.

#### **سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۱۱ - مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران مبنی بر حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها. لازم به ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش بخشی از سود سهام‌داران کنترلی قبل از سایر سهام‌داران، پرداخت گردیده است.

۱۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله هماهنگی با مرکز اطلاعات مالی در راستای برنامه مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۲

حسن کاظمی

ناصر دیانتي

سازمان حسابرسی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴-۵

۶

۷

۸-۵۴

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

• صورت وضعیت مالی

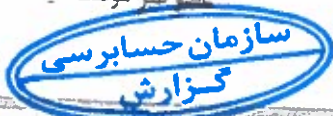
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سمیه احمدی	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	محسن مرتهب	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	حسنعلی غلام پور باقری	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر مالی	
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	حسین خوش اخلاق	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	محمد رضا احسنی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



کدپستی: ۸۳۳۱۱۱۴۷۶۱

www.ghiamco.com

ghiamparslivestock@gmail.com

دفتر مرکزی: اصفهان، جاده تهران، مقابل پلیس راه، کیلومتر ۹ جاده دهق و علویچه

تلفن: ۳۴ - ۳۳۸۰۴۳۳۳ - ۰۲۱ فاکس: ۳۳۸۰۱۳۳۴ صندوق پستی: ۴۹۳ - ۸۳۱۴۵

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۱۴۲۱۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۷۵۵۷۵۸۸

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۴۷۷,۹۸۸	۹,۱۰۰,۰۳۲	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۱۰۱,۳۷۳	۱۷۴,۴۷۹	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۴,۵۷۹,۳۶۱	۹,۲۷۴,۵۱۱		
۴,۹۸۱,۷۶۴	۹,۲۱۶,۲۹۰	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۴,۵۰۲,۳۹۸)	(۸,۹۵۳,۶۲۱)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۴۷۹,۳۶۶	۲۶۲,۶۶۹		
۵,۰۵۸,۷۲۷	۹,۵۳۷,۱۸۰		درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۱۷,۶۰۵)	(۷,۹۱۷,۳۲۶)	۹	هزینه های تولید
۶۴۱,۱۲۲	۱,۶۱۹,۸۵۴		سود ناخالص
(۱۱۵,۱۶۳)	(۱۷۰,۷۳۷)	۱۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۵۰۲	۴,۷۴۴	۱۱	سایر درآمدها
(۴۷,۶۳۲)	(۵۲,۶۶۸)	۱۲	سایر هزینه ها
۴۷۹,۸۲۹	۱,۴۰۱,۱۹۳		سود عملیاتی
(۲۲,۶۴۲)	(۳۳,۲۸۷)	۱۳	هزینه های مالی
۳۷۴,۰۶۲	۶۱۲,۱۴۲	۱۴	سود فروش دارایی های زیستی مولد
۵,۴۴۳	۱۰,۴۷۴	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۳۶,۶۹۲	۱,۹۹۰,۵۲۲		سود قبل از مالیات
(۶۸۳)	(۲,۳۳۳)	۳۳-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۳۶,۰۰۹	۱,۹۸۸,۱۸۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۷۰	۲۰۳		عملیاتی (ریال)
۵۲	۸۵		غیر عملیاتی (ریال)
۱۲۲	۲۸۸	۱۶	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

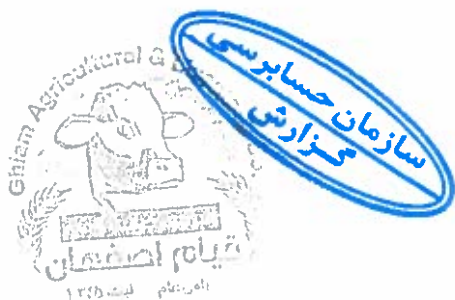
صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۸۳۶،۰۰۹	۱،۹۸۸،۱۸۹	سود خالص
۶،۱۹۷،۰۷۹	-	سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد : مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود(زمین)
۷،۰۳۳،۰۸۸	۱،۹۸۸،۱۸۹	سود جامع

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



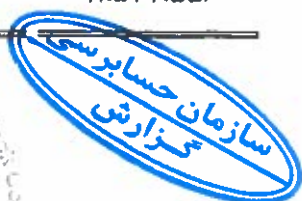
شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷.۱۲۶.۶۳۳	۷.۱۱۵.۰۲۳	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۱.۰۴۰.۸۵۷	۱.۶۲۸.۳۸۸	۱۸	دارایی های زیستی مولد
۴۲.۶۰۴	۲۸.۲۹۷	۱۹	دارایی های نامشهود
۱۰.۵۸۰	۹.۷۸۰	۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۲۳۵	۸.۲۳۶	۲۱	سایر دارایی ها
<b>۸.۲۲۵.۹۰۹</b>	<b>۸.۷۸۹.۷۲۴</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری
۱۰۵.۷۰۰	۱۲۳.۳۸۴	۲۲	پیش پرداخت ها
۱.۱۲۸.۹۶۷	۱.۷۳۴.۵۶۵	۲۳	موجودی مواد و کالا
۵۳.۲۰۶	۱۲۳.۵۵۵	۲۴	دارایی های زیستی غیرمولد
۵۰۱.۲۷۵	۶۳۰.۸۳۵	۲۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۴۸۷	۱۶.۴۹۱	۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵.۸۲۷	۱۱۴.۰۰۲	۲۷	موجودی نقد
<b>۱.۸۴۹.۴۶۲</b>	<b>۲.۷۴۲.۸۳۲</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۰۰.۷۵.۳۷۱</b>	<b>۱۱.۵۳۲.۵۵۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۸۹۷,۰۷۹	۶,۸۹۷,۰۷۹	۲۸	سرمایه
۱,۰۸,۲۶۰	۲,۰۷,۶۶۹	۲۹	اندوخته قانونی
۱,۴۷۷,۷۷۶	۲,۶۷۶,۸۴۸		سود انباشته
<b>۸,۴۸۳,۱۱۵</b>	<b>۹,۷۸۱,۵۹۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی های غیر جاری
۴۷۲,۲۹۱	۵۲۴,۰۴۱	۳۰-۲	پرداختنی های بلند مدت
۵,۰۵۰	-	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۰,۶۹۰	۱۸۴,۵۷۱	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
<b>۵۹۸,۰۳۱</b>	<b>۷۰۸,۶۱۲</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری
۸۶۳,۰۸۹	۷۱۴,۵۸۶	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۳۰۳	۲,۹۶۵	۳۳	مالیات پرداختنی
۱۴,۹۲۷	۴,۸۲۴	۳۴	سود سهام پرداختنی
۹۰,۶۹۶	۲۶۳,۸۰۰	۳۱	تسهیلات مالی
۲۴,۲۱۰	۵۶,۱۷۳	۳۵	پیش دریافت ها
<b>۹۹۴,۲۲۵</b>	<b>۱,۰۴۲,۳۴۸</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۵۹۲,۲۵۶</b>	<b>۱,۷۵۰,۹۶۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰,۰۷۵,۳۷۱</b>	<b>۱۱,۵۳۲,۵۵۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۵۴۸,۰۲۷	۷۸۱,۵۰۲	-	۶۶,۴۲۵	۷۰۰,۰۰۰
۸۳۶,۰۰۹	۸۳۶,۰۰۹	-	-	-
۶,۱۹۷,۰۷۹	-	۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-
-	-	(۶,۱۹۷,۰۷۹)	-	۶,۱۹۷,۰۷۹
(۹۸,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰)	-	-	-
-	(۴۱,۸۳۵)	-	۴۱,۸۳۵	-
۸,۴۸۳,۱۱۵	۱,۴۷۷,۷۷۶	-	۱۰,۸۲۰	۶,۸۹۷,۰۷۹
۱,۹۸۸,۱۸۹	۱,۹۸۸,۱۸۹	-	-	-
(۶۸۹,۷۰۸)	(۶۸۹,۷۰۸)	-	-	-
-	(۹۹,۴۰۹)	-	۹۹,۴۰۹	-
۹,۷۸۱,۵۹۶	۲,۶۷۶,۸۴۸	-	۲۰۷,۶۶۹	۶,۸۹۷,۰۷۹

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

۶

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سایر اقلام سود و زیان جامع

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۹۰,۲۱۶	۷۳۹,۴۰۴	۳۶
(۶۰۲)	(۶۷۱)	
۲۸۹,۶۱۴	۷۳۸,۷۳۳	
(۱۳۳,۵۶۳)	(۱۷,۴۱۷)	
۵۶۲,۵۰۹	۶۸۸,۸۹۶	
(۵۸۹,۲۶۷)	(۹۹۰,۳۱۱)	
(۵۱۸)	-	
-	۸۰۰	
۴۰,۹۶۳	-	
-	(۱۲,۰۰۴)	
۱,۵۷۷	۱,۷۴۲	
(۱۱۸,۲۹۹)	(۳۲۸,۲۹۴)	
۱۷۱,۳۱۵	۴۱۰,۴۳۹	
-	۱۶۶,۰۰۰	
(۸۳,۰۵۵)	(۵,۱۴۸)	
(۲۳,۱۰۳)	(۲۳,۵۲۲)	
(۱۲۹,۵۳۷)	(۴۷۹,۹۷۵)	
(۲۳۵,۶۹۵)	(۳۴۲,۶۴۵)	
(۶۴,۳۸۰)	۶۷,۷۹۴	
۱۱۰,۲۰۸	۴۵,۸۲۷	
(۱)	۳۸۱	
۴۵,۸۲۷	۱۱۴,۰۰۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی اسفند





**شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۱۴۲۱۷ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۰۳۴۵ مورخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صور تجلسه مورخ ۱۳۸۰/۵/۲۳ مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. همچنین با توجه به جلسه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۳ هیئت محترم پذیرش فرابورس، با درخواست شرکت در بازار دوم فرابورس ایران موافقت گردید و پس از آن در تاریخ ۱۳۹۶/۷/۲۵ با نماد زقیام نزد شرکت فرابورس ایران درج و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۴/۲۵ در بازار سرمایه عرضه گردیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ به بازار اول فرابورس انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت کشت و دام قیام اصفهان جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس است و واحد تجاری نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت جاده اصفهان- تهران روبروی پلیس راه کیلومتر ۹ جاده دهق- علویچه می باشد. همچنین محل فعالیت واحد ایوان به آدرس استان ایلام- شهرستان ایلام- روستای هلشی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از انجام کلیه امور مربوط به کشاورزی، دامداری، باغداری، پرورش طیور، زنبور عسل، ماهی و هرگونه حیوان دیگر به منظور استفاده از پشم، کرک، گوشت، شیر و سایر فرآورده های پروتئینی و سایر مواد اولیه صنایع کشت و صنعت وابسته به کشاورزی، دامداری و اخذ نمایندگی از کشورهای خارجی، واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم و وسایل و هرنوع دام و حیوانات مورد نیاز و تامین صنایع وابسته به کشاورزی و دامداری و مشارکت با سایر شرکت ها و انجام اموری که به طور مستقیم و غیرمستقیم به موضوعات فوق ارتباط دارد. شرکت کشت و دام قیام اصفهان بر اساس پروانه فعالیت شماره ۱۳۹۶/۱۰/۱۱ مورخ ۱۳۷۰/۸/۲۸ در واحد قیام و پروانه فعالیت شماره ۱۱۲۰۲۲۸۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ در واحد ایوان صادره توسط سازمان جهاد کشاورزی دارای فعالیت می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:



۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۵	۹	کارکنان رسمی
۲۰۴	۲۰۳	کارکنان قراردادی
۲۱۹	۲۱۲	
۸۰	۸۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۹۹	۲۹۲	

۱-۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش با تعداد ۲۷ نفر از کارکنان (تعداد ۲۱ نفر قراردادی و ۶ نفر رسمی) قطع همکاری گردیده و تعداد ۲۰ نفر بصورت قراردادی استخدام شده اند.

## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان ((آثار تغییر در نرخ ارز))

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. موضوعات اصلی استاندارد مذکور این است که از چه نرخی برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز چگونه در صورت های مالی گزارش شود. بکارگیری استاندارد فوق با توجه به نوع فعالیت شرکت تغییر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش های جاری اندازه گیری می شود:

۱- زمین های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۲-۵-۳ و ۱۷).

۲- دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۱-۲-۲۴).

۳- تولیدات کشاورزی (شیر و محصولات کشاورزی) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۵).

۳-۱-۲- اندازه گیری های ارزش منصفانه

ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد ، صرف نظر از اینکه آیا قیمت به طور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روش های ارزش گذاری برآورد شده است . در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی ، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی های دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی ها را به حساب می گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشا در این صورت های مالی بر اساس چنین مبنایی تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی ، اندازه گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه ، به سطوح ۱ ، ۲ ، ۳ یا طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود.



## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.

داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشد.

داده ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ( محصولات دامپروری، و کشاورزی ) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .  
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از تولید محصولات دامپروری و کشاورزی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- افزایش و کاهش دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. لازم به ذکر اینکه بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا و دارایی های زیستی غیر مولد همزمان در حساب ها ثبت می شود. درآمد عملیاتی شرکت حاصل جمع جبری کل مبالغ فوق می باشد.

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نظارت الکترونیکی ارز-نیمه) 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(نیمه) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نیمه ۳۹۶,۲۴۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمه ۳۶۶,۰۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	لیر	نیمه ۱۹,۱۰۸ ریال	مقررات بانک مرکزی

لازم به ذکر اینکه آن بخش از نهاده های کشاورزی و دامی که به ارز نیمایی (سامانه بازارگاه) برای هر دلار تامین شده است به نرخ مزبور در حساب ها انعکاس یافته است.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده داریی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال(حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های

تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .



## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- 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.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در اسفند ۱۳۹۹، در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده (۱۰) آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ صورت گرفته و در سال ۱۴۰۰ در دفاتر ثبت و متعاقباً پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است. دوره تناوب تجدیدارزیابی ۵ سال می باشد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
چاه ها و قنوات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	-



## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۶- دارایی های زیستی مولد

۳-۶-۱- دارایی های زیستی مولد (گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاوهای شیری) بر مبنای بهای تمام شده 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 حساب سود و زیان منظور می شود.

۳-۶-۲- هر چند بر اساس جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند سال ۱۳۶۶ عمر مفید دارایی های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی های مزبور ۳ سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی زیستی طی ۳ سال با اولین زایش بر اساس روش خط مستقیم (پس از کسر ۵۰٪ قیمت تمام شده، به عنوان بهای لاشه) مستهلک می شود.

#### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
حق الامتیاز چاه ها و قنوات	۱۰ ساله	مستقیم



## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۸- سایر دارایی ها

۳-۸-۱- سایر دارایی ها به ارزش منصفانه اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک سایر دارایی های استهلاک پذیر (کود مصرفی جهت مزارع) با توجه به عمر مفید دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کود حیوانی مصرفی جهت مزارع	۳ساله	مستقیم

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد و کالا براساس میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

#### ۳-۱۰- دارایی های زیستی غیرمولد

دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش مربوطه می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش به حساب سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

#### ۳-۱۱- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (شامل شیر، گندم، جو، ذرت علوفه ای، خصیل جو، کلزا، کلش و کود) 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 شناسایی می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده انتسابی تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

#### ۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲-۲- ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس ۹ روز (مانده مرخصی استفاده نشده) و آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

#### نحوه اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

#### شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیئت مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

۴-۲-۲- با توجه به دردسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد کشاورزی در مقطع پایان سال مالی، جنین و کشت های انجام شده با رویکرد بهای تمام شده در حساب ها انعکاس می یابد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	مقدار	۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد
		سطح زیر کشت-هکتار	مبلغ	مقدار	سطح زیر کشت-هکتار	
۴,۳۹۸,۳۹۳	۷۹,۰۷۸	-	۸,۶۸۱,۳۰۵	۷۹,۸۹۱	-	تن
۱۰۶,۹۷۶	۲,۶۴۶	-	۱۹۱,۱۵۱	۲,۶۷۸	-	رلس
-	-	-	۱۰۸,۴۸۱	۵۹,۸۴۴	-	تن
<b>۴,۴۰۵,۳۶۸</b>			<b>۸,۹۸۰,۹۳۷</b>			
						گروه محصولات دامپروری:
						شیر (یادداشت ۱-۸)
						گوساله نر مولد شده (یادداشت ۲-۲۴)
						کود جوانی
						گروه محصولات کشاورزی:
						ذرت علوفه ای
۴۳,۴۶۲	۲,۳۱۹	۵۴	۵۶,۱۸۸	۲,۵۵۸	۷۵	تن
۲۱,۹۳۷	۲,۵۸۰	۸۷	۴۷,۷۷۱	۲,۷۹۰	۸۷	تن
۷,۱۱۷	۶۵	۱۲	۷,۷۲۰	۳۳	۱۰	تن
-	-	-	۶,۷۵۴	۸۴	۳۱	تن
۲۱۴	۱۴	۱۲	۶۶۲	۲۹	۳۳	تن
<b>۷۳,۷۳۰</b>			<b>۱۱۹,۰۹۵</b>			
<b>۴,۴۷۷,۹۸۸</b>			<b>۹,۱۰۰,۰۳۳</b>			

۵-۱- تولید کود حیوانی تا پایان سال قبل به عنوان بازایات از هزینه خوراک کسر شده (یادداشت توضیحی ۱-۹) و از سال جاری در سرفصل ارزش منصفانه منگس گردیده است.

۵-۲- ارزش منصفانه محصولات کشاورزی بر اساس متوسط نرخ های خرید شرکت از بازار فعال منطقه شهرستان اصفهان در زمان برداشت محصولات محاسبه و در حساب ها منعکس گردیده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۱,۳۹۳	۱۷۹,۴۶۸
۸۱	(۴,۹۸۹)
۱۰۱,۳۷۳	۱۷۴,۴۷۹
	(یادداشت ۲-۲۴)

ارزش رشد گوساله های نر

سود (زیان) ناشی از تغییر در ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد-گوساله نر (یادداشت ۱-۴)

۶-۱- علت افزایش ارزش رشد گوساله های نر نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های تولید (مواد، کار و سرباز) می باشد. با توجه به افزایش قیمت تمام شده گوساله نر و عدم افزایش نرخ بازار (به دلیل عدم کاهش بازار)، درآمد ناشی از تغییر ارزش منصفانه نسبت به سال مالی قبل کاهش یافته و به زبان تبدیل شده است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ريال)						
۱۴۰۰	۱۴۰۱					
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
			واحد			
			یادداشت			
۴,۶۳۶,۷۱۰	۷۶,۸۱۴	۸,۷۹۱,۵۳۱	۷۷,۳۹۵	تن	۷-۱	شیر
۲۱۶,۲۴۰	۳,۰۵۲	۳۰۵,۲۰۹	۲,۵۷۶	راس	۷-۲	گوساله نر
۱۲۱,۷۰۹	۶۶,۰۶۲	۱۱۱,۹۴۱	۵۴,۶۲۴	تن	۷-۳ و ۳-۳	کود حیوانی
<b>۴,۹۷۴,۶۵۹</b>		<b>۹,۲۰۸,۶۸۱</b>				
۷,۱۰۵	۶۴/۴	۷,۶۰۹	۳۳	تن		کلزا
<b>۴,۹۸۱,۷۶۴</b>		<b>۹,۲۱۶,۲۹۰</b>				

گروه محصولات کشاورزی:



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱-خالص فروش شیر به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	مقدار تن	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	مقدار تن
۲۸	۱,۲۷۵,۳۱۹	۲۰,۷۹۶	۲۰	۱,۷۸۸,۸۸۳	۱۵,۷۲۷
اشخاص وابسته:					
شرکت لبنیات پاک تهران					
سایر اشخاص:					
۲۰	۹۲۳,۴۴۶	۱۵,۳۲۱	۲۰	۱,۸۰۰,۹۷۵	۱۵,۸۴۷
شرکت لبنیات میهن					
۸	۳۸۲,۶۶۱	۶,۶۴۹	۹	۷۶۹,۴۷۵	۶,۸۸۰
شرکت پنیر و خامه ملایر					
۰	۱۳,۲۲۲	۲۰۱	۹	۷۵۶,۰۴۹	۶,۸۵۳
شرکت بهبودر شهرک صنعتی					
۵	۲۲۹,۶۷۷	۳,۴۷۳	۸	۷۰۶,۷۸۷	۶,۱۹۸
شرکت سالم پودران سپاهان					
۶	۲۵۷,۴۹۷	۴,۲۰۵	۷	۶۱۷,۳۸۴	۵,۴۷۹
تعاونی کشاورزی دامداری وحدت					
۱۱	۵۱۷,۷۷۳	۸,۷۴۲	۶	۵۲۳,۴۷۵	۴,۹۳۵
شرکت پگاه اصفهان					
-	-	-	۵	۳۹۷,۶۱۹	۳,۲۴۵
شرکت کیمیای وحدت					
۲۲	۱,۰۳۷,۱۱۵	۱۷,۴۲۷	۱۶	۱,۴۳۰,۸۸۴	۱۲,۳۳۱
سایر مشتریان					
۷۲	۳,۳۶۱,۳۹۱	۵۶,۰۱۸	۸۰	۷,۰۰۲,۶۴۸	۶۱,۶۶۸
۱۰۰	۴,۶۳۶,۷۱۰	۷۶,۸۱۴	۱۰۰	۸,۷۹۱,۵۳۱	۷۷,۳۹۵

۷-۱-۱- افزایش مبلغ ۴.۱۵۴.۸۲۱ میلیون ریال فروش شیر (معادل ۸۹/۶ درصد نسبت به سال قبل) شامل ۴.۱۱۹.۷۴۷ میلیون ریال معادل ۸۸/۶

درصد ناشی از رشد قیمتی و ۳۵.۰۷۴ میلیون ریال معادل یک درصد ناشی از رشد مقداری می باشد.

۷-۱-۲- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی ستاد تنظیم بازار-وزارت صنعت ، معدن و تجارت از ۲۵ اردیبهشت ماه سال مالی مورد گزارش، نرخ پایه

هر کیلو شیرخام به مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۶۴۰.۰۰۰ ریال) با ۳/۲ درصد چربی و بار میکروبی زیر ۱۰۰ هزار در دسی لیتر

می باشد که به ازای هر یک دهم درصد چربی (کمتر یا بیشتر) مبلغ ۱.۵۰۰ ریال (قبل از آن مبلغ ۸۰۰ ریال) به قیمت اضافه یا

کسر می گردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جواز شیر(از قبیل حمل، جواز چربی، بار میکروبی پایین،

پروتئین ،دمای پایین و...) می باشد.

۷-۱-۳- تفاوت مقدار شیر تولیدی و فروش رفته مربوط به شیر مصرفی گوساله ها، مصرف کانتین و شیر اهدایی می باشد .

۷-۲- فروش گوساله نر بر اساس نرخ پایه کارشناسی و عمدتاً از طریق مزایده انجام شده است .شایان ذکر اینکه از تعداد ۲.۵۷۶ راس گوساله نر

فروخته شده ، تعداد ۳۳۵ راس به شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به مبلغ ۴۱.۵۷۳ میلیون ریال (اشخاص وابسته - به نرخ های

کارشناسی) فروخته شده است. مضافاً افزایش ۴۱ درصدی در مبلغ فروش گوساله نر نسبت به سال مالی قبل ، ناشی از رشد ۵۷ درصدی

نرخ فروش علیرغم کاهش ۱۶ درصدی تعداد دام فروش رفته می باشد.

۷-۳- فروش کود حیوانی به مبلغ ۱۱۱.۹۴۱ میلیون ریال شامل فروش به آقای مهدی عابدی به مبلغ ۳۷.۹۶۳ میلیون ریال و آقای نعمت اله

صادقی به مبلغ ۳۶.۰۶۵ میلیون ریال و شرکت همت آفرینان فردا به مبلغ ۲۶.۸۱۱ میلیون ریال و سایر مشتریان به مبلغ ۱۱۱.۰۲ میلیون

ریال بر اساس نرخ پایه کارشناسی و از طریق مزایده می باشد. شایان ذکر اینکه کاهش مبلغ فروش کود حیوانی به میزان ۸ درصد ، ناشی

از کاهش ۱۷ درصدی مقدار فروش (کاهش مقدار کود تولیدی و فروش رفته به علت کاهش حجم ماسه بادی مصرفی و همچنین

مصرفی بخشی از کود جهت بستر دام) علیرغم رشد ۹ درصدی نرخ فروش می باشد. کود های دامی در کیفیت و درجه های مختلف تولید

و با نرخ های متفاوت (با توجه به نوع و منطقه جغرافیایی) به فروش می رسد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

درصد سود (زیان)	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	درصد سود (زیان)	خالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
خالص	۱۸	۱,۵۹۰,۶۲۷	۷,۳۵۹,۷۳۷	۸,۹۵۰,۳۶۴
به درآمد عملیاتی	(۹)	(۳۱,۲۳۰)	۳۷۰,۶۱۹	۳۳۹,۳۸۹
	۱۶	۱۹,۹۶۲	۱۰۸,۴۸۱	۱۲۸,۴۴۳
	۱۷	۱,۵۷۹,۳۵۹	۷,۸۳۸,۸۳۷	۹,۴۱۸,۱۹۶

گروه محصولات دامپروری:

۱۱	۱۸	۱,۵۹۰,۶۲۷	۷,۳۵۹,۷۳۷	۸,۹۵۰,۳۶۴
۴	(۹)	(۳۱,۲۳۰)	۳۷۰,۶۱۹	۳۳۹,۳۸۹
۲۲	۱۶	۱۹,۹۶۲	۱۰۸,۴۸۱	۱۲۸,۴۴۳
۱۲	۱۷	۱,۵۷۹,۳۵۹	۷,۸۳۸,۸۳۷	۹,۴۱۸,۱۹۶

گروه محصولات کشاورزی:

۱۶	۳۶	۲,۷۳۸	۴,۸۷۱	۷,۶۰۹
۴۰	۲۶	۱۴,۸۵۶	۴۱,۳۳۲	۵۶,۱۸۸
۷	۴۵	۲۱,۳۰۴	۲۶,۴۶۷	۴۷,۷۷۱
۱۰۰	۱۰۰	۶۶۲	-	۶۶۲
-	۱۴	۹۳۵	۵,۸۱۹	۶,۷۵۴
۱۰	۳۴	۴۰,۴۹۵	۷۸,۴۸۹	۱۱۸,۹۸۴
۱۷	۱۷	۱,۶۱۹,۸۵۴	۷,۹۱۷,۳۲۶	۹,۵۳۷,۱۸۰

۷-۴-۱- درآمد عملیاتی هر یک از محصولات مندرج در جدول فوق حاصل جمع ارزش منفی (یادداشت های ۷و۶) و خالص فروش (یادداشت ۷) محصولات مذکور پس از کسر

بهای تمام شده (یادداشت ۸) آنها می باشد.

۷-۴-۲- علت نوسان درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی گوساله نر نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش قیمت تمام شده (مواد و کار و سربار) گوساله نر می باشد. همچنین علت افزایش سود ناخالص کلزا و خصیل جو نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ این محصولات و کاهش سود ناخالص ذرت علوفه ای ناشی از کاهش راندمان تولید به دلیل کمبود منابع آبی می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۴۰۰

مبلغ مقدار

۴,۱۷۳,۹۸۹ ۷۶,۸۱۴  
 ۲۲۹,۵۱۱ ۲۰,۵۲  
 ۹۲,۸۱۱ ۶۶,۰۶۲  
 ۴,۴۹۵,۳۱۱

۱۴۰۱

مبلغ مقدار واحد

۸,۵۳۲,۴۷۲ ۷۷,۳۹۵ تن  
 ۳۳۱,۴۵۰ ۲,۵۷۶ راس  
 ۹۱,۹۷۹ ۵۴,۶۲۴ تن  
 ۸,۹۴۵,۹۰۱  
 ۷,۷۲۰ ۳۳ تن  
 ۴,۹۵۳,۶۲۱

گروه محصولات دامپروری:  
 شیر (یادداشت ۸-۱)  
 گوساله نر (یادداشت ۲-۱-۲۴)  
 کود حیوانی (یادداشت ۳-۲۳)  
 گروه محصولات کشاورزی:  
 کلزا

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۴۰۰

مبلغون ریال مقدار-تن

۴,۳۹۸,۳۹۲ ۷۹,۰۷۸  
 (۱۱۷,۲۳۴) (۲,۱۱۶)  
 (۸۰,۶۹۱) (۱,۴۸)  
 ۴,۱۷۲,۹۸۹ ۷۶,۸۱۴

۱۴۰۱

مبلغ مقدار-تن

۸,۵۸۱,۳۰۵ ۷۹,۸۹۱ ۵  
 (۱۴۱,۴۹۷) (۲,۳۴۰) ۹-۱  
 (۱۷,۳۳۶) (۱,۵۶)  
 ۸,۵۲۲,۴۷۲ ۷۷,۳۹۵

۸-۱- بهای تمام شده انتسابی شیر به شرح زیر می باشد:  
 ارزش منصفانه شیر تولید شده طی سال  
 شیر مصرفی گوساله ها  
 مصرف پرتسل، رستوران، اهدایی و ...  
 بهای تمام شده انتسابی شیر فروش رفته  
 ۸-۱-۱- مشخصات شیر تولید شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰

مبلغ مقدار واحد قیام

۷۹,۰۷۸ ۷۶,۴۱ ۷۱,۴۳۷  
 ۵,۱۲۸ ۵۲۲ ۴,۶۰۵  
 ۲۱۷ ۲۱ ۱۹۶  
 ۴۲/۵ ۴۰/۱۰ ۴۲/۵  
 ۶۰,۳۶۳ ۵۷,۸۸۱ ۶۰,۶۲۸

۱۴۰۱

مبلغ مقدار واحد قیام

۷۹,۸۹۱ ۷۹,۹۷۴ ۷۱,۹۱۷  
 ۵,۰۶۵ ۵۲۹ ۴,۵۳۷  
 ۲۱۹ ۲۲ ۱۹۷  
 ۴۳/۲۱ ۴۱/۲۳ ۴۳/۴۳  
 ۱۱۳,۵۹۳ ۱۱۳,۱۴۷ ۱۱۳,۴۰۸

تولید شیر  
 متوسط دام دوما طی سال مالی  
 متوسط تولید شیر روزانه  
 متوسط تولید شیر هر راس دام  
 متوسط نرخ فروش یک کلو شیر



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			مواد مصرفی:
۳,۷۶۱,۸۲۰	۷,۱۶۷,۳۸۶	۹-۱	خوراک دام
۷,۷۷۳	۱۸,۴۷۸	۹-۵	نهاده های زراعت
۳,۷۶۹,۵۹۳	۷,۱۸۵,۸۶۴		
۴۳۶,۸۱۷	۶۶۵,۹۱۲	۹-۲	دستمزد مستقیم
۸۳۸,۶۴۳	۱,۱۲۶,۵۶۷	۹-۲	سربار تولید
۵,۰۴۵,۰۵۳	۸,۹۷۸,۳۴۳		
(۲۵,۸۲۲)	(۴۳,۰۵۱)	۱۲-۱	هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)
۵,۰۱۹,۲۳۱	۸,۹۳۵,۲۹۲		جمع هزینه های تولید
۱۶,۴۱۱	۲۱,۹۴۵	۲۴	کشت در جریان رشد اول سال
۸,۴۶۹	۱۵,۲۹۴	۲۴	جنین در جریان رشد اول سال
(۵۸۹,۲۶۷)	(۹۷۷,۹۴۹)	۹-۳ و ۱۸	مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
(۲۱,۹۴۵)	(۴۱,۷۲۵)	۲۴	کشت در جریان رشد پایان سال
(۱۵,۲۹۴)	(۳۵,۵۳۱)	۲۴	جنین در جریان رشد پایان سال
(۶۰۱,۶۲۶)	(۱,۰۱۷,۹۶۶)		
۴,۴۱۷,۶۰۵	۷,۹۱۷,۳۲۶		

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱- هزینه های خوراک دام در بخش دامپروری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۷۲۷,۳۹۵	۱۷,۳۰۹	۱,۸۷۲,۱۷۸	۱۸,۸۹۵	ذرت دانه ای
۳۰۵,۴۵۸	۵,۸۹۶	۹۳۱,۴۷۰	۶,۵۱۷	کنجاله سویا
۶۶۱,۲۹۲	۶۲,۱۸۸	۸۷۴,۳۴۷	۵۷,۹۰۸	ذرت علوفه ای
۴۷۴,۰۷۱	۱۰,۹۴۵	۷۰۵,۹۰۹	۱۱,۲۵۳	یونجه خشک
۲۸۶,۵۵۹	۲,۷۰۰	۶۱۲,۵۱۶	۳,۷۸۱	پودر گوشت
۲۵۱,۶۸۹	۸۲۴	۴۵۶,۱۷۷	۷۷۳	پودر چربی
۱۰۳,۸۸۲	۴,۷۴۳	۳۳۱,۷۲۰	۴,۵۶۶	جو
۲۱۱,۸۷۴	۴,۳۶۶	۳۰۴,۵۲۰	۳,۷۷۵	تفاله خشک چغندر
۶۲,۳۳۶	۸۰۲	۲۳۴,۳۰۷	۱,۷۸۱	کنجاله کلزا
۱۱۷,۲۳۴	۲,۱۱۶	۱۴۱,۴۹۷	۲,۳۴۰	شیر مصرفی گوساله ها (یادداشت ۱-۸)
۱۷,۶۱۹	۵۹۴	۱۳۰,۵۶۱	۱,۸۶۱	سبوس گندم
۳۴,۸۳۸	۵,۴۸۶	۱۲۸,۱۲۵	۸,۷۵۶	خصیل جو
۵۶,۴۰۹	۲,۰۴۶	۸۰,۵۹۶	۲,۱۱۳	کاه
۴۸,۹۵۲	۱۸,۶۵۶	۶۵,۰۶۸	۱۹,۶۵۲	اسپریم (دز)
۴۸,۲۶۸	۱,۰۱۱	۳۳,۸۱۱	۴۳۴	سبوس ذرت
۱۳,۱۸۲	۲۰۸	۳۳,۳۸۱	۴۰۸	رومن باف
(۱۰۰,۷۷۹)		-		باز یافت کود حیوانی (یادداشت ۱-۵)
۴۴۱,۵۴۱		۲۴۱,۲۰۳		سایر مواد مصرفی
<b>۳,۷۶۱,۸۲۰</b>		<b>۷,۱۶۷,۳۸۶</b>		

۹-۱-۱- هزینه مواد مصرفی در مقایسه با سال مالی قبل ۸۸ درصد رشد داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ مواد می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱-۲ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵۵۴۰۷۹۲ میلیون ریال (رسال مالی قبل مبلغ ۴۱۱۹۶۲۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
ذرت دانه ای	۱۷۳۲۰۸۲۵	۶۶۸۰۹۹۰	
کنجاله سویا	۱۰۰۴۶۸۹۳	۳۰۴۳۸۸۹	
ذرت علوفه ای	۹۴۳۰۲۶۱	۸۵۲۰۱۴۷	
پونجه خشک	۶۸۶۰۹۳۳	۵۶۹۰۹۱۷	
پودر گوشت	۶۰۴۰۲۵۳	۲۹۴۵۹۷	
پودر چربی	۵۲۴۰۷۶	۲۵۴۸۹۹	
جو	۲۲۵۸۱۰	۱۰۲۰۸۸۹	
تفاله خشک	۲۳۲۳۰۹	۴۸۰۲۵۷	
کنجاله کزرا	۲۶۲۹۹۷	۹۷۶۷۶	
سبوس گندم	۱۴۵۰۲۶۶	۱۸۰۴۱۴	
خصلیل جو	۶۶۰۳۰۰	۷۹۰۱۴۷	
ذرت دانه ای	۲۴۲۰۳۴۸	۳۱۰۵۶۳	
تفاله خشک	۱۵۱۰۷۲۲	۱۷۴۶۱۱	
مکمل	۱۷۰۰۶۸	۶۰۷۹۹	
پونجه خشک	۴۰۷۷۳	-	
ملاس	۴۸۵۸	-	
جو	۲۰۲۰۲۲	-	
سایر	۴۶۱۰۷۷۸	۶۱۵۰۴۲۹	
	۷۵۵۴۰۷۹۲	۴۰۱۱۹۶۲۴	

۹-۱-۲-۱ خرید مواد اولیه شرکت از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می پذیرد، سهم دولتی تعیین شده برای شرکت (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) که توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین می گردد، تکگویی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و لذا بخشی از خرید نهاده های مذکور (حدوداً ۴۰ درصد) از بازار داخلی و وارد کنندگان با نرخ های بازار طریق براساس صورت های گزینش کمیون معاملات و هیئت مدیره انجام پذیرفته است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲,۳۲۷	۳۴,۸۲۱	۹۷,۴۲۴	۱۴۹,۷۱۰	۹-۲-۱ حقوق و دستمزد ثابت
۱۳,۸۹۰	۲۶,۵۲۶	۶۰,۱۸۰	۹۶,۹۰۸	۹-۲-۱ اضافه کاری
۷,۵۱۲	۱۴,۱۸۷	۳۲,۶۰۴	۴۸,۹۹۳	۹-۲-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۲۴,۰۷۰	۳۰,۳۲۸	۱۰۴,۲۹۷	۱۳۰,۴۴۶	۹-۲-۲ مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی
۷,۱۵۰	۱۳,۳۰۰	۳۰,۸۹۴	۵۷,۳۰۱	بازخرید مزایای پایان خدمت
۱,۲۹۵	۲,۸۴۹	۵,۶۷۲	۱۲,۴۰۸	بازخرید مرخصی
۲,۹۲۰	۵,۶۹۵	۱۲,۶۷۳	۲۵,۶۹۲	۹-۲-۱ عیدی و پاداش
۷۴,۱۹۱	۱۰۰,۴۲۱	-	-	استهلاک دارایی های زیستی مولد
۴۱,۴۸۴	۴۵,۷۴۹	-	-	استهلاک دارایی های ثابت
۱۱۰,۹۵۴	۱۴۶,۴۲۴	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۱۰,۰۸۶	۱۳۴,۴۵۴	-	-	۹-۲-۳ دارو و بهداشت دام
۱۰۸,۰۲۵	۱۶۶,۶۹۶	-	-	۹-۲-۳ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۹۵,۸۰۹	۷۴,۱۰۶	-	-	بستر دام ها
۲۰,۰۳۴	۲۵,۴۶۲	-	-	لوازم مصرفی
۴۶,۳۵۷	۷۵,۵۳۳	-	-	رستوران
۲۵,۲۵۰	۳۶,۵۴۸	۸۰,۰۷۶	۱۱۶,۷۳۹	۹-۲-۱ پیمانکاری تامین نیرو
۵,۵۳۴	۷,۵۱۸	-	-	آب، برق و تلفن
۳۷,۷۹۹	۴۱,۹۶۸	-	-	بیمه اموال
۴,۶۷۲	۵,۰۴۳	-	-	سوخت
۳,۷۵۴	۴,۱۰۶	-	-	سموم
۷,۳۲۸	۵,۶۸۱	-	-	آزمایشگاه
۴۱,۳۴۲	۸۲,۶۳۰	-	-	۹-۲-۴ ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۶,۹۵۰	۴۶,۵۲۲	۱۲,۹۹۷	۲۷,۷۱۵	سایر
<b>۸۳۸,۶۴۳</b>	<b>۱,۱۲۶,۵۶۷</b>	<b>۴۳۶,۸۱۷</b>	<b>۶۶۵,۹۱۲</b>	

۹-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا و اضافه کاری و سایر سرفصل های مربوطه نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد برابر مفاد بخشنامه شماره ۲۶۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی (افزایش حداقل دستمزد به میزان ۵۷ درصد) می باشد .

۹-۲-۲- افزایش مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ کمک هزینه های معیشتی و رفاهی ابلاغی طبق دستورالعمل مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ ریاست محترم بنیاد و شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (هلدینگ) می باشد.

۹-۲-۳- افزایش هزینه های دارو و بهداشت ، حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها علیرغم کاهش مقداری مصرف دارو و بهداشت می باشد.

۹-۲-۴- افزایش هزینه ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مبلغ ماخذ مشمول بیمه مبنای محاسبه هزینه مذکور و تسری آن به تمام سال های قبل خدمت کارکنان می باشد .





شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۳- مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	
۴۳۱,۸۶۷		۷۰۹,۲۶۷	-	هزینه مواد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۱۶,۷۲۸		۳۳,۷۲۷	-	هزینه دستمزد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۲۶,۸۳۴		۲۶,۷۸۴	-	هزینه سربار (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۱۱۳,۸۳۸	۲,۹۲۴	۲۰۵,۶۶۶	۳,۰۲۶	زایش گوساله های ماده
-	-	۲,۵۰۵	-	هزینه مواد مصرفی (یونجه کشت شده)
۵۸۹,۲۶۷		۹۷۷,۹۴۹		جمع (یادداشت ۱۸)

۹-۴- مقایسه مقدار تولید واحد خوراک سازی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)		ظرفیت اسمی		واحد اندازه گیری	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	اندازه گیری	تن	کنسانتره	
۳۴,۲۹۷	۴۰,۷۵۰	۳۵,۴۶۵	۳۶,۵۰۰	تن			

۹-۴-۱- ظرفیت معمول (عملی) درج شده در جدول فوق براساس میانگین تولید واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و منظور شده است.

۹-۴-۲- واحد پرورش و تولید گاوهای شیری با ظرفیت ۵۷۰۰ راس دام مولد و ۱۱۴۰۰ راس کل دام طبق پروانه بهره برداری که در حال حاضر دارای تعداد ۱۱,۳۴۶ راس دام می باشد. واحد دامداری قیام در زمینی به مساحت ۵۴ هکتار و واحد دامداری ایوان در زمینی به مساحت ۱۰ هکتار واقع گردیده است.

سند مالکیت واحد قیام بنام شرکت بوده و اراضی واحد ایوان اجاره از سازمان جنگل ها، مراتع و آبخیزداری کشور می باشد.

۹-۴-۳- واحد زراعت به مساحت ۵۵۱/۳ هکتار می باشد که کل اراضی مزبور (به استثناء زمین سیرک) بنام شرکت می باشد. زمین های زراعی شرکت شامل اراضی قلعه خواجه و روستای سیرک می باشد که ۱۹۳/۳ هکتار قابل کشت بوده و ۱۰۰ هکتار اراضی دارای آبیاری تحت فشار می باشد.

۹-۵- افزایش ۱۲۸ درصدی مواد مصرفی زراعت نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد ۹۹ درصدی نرخ و ۳۹ درصدی مقدار (کشت مشارکتی ریشه یونجه) می باشد.

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			هزینه های فروش
۲۰,۵۰۹	۳۰,۹۰۵	۱۰-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۷,۲۲۸	۳۵,۸۱۹	۱۰-۳	هزینه های تعمیر و نگهداری کامیون های حمل شیر
۹,۶۱۶	۱۷,۶۳۱	۱۰-۲	هزینه حمل و نقل شیر
-	۳,۹۹۱		هزینه تبلیغات-نمایشگاه
۱,۷۷۹	۱,۵۵۸	۱۰-۴	هزینه سوخت
۱,۱۰۲	۲۲۸	۱۰-۵	هزینه استهلاک
۴۸۰	۸۸۷	۹-۲-۴	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۲,۰۶۳	۳,۸۰۴		سایر
۶۲,۵۷۷	۹۴,۸۲۳		
			هزینه های اداری و عمومی
۳۶,۲۷۸	۵۵,۵۵۵	۱۰-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۵,۱۴۹	۶,۸۶۶		هزینه حسابرسی
۲,۰۰۳	۲,۷۶۰		حق حضور در جلسات و پاداش هیئت مدیره
۱,۰۰۷	۱,۲۲۷		هزینه استهلاک
۵۶۶	۱,۱۲۷	۱۰-۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۱,۰۱۲	۸۴۵	۱۰-۶	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۲۵۰	۲۲۰		هزینه سوخت
۶,۳۲۱	۷,۳۱۴		سایر
۵۲,۵۸۶	۷۵,۹۱۴		
۱۱۵,۱۶۳	۱۷۰,۷۳۷		



۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد برابر مفاد بخشنامه شماره ۲۶۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۰-۲- افزایش هزینه حمل و نقل شیر خام در سال مالی مورد گزارش ناشی از افزایش تعرفه بارنامه های حمل شیر می باشد.
- ۱۰-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری کامیون های حمل شیر و هزینه تعمیر و نگهداری اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت قطعات و لوازم یدکی و اجرت تعمیرات می باشد.
- ۱۰-۴- کاهش هزینه سوخت به دلیل کاهش مسافت فروش محصولات (فروش به مناطق نزدیک) می باشد.
- ۱۰-۵- کاهش هزینه استهلاک مربوط به مستهلک شدن کامل کامیون های حمل شیر می باشد.
- ۱۰-۶- کاهش هزینه مشاغل سخت و زیان آور نسبت به سال مالی قبل مربوط به انتقال نیروی انسانی از واحد اداری به واحد تولید می باشد.
- ۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۱۳	۱۰۹۸۱	غرامت دریافتی از صندوق بیمه بابت تلفات دام و خسارت کشاورزی
-	۶۷۳	اضافات انبار
۴۸۹	۲۰۰۹۰	سایر
<u>۱۰۵۰۲</u>	<u>۴۰۷۴۴</u>	

- ۱۱-۱- غرامت دریافتی از صندوق بیمه در سال مالی مورد گزارش مربوط به خسارت به واحد کشاورزی و دامپروری می باشد (بیمه دام فقط بیمه پایه می باشد).
- ۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۵۸۲۲	۴۳۰۵۱	۱۲-۱و۹	هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)
۶۰۲۳۹	۹۰۶۱۷	۱۲-۲	تلفات دام طی سال
۱۵۵۷۱	-		سایر
<u>۴۷۰۶۳۲</u>	<u>۵۲۰۶۶۸</u>		

- ۱۲-۱- سقط جنین و مرده زایی به مبلغ ۴۳۰۵۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۵۸۲۲ میلیون ریال) شامل ۱۷۶۰۲ میلیون ریال معادل ۶۸/۲ درصد رشد قیمتی هزینه علیرغم کاهش ۳۷۳ میلیون ریالی معادل ۱/۴ درصد کاهش تعدادی می باشد. بابت تعداد ۱۰۱۶۸ راس سقط و ۸۰ راس مرده زایی که در سال مالی قبل ۱۰۱۲۸ راس سقط جنین و ۱۰۴ راس مرده زایی بوده است.
- ۱۲-۲- هزینه تلفات دام ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد-راس		
۴۴۵	۸	۶۱۵	۸	۱۸	دام های مولد (ارزش دفتری)
۳۰۴۸۳	۶۰	۵۰۱۵۴	۵۳	۱۸	گوساله ماده و تلیسه
۲۰۳۱۱	۴۵	۳۸۴۸	۳۶	۲۴-۲	گوساله نر
<u>۶۰۲۳۹</u>	<u>۱۱۳</u>	<u>۹۰۶۱۷</u>	<u>۹۷</u>		

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۲۰۱۸۱	۳۰۰۷۲۴	۳۱-۲-۱	وام های دریافتی:
۴۶۱	۲۰۵۶۳		بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۲۲۰۶۴۲</u>	<u>۳۳۰۲۸۷</u>		سایر هزینه های مالی

- ۱۳-۱- افزایش هزینه های مالی ، نسبت به سال مالی قبل به دلیل دریافت تسهیلات جدید معادل ۱۶۶ میلیارد ریال از بانک کشاورزی می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

سود		تعداد راس	بهای تمام شده	استهلاك انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فروش دام های مولد	۱,۷۴۳							
فروش گوساله های ماده و تلیسه باردار	۹۲۴	۱۷۳,۱۴۶	-	۱۷۳,۱۴۶	۳۷۳,۱۰۱	۱۹۹,۹۵۵	۱۰۰,۰۳۷	
	۲,۶۶۷	۳۵۰,۷۸۰	(۵۴,۱۹۰)	۲۹۶,۵۹۰	۹۰۸,۷۳۲	۶۱۲,۱۴۲	۳۷۴,۰۶۲	
		(یادداشت ۱۸)	(یادداشت ۱۸)					

۱۴-۱- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد جهت فروش براساس نرخ کارشناسی رسمی دادگستری، تایید کمیسیون معاملات شرکت و از طریق مزایده می باشد. شایان ذکر اینکه از تعداد ۲,۶۶۷ راس دام ماده فروخته شده، تعداد ۴۳ راس به شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به مبلغ ۴,۴۱۳ میلیون ریال و تعداد ۳۵۰ راس به شرکت محیا به مبلغ ۱۶۱,۲۴۲ میلیون ریال (اشخاص وابسته - به نرخ های کارشناسی) فروخته شده است.

۱۴-۲- افزایش سود فروش دارایی های زیستی مولد ناشی از افزایش تعداد فروش گوساله های ماده و تلیسه باردار و همچنین افزایش نرخ بازار می باشد.

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
-	۶,۹۰۳	۱۵-۱	فروش ضایعات و آهن آلات
۱,۵۷۷	۱,۷۴۲	۲۶-۱ و ۲۰-۲	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۶۰	۱,۱۴۰		درآمد حاصل از اجاره یک واحد مغازه واقع در شاهین شهر
۱,۶۸۸	-	۲۰-۱-۲	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۱)	۳۸۱		سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (وجه نقد)
۱,۲۱۹	۳۰۸		سایر
۵,۴۴۳	۱۰,۴۷۴		

۱۵-۱- فروش ضایعات و آهن آلات از طریق برگزاری مزایده عمومی انجام گردیده است.

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷۹,۸۲۹	۱,۴۰۱,۱۹۳	سود عملیاتی
۳۵۶,۸۶۳	۵۸۹,۳۲۹	سود غیر عملیاتی
(۶۸۳)	(۲,۳۳۳)	اثر مالیاتی
۳۵۶,۱۸۰	۵۸۶,۹۹۶	
۸۳۶,۶۹۲	۱,۹۹۰,۵۲۲	سود قبل از کسر مالیات
(۶۸۳)	(۲,۳۳۳)	اثر مالیاتی
۸۳۶,۰۰۹	۱,۹۸۸,۱۸۹	سود خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

اقلام	پیش	دارایی های	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و	وسایل	چاهها و	ماشین	تاسیسات	ساختمان	زمین		
سرمایه ای	پرداخت های	در جریان			منصوبات	تقلیه	قنوات	آلات و					
در انبار	سرمایه ای	تکمیل						تجهیزات					
۷۴۱,۶۹۰	۵,۷۶۳	۸۷,۷۰۱	۳,۱۵۹	۶۴۵,۰۶۷	۲۰۹	۲۱,۶۱۰	۳۰,۹۳۴	۱۱,۲۰۹	۸۹,۰۳۳	۵۹,۰۲۱	۱۳۰,۰۴۶	۳۰,۲۰۰۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۰۴,۸۶۵	۶۱۰	۱۰۵,۴۹۶	۹,۲۰۷	۲۸۹,۵۵۲	۸۶	۶,۲۴۵	۳۳	۱,۹۸۲	۸,۷۰۶	-	۲۷۲,۵۰۰	افزایش	
۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-	-	۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	۶,۱۹۷,۰۷۹	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	
(۱,۲۵۳)	۱۸۹,۵۸۶	(۱۹۱,۹۶۰)	-	۱,۱۲۱	(۶۸۳)	۱۴۷	-	۴۳	۱,۶۱۴	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۳۴۲,۳۸۱	۱۸۵,۸۵۹	۱,۲۳۷	۱۲,۳۶۶	۷,۱۲۲,۸۱۹	۲۹۵	۲۷,۱۷۳	۳۱,۱۱۴	۱۱,۲۰۹	۹۱,۰۵۸	۶۹,۳۴۱	۱۳۰,۰۴۶	۶,۷۷۲,۵۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷,۴۱۷	۲۱۹	۲,۳۷۰	-	۱۴,۸۲۸	-	۵,۲۴۱	-	۷,۹۶۵	۱,۲۶۲	۲۶۰	-	-	افزایش
-	(۱۰,۰۸۱)	(۵۶۲)	-	۱,۶۴۳	-	۱,۵۲۸	-	۷۷	۱,۰۴۷	(۱,۰۰۹)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۳۵۹,۷۹۸	۱۸۵,۰۹۷	۳,۰۴۵	۱۲,۳۶۶	۷,۱۲۹,۲۹۰	۲۹۵	۲۳,۹۴۱	۳۱,۱۱۴	۱۱,۲۰۹	۹۹,۱۰۰	۷۱,۶۵۰	۱۳۹,۳۹۷	۶,۷۷۲,۵۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت کشت و دام قیام آصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منمویات	وسایل تقلیه	چاهها و قنرات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱۹۰.۷۲۲	-	-	-	۱۹۰.۷۲۲	۱۳۶	۱۲.۹۱۲	۲۳.۵۸۶	۶.۵۲۰	۶۱.۶۳۲	۲۱.۶۴۴	۵۴.۲۹۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۷.۴۷۹	-	-	-	۲۷.۴۷۹	۷۸	۲.۴۴۰	۲۰.۲۵۵	۷۰.۷	۷.۲۷۵	۹.۶۶۸	۴.۲۹۶	-	استهلاک
(۲.۴۵۳)	-	-	-	(۲.۴۵۳)	-	(۱.۲۵۳)	-	(۱.۲۰۰)	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱۵.۷۴۸	-	-	-	۲۱۵.۷۴۸	۲۱۴	۱۴.۰۷۹	۲۶.۶۳۱	۶.۰۳۷	۶۸.۹۰۷	۴۱.۳۱۲	۵۸.۵۸۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۹۰.۲۷	-	-	-	۲۹۰.۲۷	۸۱	۳.۴۷۴	۱.۸۸۰	۶۲۲	۶.۷۸۸	۹.۸۳۶	۶.۳۴۶	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	۳۸۱	-	-	-	-	(۳۸۱)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۴۴.۷۷۵	-	-	-	۲۴۴.۷۷۵	۲۹۵	۱۷.۹۳۴	۲۸.۵۰۱	۶.۶۴۹	۷۵.۶۹۵	۵۱.۱۴۸	۶۴.۵۵۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۱۱۵۰.۳۳	۱۹۵.۰۹۷	۲۰.۴۴۵	۱۲.۳۶۶	۶.۹۰۴.۵۱۵	-	۱۶.۰۰۷	۲.۶۱۳	۴.۵۶۰	۲۳.۴۰۵	۲۰.۵۰۲	۶۴.۸۴۴	۶.۷۷۲.۵۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷.۱۲۶.۶۳۳	۱۹۵.۹۵۹	۱.۲۳۷	۱۲.۳۶۶	۶.۹۱۷.۰۷۱	۸۱	۱۳.۰۹۳	۴.۴۹۳	۵.۱۸۲	۲۲.۱۵۱	۲۸.۰۳۹	۷۱.۴۵۸	۶.۷۷۲.۵۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تارزش ۷۰۵.۸۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- زمین دامسازی واحد قیام در رهن بانک کشاورزی شمشه شهرستان شاهین شهر بابت تسهیلات مالی دریافت شده می باشد.



## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۶.۱۹۷.۰۷۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و پس از طی تشریفات قانونی به سرمایه شرکت انتقال یافته است.

اندازه گیری های ارزش منصفانه زمین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ توسط ارزیابان مستقل (هیئت کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران) آقایان مسعود شهبورانی ، عباس اسفندیار و محمد تقی فرید و در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ و ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ توسط ارزیابان مستقل (هیئت کارشناسان رسمی دادگستری استان اصفهان) آقایان عباس زال بیک، مهدی کرمی و مهدی کریمی، غیر وابسته به شرکت انجام شده است. این ارزیابان عضو هیئت کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران و اصفهان بوده اند .

تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه ، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است :

الف) تکنیک ارزیابی : رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب) داده های مورد استفاده ورودی سطح دو ، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط ، قابل مشاهده است.

۱۷-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مخارج انباشته		درصد تکمیل		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
افزایش ظرفیت	۱۲,۳۶۶	۱۲,۳۶۶	۶/۲۷	۶/۲۷	احداث گاوداری ۳۰۰۰ راس دام مولد

۱۷-۴-۱- عملیات اجرایی احداث گاوداری ۶۰۰۰ راسی پرورش دام (شامل ۳۰۰۰ راس دام مولد) سیرک از تاریخ مهر ماه ۱۳۹۹ شروع گردیده، لیکن به دلیل مشکلات اجتماعی (مخالفت های مردمی) متوقف شده و علیرغم تلاش های شرکت و برگزاری جلسات متعدد با مسئولان محلی و استانی نتیجه ای در جهت رفع مشکلات یاد شده حاصل نشده است. شایان ذکر اینکه تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۷۶.۸۲۶ میلیون ریال (۶/۲۷ درصد پیشرفت فیزیکی) در پروژه مذکور هزینه گردیده که عمدتاً شامل خرید زمین محل اجرای طرح به مساحت تقریبی ۶۸/۳ هکتار از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به مبلغ ۲۷۲.۵۰۰ میلیون ریال که در سرفصل زمین انعکاس یافته است (شایان ذکر اینکه اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت زمین از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرکت در حال اقدام و پیگیری می باشد)، خرید یک دستگاه شیردوش به ارزش ۱۹۰.۲۰۵ میلیون ریال و یک دستگاه باسکول دیجیتالی تریلی کش ۶۰ تنی به مبلغ ۱.۷۵۵ میلیون ریال که در سرفصل ارقام سرمایه ای نزد انبار (یادداشت ۹-۱۷) انعکاس یافته و همچنین مبلغ ۱۲.۳۶۶ میلیون ریال (شامل مخارج آماده سازی زمین مبلغ ۸.۶۴۹ میلیون ریال، ساختمان باسکول و تجهیز کارگاه مبلغ ۲.۵۵۵ میلیون ریال و سایر هزینه ها مبلغ ۱.۱۶۲ میلیون ریال) در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل انعکاس یافته است. با توجه به اینکه نهایتاً پروژه با تصویب ستاد بنیاد منتفی گردید، زمین طرح فوق جهت تامین علوفه های گاوداری، تحت کشت علوفه قرار گرفته و دستگاه شیردوش و باسکول خریداری شده نیز در صورت مکان یابی جدید و تصویب طرح جایگزینی (در ستاد بنیاد)، مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۱۷-۵- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات بابت خرید ۱۵ عدد پمپ گل کش و بشقابی به مبلغ ۹۳۱ میلیون ریال ، یک دستگاه پمپ گازوفیل به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال، ۳ عدد کف کش (جهت تصفیه خانه) به مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال، یک دستگاه تانکر حمل شیر به مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال و سایر ارقام به مبلغ ۳۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید یک دستگاه تراکتور فرگوسن به مبلغ ۵.۷۰۰ میلیون ریال، یک دستگاه آیس بانک به مبلغ ۱.۴۴۱ میلیون ریال، یک دستگاه آسیاب به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال و سایر ارقام به مبلغ ۳۰۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۷- افزایش و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶.۷۶۹ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید یک دستگاه ماشین لباسشویی، لپ تاپ، لوازم اداری، میز و کمد، کولر آبی و گازی می باشد.

۱۷-۸- صورت ریز پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲,۳۷۰	شرکت تراکتورسازی ایران-خرید تراکتور
۶۷۴	۶۷۴	مصطفی شاه منصوری-خرید دوربین مداربسته و تجهیزات شبکه
۵۶۳	۱	سایر
۱,۲۳۷	۳,۰۴۵	

۱۷-۹- ارقام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۱۹۵.۰۹۷ میلیون ریال شامل خرید یک دستگاه شیردوش ثابت ۱۰۰ واحدی با کلیه تجهیزات و ملزومات از شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی طبق قرارداد فی مابین مربوط به پروژه سیرک به مبلغ ۱۹۰.۲۰۵ میلیون ریال، ترانس برق به مبلغ ۲.۷۲۷ میلیون ریال، باسکول دیجیتال تریلی کش به مبلغ ۱.۷۵۵ میلیون ریال جهت پروژه سیرک و سایر موارد به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸- دارایی های زیستی مولد

یادداشت	ریشه یونجه	دامهای مولد		گوساله ماده و تلیسه		جمع	
		تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۵,۸۴۶	۴۶۶,۱۹۶	۴,۵۷۳	۳۸۰,۶۴۶	۱۰,۴۱۹	۸۴۶,۸۴۲
افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها قبل از بهره برداری)	۹	-	-	۲,۹۲۴	۵۸۹,۲۶۷	۲,۹۲۴	۵۸۹,۲۶۷
فروخته شده	-	(۱,۸۳۴)	(۱۴۶,۸۶۰)	(۷۱۲)	(۸۷,۹۷۳)	(۲,۵۴۶)	(۲۳۴,۸۳۳)
تلفات	۱۲-۲	(۸)	(۶۳۹)	(۶۰)	(۳,۴۸۳)	(۶۸)	(۴,۱۲۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۸۶۹	۲۸۹,۷۱۳	(۱,۸۶۹)	(۲۸۹,۷۱۳)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵,۸۷۳	۶۰۸,۴۱۰	۴,۸۵۶	۵۸۸,۷۴۴	۱۰,۷۲۹	۱,۱۹۷,۱۵۴
افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها قبل از بهره برداری و ریشه یونجه)	۱۸-۳	۱۴,۸۶۷	-	۳,۰۲۶	۹۷۵,۴۴۴	۳,۰۲۶	۹۹۰,۳۱۱
فروخته شده	۱۴	-	(۱۷۷,۶۳۴)	(۹۲۴)	(۱۷۳,۱۴۶)	(۲,۶۶۷)	(۳۵۰,۷۸۰)
تلفات	۱۲-۲	(۸)	(۸۵۲)	(۵۳)	(۵,۱۵۴)	(۶۱)	(۶,۰۰۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲,۰۲۶	۴۴۷,۴۰۲	(۲,۰۲۶)	(۴۴۷,۴۰۲)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		۱۴,۸۶۷	۸۷۷,۳۲۶	۴,۸۷۹	۹۳۸,۴۸۶	۱۱,۰۲۷	۱,۸۳۰,۶۷۹

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک انباشته	یادداشت	ریشه یونجه		دامهای مولد		گوساله ماده و تلیسه		جمع	
		مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		-	-	۱۲۸,۶۸۶	-	-	-	۱۲۸,۶۸۶	-
استهلاک		-	-	۷۴,۱۹۱	-	-	-	۷۴,۱۹۱	-
تلفات	۱۲-۲	-	-	(۱۹۴)	-	-	-	(۱۹۴)	-
فروخته شده		-	-	(۴۶,۳۸۶)	-	-	-	(۴۶,۳۸۶)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		-	-	۱۵۶,۲۹۷	-	-	-	۱۵۶,۲۹۷	-
استهلاک		-	-	۱۰۰,۴۲۱	-	-	-	۱۰۰,۴۲۱	-
تلفات	۱۲-۲	-	-	(۲۳۷)	-	-	-	(۲۳۷)	-
فروخته شده	۱۴	-	-	(۵۴,۱۹۰)	-	-	-	(۵۴,۱۹۰)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		-	-	۲۰۲,۲۹۱	-	-	-	۲۰۲,۲۹۱	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		۱۴,۸۶۷	۶,۱۴۸	۶۷۵,۰۳۵	۴,۸۷۹	۹۳۸,۴۸۶	۱۱,۰۲۷	۱,۶۲۸,۳۸۸	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		-	۵,۸۷۳	۴۵۲,۱۱۳	۴,۸۵۶	۵۸۸,۷۴۴	۱۰,۷۲۹	۱,۰۴۰,۸۵۷	

۱۸-۱- تعداد دام ماده در پایان سال مالی ۱۱,۰۲۷ راس می باشد که از این تعداد ۱۰,۷۹۳ راس تا سقف تعهد صندوق بیمه محصولات کشاورزی تحت پوشش بیمه قرار دارد ( شایان ذکر اینکه تعداد ۲۳۴ راس گوساله ماده کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند).

۱۸-۲- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲,۶۶۷ راس، از دام های ماده بفروش رسیده که از این بابت مبلغ ۶۱۲,۱۴۲ میلیون ریال سود شناسایی شده است (یادداشت ۱۴).

۱۸-۳- مبلغ ۹۹۰,۳۱۱ میلیون ریال افزایش در دارایی زیستی مولد شامل مبلغ ۹۷۵,۴۴۴ میلیون ریال مخارج داشت گوساله ها و تلیسه های ماده، مبلغ ۲,۵۰۵ میلیون ریال ریشه یونجه انتقالی از سرفصل هزینه های تولید (یادداشت ۳-۹) و مبلغ ۱۲,۳۶۲ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده جهت کشت یونجه می باشد که مستقیماً در این سرفصل منعکس شده است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۴- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دام ها) و گوساله های ماده و تلیسه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	تعداد راس	متوسط نرخ	مبلغ	تعداد راس	متوسط نرخ	مبلغ
گوساله ماده یک ماهه	۱۸۷	۴۸	۹,۰۳۹	۲۵۰	۸۴	۲۰,۹۷۰
گوساله ماده دو ماهه	۲۱۵	۶۲	۱۳,۲۴۴	۲۵۹	۱۰۴	۲۷,۰۵۷
گوساله ماده سه ماهه	۲۴۷	۷۴	۱۸,۲۸۷	۲۵۱	۱۲۳	۳۰,۸۲۱
گوساله ماده چهار ماهه	۲۷۳	۸۲	۲۲,۴۶۷	۲۶۷	۱۳۹	۳۷,۲۳۰
گوساله ماده پنج ماهه	۲۷۲	۸۸	۲۴,۰۳۶	۲۳۷	۱۵۰	۳۵,۵۶۹
گوساله ماده شش ماهه	۳۰۷	۹۴	۲۸,۷۵۵	۲۴۳	۱۶۰	۳۸,۸۳۹
گوساله ماده هفت ماهه	۲۶۲	۱۰۱	۲۶,۳۷۹	۲۸۵	۱۶۷	۴۷,۶۴۱
گوساله ماده هشت ماهه	۲۶۵	۱۰۴	۲۷,۶۰۴	۲۶۰	۱۷۶	۴۵,۷۲۸
گوساله ماده نه ماهه	۲۱۳	۱۱۱	۲۳,۵۸۸	۲۴۷	۱۹۰	۴۶,۸۰۷
گوساله ماده ده ماهه	۱۹۲	۱۲۰	۲۳,۰۱۴	۱۸۸	۲۰۶	۳۸,۷۹۷
گوساله ماده یازده ماهه	۱۵۵	۱۲۷	۱۹,۷۵۸	۱۶۴	۲۱۳	۳۴,۸۹۶
تلیسه غیر آبستن	۱,۰۰۹	۱۴۳	۱۴۴,۳۹۲	۷۹۵	۲۲۶	۱۷۹,۷۶۹
تلیسه آبستن	۱,۴۲۴	۱۶۷	۲۳۷,۳۱۶	۱,۸۳۶	۲۵۰	۴۵۹,۱۹۸
گاو ماده	۵,۷۰۸	۱۰۱	۵۷۹,۱۷۵	۵,۷۴۵	۱۳۴	۷۷۲,۴۹۰
	<b>۱۰,۷۲۹</b>		<b>۱,۱۹۷,۱۵۴</b>	<b>۱۱,۰۲۷</b>		<b>۱,۸۱۵,۸۱۲</b>

۱۸-۴-۱- بهای تمام شده گوساله های ماده و تلیسه ها با توجه به جیره مصرفی، حقوق و دستمزد و سربار تولید تخصیص داده شده به دامها محاسبه می گردد.

۱۸-۴-۲- تعداد ۱,۸۳۶ راس تلیسه آبستن شامل تعداد ۴۰۳ راس تلیسه آبستن بالای ۷ ماه و تعداد ۱,۴۳۳ راس تلیسه آبستن زیر ۷ ماه می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز چاه های مزرعه قلعه خواجه	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۱۴۳,۸۹۶	۱,۲۳۵	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۱۸	۵۱۸	-	-	افزایش
(۴۲)	-	-	(۴۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴۴,۳۷۲	۱,۷۵۳	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۴,۳۷۲	۱,۷۵۳	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۸۷,۶۰۶	۷۶۴	۸۶,۸۰۰	۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴,۲۰۴	۲۰۴	۱۴,۰۰۰	-	استهلاک
(۴۲)	-	-	(۴۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۱,۷۶۸	۹۶۸	۱۰۰,۸۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۳۰۷	۳۰۷	۱۴,۰۰۰	-	استهلاک
۱۱۶,۰۷۵	۱,۲۷۵	۱۱۴,۸۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸,۲۹۷	۴۷۸	۲۵,۲۰۰	۲,۶۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۲,۶۰۴	۷۸۵	۳۹,۲۰۰	۲,۶۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(یادداشت ۱-۱۹)

۱۹-۱- صورت ریز حق الامتیاز خدمات عمومی به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۱,۹۰۲	حق الامتیاز برق
۵۳۴	حق الامتیاز گاز
۱۸۳	حق الامتیاز تلفن
۲,۶۱۹	

۱۹-۲- مبلغ ۴۲ میلیون ریال سایر نقل و انتقالات بابت هزینه های انجام شده جهت اخذ گواهینامه ایزو می باشد که در سال مالی قبل اصلاح و تعدیل شده است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹,۷۸۰	۹,۷۸۰	۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۸۰۰	-	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
<u>۱۰,۵۸۰</u>	<u>۹,۷۸۰</u>	

۲۰-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	مبلغ دفتری	بهای تمام شده / مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۹,۶۴۰	۹,۶۴۰	۹,۶۴۰	۹/۶	۱۴۵,۶۷۰
۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	-	۴۵
۵	۵	۵	-	۵۴۷
<u>۹,۷۸۰</u>	<u>۹,۷۸۰</u>			

شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی  
وحدت اصفهان

شرکت تعاونی کارخانجات خوراک دام

شرکت تعاونی آشیان

۱ - ۱ - ۲۰ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها فاقد کاهش ارزش بوده و بهای تمام شده آنها برابر با مبلغ دفتری می باشد.

۲ - ۱ - ۲۰ - در سال مالی مورد گزارش از بابت سرمایه گذاری انجام شده در شرکت های سرمایه پذیر فوق سود سهام اعلام نشده است.

۲-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی به مبلغ ۷۳ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت ۱۵).

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		بهای تمام شده			استهلاک انباشته			ارزش دفتری	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۵۰۴	۱۷,۵۰۴	-	-	۱۷,۵۰۴	-	-	-	۱۷,۵۰۴	۱۷,۵۰۴
۵,۲۳۵	۸,۲۳۶	۱۱,۷۸۴	۶,۸۷۱	۲۳,۸۹۰	۳,۸۷۰	۱۵,۶۵۴	۱۵,۶۵۴	۵,۲۳۵	۸,۲۳۶
<u>۲۲,۷۳۹</u>	<u>۲۵,۷۴۰</u>	<u>۱۱,۷۸۴</u>	<u>۶,۸۷۱</u>	<u>۴۱,۳۹۴</u>	<u>۳,۸۷۰</u>	<u>۱۵,۶۵۴</u>	<u>۱۵,۶۵۴</u>	<u>(۱۷,۵۰۴)</u>	<u>(۱۷,۵۰۴)</u>
<u>۵,۲۳۵</u>	<u>۸,۲۳۶</u>							<u>۵,۲۳۵</u>	<u>۸,۲۳۶</u>

انتقال وجوه مسدود شده بانکی به تسهیلات (یادداشت ۱-۱-۲۱)

۲۱-۱- اضافهات کود حیوانی مصرفی مزارع به مبلغ ۶,۸۷۱ میلیون ریال مربوط به ۴,۵۸۰ تن کود حیوانی ارسالی به واحد کشاورزی (یادداشت ۲-۲۳) می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۷,۰۴۶	۷۸,۴۰۳	۲۲-۱	پیش پرداخت های داخلی
۵,۳۹۱	۷,۱۱۲		خرید مواد اولیه
۲۲,۶۱۷	۲۴,۱۶۰	۲۲-۲	خرید قطعات و لوازم یدکی
۶۴۶	۳,۷۰۹		بیمه دارایی ها و موجودی مواد اولیه
۱۰۵,۷۰۰	۱۲۳,۳۸۴		خرید خدمات

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل خرید کنجاله سویا از شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس به مبلغ ۵۳.۲۲۶ میلیون ریال ، خرید کنجاله سویا به مبلغ ۱۰.۳۴۲ میلیون ریال از مجتمع کشت و صنعت ماهیدشت کرمانشاه و سایر اقلام به مبلغ ۱۴.۸۲۵ میلیون ریال می باشد .

۲۲-۲- پیش پرداخت بیمه دارایی ها و موجودی مواد اولیه (حصه منقضى نشده) شامل پیش پرداخت به بیمه سینا به مبلغ ۲۹.۵۴۷ میلیون ریال (اشخاص وابسته یادداشت ۲-۳۹) و شرکت آتیه اندیشان سینتا (صندوق بیمه کشاورزی) جهت بیمه دام به مبلغ ۴.۶۱۳ میلیون ریال می باشد .

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ
مواد اولیه دامداری					
ذرت علوفه ای	تن	۳۷,۷۴۴	۵۸۷,۹۹۸	۲۴,۶۵۰	۴۶۳,۲۰۸
یونجه خشک	تن	۲,۹۲۵	۱۹۵,۷۵۶	۴,۳۹۲	۲۱۰,۰۹۱
کنجاله سویا	تن	۸۸۹	۱۵۵,۰۰۲	۴۷۸	۲۶,۸۲۶
ذرت دانه ای	تن	۱,۳۶۷	۱۴۲,۴۰۴	۱,۱۱۷	۵۱,۳۶۴
جو	تن	۱,۱۹۴	۱۱۳,۳۷۳	۶۲۳	۱۴,۴۱۸
تفاله خشک چغندر قند	تن	۱,۲۴۰	۱۰۷,۰۰۵	۵۱۷	۲۷,۵۹۴
پودر چربی	تن	۱۵۶	۱۰۲,۹۰۸	۹۶	۳۵,۰۰۹
کنجاله کلزا	تن	۱۹۲	۴۰,۶۸۱	۱۱۰	۱۱,۹۹۱
اسپریم	دز	۹,۵۷۵	۳۳,۳۲۹	۶,۲۱۹	۱۹,۹۵۹
کاه	تن	۸۶۸	۳۳,۲۷۱	۲,۱۹۵	۷۵,۰۷۲
سبوس گندم	تن	۳۴۰	۲۴,۵۷۷	۱۴۲	۹,۸۲۰
سایر اقلام		۸۹,۳۹۷		-	۹۱,۸۶۷
		۱,۶۲۵,۷۰۱			۱,۰۳۷,۲۱۹
سایر موجودی ها					
قطعات و لوازم یدکی	تن	۲۱,۳۷۴	۴۱,۰۴۷	۲۰,۶۹۴	۳۲,۲۲۰
کود حیوانی (یادداشت ۳-۲۳)					۱,۱۳۸,۹۶۷
		۱,۷۳۴,۵۶۵			۱,۱۳۸,۹۶۷

۲۳-۱- موجودی انبار مواد اولیه دامداری، قطعات و لوازم یدکی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۱.۷۴۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است.

۲۳-۲- افزایش موجودی مواد و کالا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به ذخیره ذرت علوفه ای، کنجاله سویا، ذرت دانه ای، جو و همچنین افزایش نرخ نهاده های دامی می باشد.

۲۳-۳- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۵۹.۸۴۴ تن کود حیوانی تولید شده است (یادداشت ۲-۱-۹)، مقدار ۵۴.۶۲۴ تن طی سال از طریق مزایده به فروش رسیده (یادداشت ۷)، مقدار ۴.۵۸۰ تن به واحد کشاورزی ارسال شده (یادداشت ۱-۱-۲۱) و موجودی پایان سال ۲۱.۳۷۴ تن می باشد.

موجودی ابتدای سال	تولید	فروش	ارسال به تولید	سایر	موجودی پایان سال
۲۰,۶۹۴	۵۹,۸۴۴	(۵۴,۶۲۴)	(۴,۵۸۰)	۴۰	۲۱,۳۷۴
کود حیوانی (تن)					



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۴-۱	۲۴-۲
۱۵,۲۹۴	۲۵,۵۳۱	جنین در حال رشد	
۱۵,۹۶۷	۴۶,۲۹۹	گوساله های نر	
۲۱,۹۴۵	۴۱,۷۲۵	کشت در حال رشد	
۵۳,۲۰۶	۱۲۳,۵۵۵		

۲۴-۱- بهای تمام شده جنین قبل از تولد شامل مخارج اسپرم ، علوفه مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش می باشد.

۲۴-۱-۱- تعداد جنین در حال رشد در پایان سال مالی ۹۸۰ راس (سال قبل ۶۶۶ راس) می باشد.

۲۴-۲- گردش دارایی زیستی غیر مولد (گوساله های نر) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۵	۶
میلغ	تعداد (راس)	میلغ	تعداد (راس)
۳۹,۴۴۰	۷۰۴	۱۵,۹۶۷	۲۵۳
۱۰۶,۹۷۶	۲,۶۴۶	۱۹۱,۱۵۱	۲,۶۷۸
۱۰۱,۳۷۳	-	۱۷۴,۴۷۹	-
(۳۲۹,۵۱۱)	(۳,۰۵۲)	(۳۳۱,۴۵۰)	(۲,۵۷۶)
(۲,۳۱۱)	(۴۵)	(۳,۸۴۸)	(۳۶)
۱۵,۹۶۷	۲۵۳	۴۶,۲۹۹	۳۱۹

۲۴-۲-۱- اندازه گیری ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش دارایی های زیستی غیر مولد ، به شرح زیر انجام گرفته است :

به دلیل عدم وجود بازارهای فعال برای تعیین بهای گوساله های نر از نظر کارشناسان رسمی در تعیین ارزش منصفانه استفاده شده است. قیمت پایه گوساله نر بدو تولد (تا ۱۵ روز) بر پایه گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری ۱۱۰ میلیون ریال و به ازای هر روز مازاد بر ۱۵ روز ، مبلغ ۹۰۰ هزار ریال تعیین گردیده است . این مبلغ نزدیک ترین برآورد به ارزش بازار های محلی می باشد. تمام گوساله های نر بطور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.

۲۴-۲-۲- دام های نر در تاریخ صورت وضعیت مالی به تعداد ۱۰۸ راس طبق بیمه نامه در مقابل کلیه بیماری های دارای واکسن ، حذف دام به علت غیر اقتصادی بودن و سرقت تا سقف تعهد صندوق بیمه محصولات کشاورزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. گوساله های نر کمتر از یک ماه (تعداد ۲۱۱ راس) طبق ضوابط صندوق بیمه، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند.

۲۴-۲-۳- دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله های نر) به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
میلغ	نرخ	تعداد (راس)	میلغ	نرخ	تعداد (راس)
۹,۲۵۴	۵۴	۱۷۲	۲۴,۰۴۴	۱۱۴	۲۱۱
۱,۶۴۲	۶۶	۲۵	۴,۷۲۲	۱۳۹	۳۴
۲,۷۳۸	۷۸	۳۵	۳,۰۵۰	۱۶۱	۱۹
۱,۳۱۳	۹۴	۱۴	۲,۳۱۷	۱۹۳	۱۲
۳۱۳	۱۰۴	۳	۳,۲۱۳	۲۱۴	۱۵
-	-	-	۱,۷۱۱	۲۴۴	۷
۶۰۷	۱۵۲	۴	۷,۲۴۲	۳۴۵	۲۱
۱۵,۹۶۷		۲۵۳	۴۶,۲۹۹		۳۱۹

۲۴-۲-۳- کشت در حال رشد کشاورزی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
میلغ	سطح زیر کشت	میلغ	سطح زیر کشت
میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال	هکتار
۲۰,۱۶۵	۱۴۰	۳۹,۸۲۲	۱۳۲
۱,۷۸۰	۱۰	۱,۹۰۳	۶
۲۱,۹۴۵	۱۵۰	۴۱,۷۲۵	۱۳۸

۲۴-۲-۱- کشت در حال رشد کشاورزی ، مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال می باشد که به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده ارزیابی می گردد، و علیرغم کاهش سطح زیر کشت نسبت به سال قبل، مبلغ ۱۹,۷۸۰ میلیون ریال افزایش داشته که ناشی از رشد نرخ مواد مصرفی و کار و سربار می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۳-۲- کل اراضی زراعی شرکت بالغ بر ۵۵۱/۳ هکتار بوده که صرفا به دلیل کمبود منابع آبی ۱۳۸ هکتار آن به شرح جدول فوق زیر کشت پاییزه است.

۲۴-۳-۳- کلیه کشت های در حال رشد تحت پوشش بیمه ای نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی می باشند.

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
۱۴,۸۰۳	۴۷,۰۷۳	-	۴۷,۰۷۳	۲۵-۱	تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۲۱۵,۲۷۸	۱۳۹,۹۹۱	-	۱۳۹,۹۹۱	۳۹-۲	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۲۳۹,۸۹۲	۴۰۴,۱۶۶	(۴,۰۷۸)	۴۰۸,۲۴۴	۲۵-۲	سایر مشتریان
۴۵۵,۱۷۰	۵۴۴,۱۵۷	(۴,۰۷۸)	۵۴۸,۲۳۵		
۴۶۹,۹۷۳	۵۹۱,۲۳۰	(۴,۰۷۸)	۵۹۵,۳۰۸		
					سایر دریافتنی ها اسناد دریافتنی سایر اشخاص
۱,۱۴۰	۱,۶۲۰	-	۱,۶۲۰		
					حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۲,۰۶۳	۴,۰۸۲	-	۴,۰۸۲	۳۹-۲	کارکنان ( وام و مساعده )
۹,۰۱۴	۱۸,۷۱۹	-	۱۸,۷۱۹		سپرده های موقت
۴,۳۸۱	۳,۷۸۱	-	۳,۷۸۱		شرکت دستجرد همدان
-	-	(۱۰,۷۳۳)	۱۰,۷۳۳	۲۵-۳	سایر (۱۸۳ قلم)
۱۴,۷۰۴	۱۱,۴۰۳	(۱,۰۶۸)	۱۲,۴۷۱		
۳۰,۱۶۲	۳۷,۹۸۵	(۱۱,۸۰۱)	۴۹,۷۸۶		
۳۱,۳۰۲	۳۹,۶۰۵	(۱۱,۸۰۱)	۵۱,۴۰۶		
۵۰۱,۲۷۵	۶۳۰,۸۳۵	(۱۵,۸۷۹)	۶۴۶,۷۱۴		

(یادداشت ۲۵-۶)

۲۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۴۷,۰۷۳ میلیون ریال شامل ۱۵ فقره چک دریافتی از مشتریان عمدتا به سررسید دو ماهه بوده (بابت فروش دام های

کشتارگاهی و شیر) که تا تاریخ تهیه این یادداشت ۲ فقره آن به مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲۵-۲- حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان (بابت فروش شیر ، دام و کود) متشکل از اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۹۰,۸۵۰	۲۴۷,۸۶۶	-	۲۴۷,۸۶۶	شرکت میهن - بابت فروش شیر
۳۲,۸۰۷	۶۰,۸۹۵	-	۶۰,۸۹۵	شرکت پنیر و خامه ملایر (پلاره) - بابت فروش شیر
-	۲۵,۴۷۰	-	۲۵,۴۷۰	شرکت کیمیا شیر
۲۴,۸۷۷	۱۸,۳۴۱	-	۱۸,۳۴۱	شرکت سالم بودران سپاهان - بابت فروش شیر
۱۳,۶۷۱	۱۲,۱۴۱	-	۱۲,۱۴۱	شرکت پگاه گلپایگان - بابت فروش شیر
۷۷,۶۸۷	۳۹,۴۵۳	(۴,۰۷۸)	۴۳,۵۳۱	سایر (۴۶ قلم)
۲۳۹,۸۹۲	۴۰۴,۱۶۶	(۴,۰۷۸)	۴۰۸,۲۴۴	



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۳- مانده مطالبات از شرکت دستجرد همدان به مبلغ ۱۰.۷۳۳ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ بوده است. که بعلت عدم توانایی پرداخت شرکت مذکور، به موجب مصوبات هیئت مدیره در سنوات قبل مقرر گردیده جهت کل مطالبات، کاهش ارزش در حساب ها منظور و پیگیری های قضایی در این خصوص انجام گیرد که متعاقبا پس از پیگیری های قضایی، در سال ۱۳۹۷ نسبت به توقیف یک قطعه زمین متعلق به آن شرکت اقدام گردید و از طریق شعبه اول اجرای احکام همدان مزایده نوبت اول برگزار که به نتیجه نرسید و لذا پیگیری جهت برگزاری نوبت دوم مزایده طی سال ۱۴۰۰ بعمل آمده که به دلیل نیاز به تجدید استعلام های قانونی تاکنون به طول انجامیده است.

۲۵-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۱۸.۹۳۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۳.۶۶۰ میلیون ریال دریافتی های تجاری و مبلغ ۲۵.۲۷۵ میلیون ریال سایر دریافتی ها وصول شده است.

۲۵-۵- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۲۲ روز (سال مالی قبل ۲۸ روز) است. کاهش ارزش دریافتی ها بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری محاسبه می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۲۵-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۱۶۹	۱۵,۸۷۹	مانده در ابتدای سال
(۳۹۰)	-	بازیافت شده طی سال
۱۵,۸۷۹	۱۵,۸۷۹	مانده در پایان سال

۲۵-۷- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال مالی مورد گزارش مد نظر قرار می گیرد.

۲۵-۸- کاهش ارزش حساب های دریافتی به مبلغ ۱۵.۸۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت هایی هستند که در مرحله ورشکستگی قرار دارند.

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۸,۱۲۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۴۲۸	۴,۸۱۸	بانک سینا شعبه شیخ صدوق ۲۷۹۸۱۶۲۶۰۷۰۰۰۰۱
-	۱,۸۸۶	ملت شعبه میدان قدس ۶۶۳۲۰۴۴۳۵۱
۳,۰۵۹	۱,۶۶۴	بانک سینا شعبه چهارباغ ۱۳۱۸۱۴۲۶۰۷۰۰۰۰۱
۴,۴۸۷	۱۶,۴۹۱	سایر (۷ فقره)

۲۶-۱- سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت به مبلغ ۱۶۶۹ میلیون ریال در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت ۱۵).



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵,۰۸۲	۱۱۲,۸۷۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹۲	۲۸۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۳۱	۸۱۶	موجودی صندوق-ارزی
۲۲	۲۲	موجودی صندوق-مسکوکات
<b>۴۵,۸۲۷</b>	<b>۱۱۴,۰۰۲</b>	

۲۷-۱ موجودی ارزی نزد بانک های سینا و صادرات به مبلغ ۷۲۸ یورو و موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۲.۲۲۶ دلار و مبلغ ۱۰۰ لیر ترکیه می باشد که به نرخ ارز در سامانه نیما به شرح یادداشت ۱-۳-۳ "اهم رویه های حسابداری" تسعیر شده است.

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶.۸۹۷.۰۷۹ میلیون ریال شامل ۶.۸۹۷.۰۷۹.۲۶۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴	۳,۰۵۸,۳۶۳,۹۶۹	۴۴	۳,۰۵۸,۳۶۳,۹۶۹	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۳۴	۲,۳۳۶,۱۳۲,۴۳۴	۳۲	۲,۱۹۹,۱۳۲,۴۳۴	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
-	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۲۲	۱,۵۰۲,۵۵۳,۳۰۱	۲۴	۱,۶۳۹,۵۵۳,۳۰۱	سایر سهامداران
<b>۱۰۰</b>	<b>۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰</b>	

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	
۶,۱۹۷,۰۷۹,۲۶۰	-	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
<b>۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰</b>	<b>۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰</b>	مانده پایان سال

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه، مبلغ ۲۰۷.۶۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			<b>تجاری</b>
			<b>اسناد پرداختنی:</b>
۱۷,۵۰۰	-		اشخاص وابسته-شرکت قند اصفهان
۱۳۸,۱۶۵	۵۴,۲۱۴	۳۰-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۵,۶۶۵	۵۴,۲۱۴		
			<b>حساب های پرداختنی</b>
۴۱,۶۳۴	۱۰۱,۹۰۹	۳۰-۱-۶	اشخاص وابسته
۲۹۹,۳۰۸	۳۱۹,۴۶۶	۳۰-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۰,۹۴۲	۴۲۱,۳۷۵		
۴۹۶,۶۰۷	۴۷۵,۵۸۹		
			<b>سایر پرداختنی ها</b>
			<b>اسناد پرداختنی</b>
-	۶۳۰	۳۹-۲	اشخاص وابسته-بیمه سینا (بیمه دارایی ها)
۵۸,۷۷۹	۷۷۹		سایر اشخاص-همکاران سیستم
۵۸,۷۷۹	۱,۴۰۹		
			<b>حساب های پرداختنی</b>
۵۱,۹۰۷	۴۱,۸۹۳	۳۹-۲ و ۳۰-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۲,۵۳۹	۴۸,۴۸۲		سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۵,۷۲۶	۸,۹۱۰	۳۰-۱-۴	سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۸۲	۱,۹۵۵		سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق و پیمانکاران
۶۰,۴۹۵	۴۶,۶۴۴	۳۰-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۵۸,۹۱۹	۷,۶۱۱		سایر سهامداران (فروش حق تقدم استفاده نشده)
۹۶,۷۳۵	۸۲,۰۹۳		سایر ( ۲۸۱ قلم)
۳۰۷,۷۰۳	۲۳۷,۵۸۸		
۳۶۶,۴۸۲	۲۳۸,۹۹۷		
۸۶۳,۰۸۹	۷۱۴,۵۸۶		

۳۰-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل مبلغ ۳۱.۲۶۴ میلیون ریال به شرکت زر زن البرز بابت خرید اسپرم ، مبلغ ۱۳.۵۰۰ میلیون ریال به

شرکت نسیم سحر پاک بابت خرید کنجاله سویا و سایر اقلام به مبلغ ۹.۴۵۰ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۸۸,۱۷۷	شرکت سالم خوراک افق-خرید پودر چربی
۳,۷۷۰	۳۶,۵۳۵	تعاونی کشاورزی دامداری وحدت-خرید پودر چربی و ذرت دانه ای
۶۲,۷۷۲	۲۹,۸۱۵	محمد رضا عرفانی - خرید پودر گوشت
-	۲۹,۱۳۵	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت-خرید ذرت دانه ای و جو
۲,۱۱۲	۲۱,۵۱۱	محمد رضا قربانی سینی-خرید سبوس
۶۹۶	۲۰,۷۷۶	حمید رضا صخره-خرید پودر گوشت
۱۱,۶۰۲	۱۶,۱۶۳	شرکت سام افروز ملل-خرید کنجاله کلزا
۲۷,۴۶۵	۱۰,۰۷۷	محمد تقی بهشتی-خرید ذرت علوفه ای
۱۹۰,۸۹۱	۶۷,۲۷۷	سایر ( ۹۵ قلم)
۲۹۹,۳۰۸	۳۱۹,۴۶۶	جمع

۳۰-۱-۲-۱- افزایش حساب های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه

شایان ذکر اینکه تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال از حساب های پرداختنی تجاری تسویه شده است



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۱-۳- حساب های پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۱۳۷	۲,۲۴۰	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۳۲,۲۵۶	۲۸,۶۸۵	شرکت بیمه سینا-بابت بیمه دارایی ها
۵۱۴	۹۶۸	سایر
<u>۵۱,۹۰۷</u>	<u>۴۱,۸۹۳</u>	

۳۰-۱-۳-۱- گردش حساب بدهی به شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱		
۱۹,۱۳۷	مانده ابتدای سال بابت تامین مالی سال های قبل	
(۲۵,۵۷۹)	انتقال مانده شرکت های گروه	
۸,۶۸۲	سایر اقلام	
<u>۲,۲۴۰</u>	مانده در پایان سال	

۳۰-۱-۴- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی شامل مبلغ ۸,۹۱۰ میلیون ریال بیمه حقوق اسفند ماه کارکنان (سال مالی قبل ۵,۷۲۶ میلیون ریال) می باشد. شایان ذکر اینکه دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که کل بدهی ها تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و مبلغ ۵,۴۷۶ میلیون ریال مانده بدهی سال ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر شده که بصورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. برای سال ۱۳۹۸ نیز به موجب رای هیئت بدوی مبلغ ۶۶۵۰ میلیون ریال بدهی برآوردی اعلام شده که از این بابت ذخیره لازم در سرفصل هزینه های پرداختنی (یادداشت ۳۰-۱-۵) منظور شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۰-۱-۵- گردش هزینه های پرداختنی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱			
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
۱۹,۹۹۷	-	(۸,۳۲۳)	۱۱,۶۷۴
۱۹,۰۲۹	-	-	۱۹,۰۲۹
۱۵,۲۴۸	-	(۲,۵۲۸)	۱۲,۷۲۰
۶,۲۲۱	-	(۳,۰۰۰)	۳,۲۲۱
<u>۶۰,۴۹۵</u>	<u>-</u>	<u>(۱۳,۸۵۱)</u>	<u>۴۶,۶۴۴</u>

۳۰-۱-۶- مبلغ ۱۰,۱۹۰,۹۰۹ میلیون ریال مانده اشخاص وابسته شامل مبلغ ۹۹,۰۲۲ میلیون ریال شرکت دانه چین اراک، مبلغ ۲,۵۰۳ میلیون ریال شرکت مچیا، مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال کارگزاری بورس بهگزین، مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال شرکت سیرجان بنیاد و مبلغ ۵ میلیون ریال شرکت بیستون پارس می باشد.

۳۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۴,۶۱۱	۲۹۷,۱۱۱	۳۰-۲-۱	سایر حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۲۷۲,۵۰۰	-		بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۸۱,۶۱۷	۸۱,۶۱۷	۳۰-۲-۲	سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان خرید زمین پروژه سیرک شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۳۷۸,۷۲۸	۳۷۸,۷۲۸		
۹۳,۵۶۳	۱۴۵,۳۱۳	۳۰-۲-۳	ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
<u>۴۷۲,۲۹۱</u>	<u>۵۲۴,۰۴۱</u>		

۳۰-۲-۱- بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی شامل مبلغ ۲۴,۶۱۱ میلیون ریال بهای واگذاری زمین، ساختمان و تاسیسات واحد دامداری ایوان در سال ۱۳۹۵ به شرکت می باشد که به موجب اعلامیه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ بنیاد مستضعفان به شرکت منتقل شده است. همچنین خرید زمین پروژه احداث گاوداری سیرک که مبلغ ۲۷۲,۵۰۰ میلیون ریال به موجب اعلامیه شماره ۲۰/۱/۵/۱۷۴۸۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در حساب های پرداختنی بلند مدت ثبت شده تا با افزایش سرمایه سال های آتی تسویه گردد.

۳۰-۲-۲- بدهی به شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به مبلغ ۸۱,۶۱۷ میلیون ریال بابت مانده تخصیص وجوه طرح های افزایش ظرفیت دامداری واحد قیام، واحد ایوان و خرید اراضی واحد قلعه خواجه (زمین ضلع جنوبی شرکت) از محل سود پرداختنی به سهامدار اصلی در سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می باشد که براساس تاییدیه دریافتی از شرکت مذکور در سال های قبل به حساب های پرداختنی بلند مدت منظور شده تا با افزایش سرمایه های سال های آتی تسویه گردد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور با توجه به اعلامیه های ابلاغی از سازمان تامین اجتماعی در زمان بازنشتگی کارکنان پرداخت می گردد. لذا با توجه به سخت و زیان آور بودن مشاغل صنعت دامپروری و اخذ تاییدیه از مراجع ذیصلاح ، ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور شده است. ۳-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۳ روز (سال مالی قبل ۳۸ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۵,۷۴۶	۵,۰۵۰	۹۰,۶۹۶	۲۶۳,۸۰۰	-	۲۶۳,۸۰۰

تسهیلات دریافتی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱۸۸,۷۳۱
۱۱۶,۴۴۷	۱۰۹,۵۵۲
۱۱۶,۴۴۷	۲۹۸,۲۸۳
(۳,۳۰۲)	(۱۸,۶۷۳)
(۱۷,۵۰۴)	(۱۷,۵۰۴)
۱۰۵	۱,۶۹۴
۹۵,۷۴۶	۲۶۳,۸۰۰
(۵,۰۵۰)	-
۹۰,۶۹۶	۲۶۳,۸۰۰

بانک کشاورزی

اشخاص وابسته - بانک سینا

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۲۱)

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۶,۴۴۷	۱۸۸,۷۳۱
-	۱۰۹,۵۵۲
۱۱۶,۴۴۷	۲۹۸,۲۸۳

۱۸ درصد

۲۳ درصد

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۲۹۸,۲۸۳

سال ۱۴۰۲

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۱۸۸,۷۳۱
۱۰۹,۵۵۲
۲۹۸,۲۸۳

زمین فاز یک دامداری قیام

سفته و چک



۳۱-۱-۵- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۸,۰۵۸ میلیون ریال از بانک سینا مستلزم ایجاد ۱۷,۵۰۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۲۱ درصد است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲- 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			شرح
جمع	بانک سینا (اشخاص وابسته)	بانک کشاورزی	
۱۷۹,۷۲۳	۱۰۹,۱۰۲	۷۰,۶۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	دریافت های غیر نقدی
۲۲,۱۸۱	۱۹,۱۷۶	۳,۰۰۵	سود و کارمزد و جرائم
(۸۳,۰۵۵)	(۱۳,۰۵۵)	(۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های غیر نقدی بابت اصل
(۲۳,۱۰۳)	(۱۹,۴۷۷)	(۳,۶۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۵,۷۴۶	۹۵,۷۴۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶۶,۰۰۰	-	۱۶۶,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	دریافت های غیر نقدی
۳۰,۷۲۴	۲۰,۹۸۲	۹,۷۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۱۴۸)	(۵,۱۴۸)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های غیر نقدی بابت اصل
(۲۳,۵۲۲)	(۲۳,۵۲۲)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۶۳,۸۰۰	۸۸,۰۵۸	۱۷۵,۷۴۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱-۲-۱ - سود و کارمزد و جریمه دیرکرد تسهیلات دریافتی به شرح جدول فوق به مبلغ ۳۰.۷۲۴ میلیون ریال به حساب هزینه های مالی منظور گردیده است (یادداشت ۱۳).

۳۱-۳ - تا تاریخ تهیه این گزارش سند زمین دامداری قیام جهت تسهیلات در رهن بانک کشاورزی می باشد.

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			شرح
جمع	باز خرید مرخصی	باز خرید سنوات	جمع	باز خرید مرخصی	باز خرید سنوات	
۸۴,۷۵۳	۱۲,۱۶۸	۷۲,۵۸۵	۱۲۰,۶۹۰	۱۷,۶۹۷	۱۰۲,۹۹۳	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۹۳۸)	(۱,۶۶۸)	(۱۱,۲۷۰)	(۲۸,۶۶۹)	(۴,۲۵۰)	(۲۴,۴۱۹)	پرداخت شده طی سال
۴۸,۸۱۵	۷,۱۹۷	۴۱,۶۱۸	۹۲,۵۵۰	۱۶,۸۷۲	۷۵,۶۷۸	ذخیره تامین شده طی سال
۱۲۰,۶۹۰	۱۷,۶۹۷	۱۰۲,۹۹۳	۱۸۴,۵۷۱	۳۰,۳۱۹	۱۵۴,۲۵۲	مانده در پایان سال

۳۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان براساس یادداشت ۱۲-۳ "اهم رویه های حسابداری" محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است. افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تامین شده طی سال مالی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد و مزایای مستمر کارکنان می باشد.

شرکت کشت و دام قیام امشهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توفیعی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- مالیات پرداختنی  
 ۳۳-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۲۲۲	۱,۳۰۳
۳۷۸	۱,۹۸۴
۳۰۵	۳۴۹
(۶۰۳)	(۶۷۱)
<u>۱,۳۰۳</u>	<u>۲,۹۶۵</u>

۳۳-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی مورد گزارش از معافیت های مالیاتی، فعالیت های کشاورزی و دامپروری استفاده نموده است.  
 ۳۳-۱-۲- تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل به مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال (شامل تفاوت مالیات قطعی سال ۱۳۹۹ در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح  
 انتخاب محسوب نشده است.

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد	مشمول	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی				
رسیدگی به دفتر-اعتراف ثبت شده است	۹۲۵	۹۲۵	۶۷۸	-	۵۸۸	۲۸,۷۸۳	۶۰۱,۳۱۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر - قطعی شده	-	-	۶۲۱	۶۲۱	۲۷۲	۱۰,۰۸۷	۶۳۸,۵۰۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۳۷۸	۵۶	۳۳۲	-	۳۷۸	۱,۸۸۹	۸۳۶,۹۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱,۹۸۴	-	-	۱,۹۸۴	۹,۹۱۹	۱,۹۹۰,۵۲۲	۱۴۰۱
	<u>۱,۳۰۳</u>	<u>۲,۹۶۵</u>						

۳۳-۲-۱ به موجب ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد حاصل از فعالیت های کشاورزی و دامپروری از مالیات معاف می باشد. لیکن در موارد لزوم برای درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف، مالیات پرداختنی لازم در حساب ها منظور شده است.

۳۳-۲-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۳ بابت عملکرد سال ۱۳۹۸، بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی، مبلغ ۱۶۰۳ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال در سال های قبل، نسبت به مابقی به مبلغ ۹۲۵ میلیون ریال بدهی در حساب ها منظور و به نحوه تشخیص اعتراض نموده است.

۳۳-۲-۴ بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی، مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال از این بابت پرداخت و تسویه شده است.  
 ۳۳-۲-۵ بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال مالیات پرداختنی محاسبه (در اظهارنامه درج شده) و طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال در وجه اداره امور مالیاتی پرداخت گردیده است. عیان گردیده است. عیان گردیده است.  
 برگ تشخیص مالیات سال یاد شده تا تاریخ تهیه این یادداشت ها صادر نگردیده است.

۳۳-۲-۶ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف منظور گردیده است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۷۸	۱,۹۸۴
۳۰۵	۳۴۹
۶۸۳	۲,۳۳۳

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۴-۳۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۳۶,۶۹۲	۱,۹۹۰,۵۲۲
۲۰۹,۱۷۳	۴۹۷,۶۳۱
(۲۰۷,۸۲۵)	(۴۹۵,۰۷۹)
(۳۹۴)	-
(۴۲۲)	-
(۹۴)	(۴۹۶)
(۶۰)	(۷۲)
۳۷۸	۱,۹۸۴

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر مالیاتی درآمدهای معاف از مالیات :

فعالیت های دامپروری و کشاورزی (یادداشت ۱-۱-۳۳)

سود سپرده های بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات ها

درآمد اجاره

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰/۱ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۰/۲ درصد)

۴-۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پرداخت نشده	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴,۴۴۶	۳,۴۵۹
۴۸۱	۱,۳۶۵
۱۴,۹۲۷	۴,۸۲۴

سنوات قبل از ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۰



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳۴- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس		بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	جمع
سود سهام پرداختنی در ابتدای سال	سود سهام مصوب	پرداخت نقدی به سهامداران	تسویه سود سهام از طریق فروش دام به شرکت محیا	مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال	
-	۲۳۳,۶۱۳	(۲۳۳,۶۱۳)	-	-	۱۴,۹۲۷
۳۰۵,۸۳۶	۱۵۰,۲۵۹	(۸۶,۰۰۰)	(۲۱۹,۸۳۶)	-	۶۸۹,۷۰۸
-	-	-	-	-	(۴۷۹,۹۷۵)
-	-	-	-	-	(۲۱۹,۸۳۶)
-	-	-	-	-	۴,۸۲۴

۱-۳۴-۱- سود سهام پرداختنی سنوات قبل در مهلت مقرر در وجه حساب واسط بانکی کار سازی شده ، لیکن به دلیل عدم مراجعه سهامداران مذکور جهت دریافت سود سهام ، به حساب شرکت برگشت گردید و مجدداً از طریق سامانه سجام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ به حساب سهامداران واریز گردید. و مانده حساب فوق مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند.

۲-۳۴- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰ ریال (تعداد سهام ۶۸۹۷ میلیون سهم) و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۴۰ ریال (تعداد سهام ۷۰۰ میلیون سهم) بوده است.

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)



پیش دریافت از سایر مشتریان:	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
فروش شیر	۲۲,۸۰۷	۵۳,۰۱۲	۳۵-۱
فروش دام-شرکت اخوان پروتئین	۱,۲۸۸	۱,۶۳۷	
سایر(۱۱ قلم)	۱۱۵	۱,۵۲۴	
	۲۴,۲۱۰	۵۶,۱۷۳	

۱-۳۵- پیش دریافت فروش شیر به مبلغ ۵۳,۰۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰,۸۰۷ میلیون ریال از شرکت پاک نهاد شیر اراک و مبلغ ۱۶,۳۲۷ میلیون ریال از شرکت گلچین لبن سپاهان و مبلغ ۱۵,۶۰۳ میلیون ریال از شرکت بهپودر و سایر مشتریان به مبلغ ۲۷۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۳۶,۰۰۹	۱,۹۸۸,۱۸۹	سود خالص
		تعدیلات
۶۸۳	۲,۳۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۱۸۱	۳۰,۷۲۴	هزینه های مالی
(۳۷۴,۰۶۲)	(۶۱۲,۱۴۲)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۳,۹۲۸	۵,۷۶۹	زیان تلفات دام مولد
(۱,۶۸۷)	-	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۳۵,۹۳۷	۶۳,۸۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۵۹۳	۴۷,۲۰۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، نامشهود و سایر دارایی ها
۷۴,۱۹۱	۱۰۰,۴۲۱	استهلاک دارایی های زیستی مولد
(۱,۵۷۷)	(۱,۷۴۲)	سود سپرده های بانکی
۱	(۳۸۱)	زیان(سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۶۳۹,۱۹۷	۱,۶۲۴,۲۵۶	
(۱۸۸,۷۷۲)	(۱۲۹,۵۶۰)	افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۰۴,۰۶۱)	(۶۰۲,۴۶۹)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۵,۴۱۴)	(۱۷,۶۸۴)	افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۱,۱۱۴	(۷۰,۳۴۹)	کاهش) افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۲۹۷,۱۵۰	(۹۶,۷۵۳)	افزایش) کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۰۰۲	۳۱,۹۶۳	افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۹۰,۲۱۶	۷۳۹,۴۰۴	نقد حاصل از عملیات





## شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۷-۱- 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. در سال مالی قبل جهت اصلاح ساختار سرمایه، بهبود نسبت مالکانه و نزدیک شدن حقوق مالکانه به ارزش واقعی شرکت، اقدام به افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) نموده است. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ درصد الی ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۷ درصد نزدیک به محدوده هدف بوده است.

##### ۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۵۹۲,۲۵۶	۱,۷۵۰,۹۶۰	جمع بدهی ها
(۴۵,۸۲۷)	(۱۱۴,۰۰۲)	موجودی نقد
۱,۵۴۶,۴۲۹	۱,۶۳۶,۹۵۸	خالص بدهی
۸,۴۸۳,۱۱۵	۹,۷۸۱,۵۹۶	حقوق مالکانه
۱۸	۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش فروش های نقدی، مدیریت دوره وصول مطالبات، استفاده از فرصت های بازار در برنامه خرید، تناسب دوره وصول و دوره پرداخت و کاهش دوره عملیات بدهی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۷- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (شامل علوفه، دارو و...) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می گیرد:  
عمده خرید های شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت با افزایش خرید نهاده های دامی از بازار داخلی و حتی الامکان مراکز دولتی (عمدتا بازارگاه نهاده های کشاورزی) و تغییر در ترکیب خوراک دام متناسب با کمبودها یا افزایش عرضه نهاده ها، به حداقل ممکن کاهش می یابد.

۱-۳-۳۷- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، اما با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از مواد اولیه مصرفی (حدوداً ۶۰ درصد) وارداتی می باشند در نتیجه، غیرمستقیم در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز نیز قرار می گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دام و خرید دارو می باشد که عمدتاً از طریق بازارهای داخلی و وارد کنندگان کالا تامین می گردد، خوراک دام (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) با نرخ ارز آزاد که تا کنون توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین گردیده است لیکن تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور (بالغ بر ۴۰ درصد) از سایر تامین کنندگان شامل وارد کنندگان، دلالان یا تولیدکنندگان داخلی و ... تامین می شود. لذا شرکت بطور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مزبور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده ها با نرخ مصوب، خرید نهاده های دامی از تولید کنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می یابد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۴-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر مشتریان بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. 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 طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با قراردادهای از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال مالی، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	تا ۳ ماهه	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت میهن - بابت فروش شیر	۲۴۷,۸۶۶	۲۴۷,۸۶۶	-	-
شرکت پنیر و خامه ملایر (پلازه) - بابت فروش شیر	۶۰,۸۹۵	۶۰,۸۹۵	-	-
شرکت کیمیا شیر	۲۵,۴۷۰	۲۵,۴۷۰	-	-
شرکت سالم پودران سپاهان - بابت فروش شیر	۱۸,۳۴۱	۱۸,۳۴۱	-	-
شرکت پگاه گلپایگان - بابت فروش شیر	۱۲,۱۴۱	۱۲,۱۴۱	-	-
شرکت دستجرد همدان	۱۰,۷۳۳	-	۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳
سایر	۲۷۱,۲۶۸	۲۶۶,۱۲۲	۵,۱۴۶	۵,۱۴۶
جمع	۶۴۶,۷۱۴	۶۳۰,۸۳۵	۱۵,۸۷۹	۱۵,۸۷۹



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳۷- 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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۵ تا ۱ سال	بین ۱ تا ۲ ماه	کمتر از ۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱
۴۷۵,۵۸۹	-	۳۰,۶۷۲	۴۴۴,۹۱۷		پرداختی های تجاری
۷۶۳,۰۳۸	۵۲۴,۰۴۱	۱۰۵,۰۱۷	۱۲۶,۳۶۹	۷,۶۱۱	سایر پرداختی ها
۲۶۳,۸۰۰		۱۷۵,۷۴۲	۸۸,۰۵۸	-	تسهیلات مالی
۲,۹۶۵		۲,۹۶۵	-	-	مالیات پرداختی
۴,۸۲۴		-	-	۴,۸۲۴	سود سهام پرداختی
<b>۱,۵۱۰,۲۱۶</b>	<b>۵۲۴,۰۴۱</b>	<b>۳۱۴,۳۹۶</b>	<b>۶۵۹,۳۴۴</b>	<b>۱۲,۴۳۵</b>	<b>جمع</b>

۶-۳۷- ریسک شیوع کوید ۱۹ (کرونا)

در سال مالی مورد گزارش روند شیوع کووید ۱۹ (کرونا) ادامه داشته لیکن تولید و فروش محصولات اصلی شرکت (شیر و گوساله نر) به روال عادی انجام شده است و در صورت ادامه تبعات ناشی از این بیماری، پیش بینی می گردد تغییر با اهمیت حداقل برای سال مالی آتی در روند فعالیت شرکت ایجاد نگردد. لذا ریسک مزبور اثر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳۸- وضعیت ارزی

لیبر	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	۲۷-۱ موجودی نقد
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	خالص دارایی های پولی ارزی
۲	۲۸۸	۸۱۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲	۱۹۳	۵۳۲	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع معامله	خرید کالا و خدمات	فروش شیر، دام و خدمات	جایگزینی تسهیلات جدید با تسهیلات قبلی
شرکت های همگروه	شرکت زاگرس شهرکرد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید هلو	۱۴۸	-	-
	شرکت بیستون پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید یونجه	۴,۷۷۳	-	-
	شرکت فیر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	فروش دام خرید به و گلاب	۱,۰۹۱	۴۵,۹۸۴	-
	شرکت محیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	فروش دام خرید بسته	۱,۸۸۰	۱۶۱,۲۴۲	-
	شرکت دشت ناز ساری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید برنج	۶,۴۰۰	-	-
	شرکت سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید روغن	۵۹۲	-	-
	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید ذرت دانه ای	۴۸,۱۱۱	-	-
	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید مکمل و ذرت دانه ای و جو	۴۱۲,۳۲۷	-	-
	جمع				۴۷۶,۳۲۲	۲۰۷,۲۲۸	-
	سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	دریافت وام	-	-
شرکت لبنیات پاستوریزه پاک تهران		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	فروش شیر	-	۱,۷۸۸,۸۸۳	-
شرکت بیمه سینا		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	دریافت خدمات بیمه آتش سوزی، کجلی درمان	۵۴,۸۷۳	-	-
شرکت قند اصفهان		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید تفاله چغندر و ملاس	۱۵۴,۵۸۰	-	-
محل عالی قابو		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	اقامت سهامان شرکت	۲۲۷	-	-
محل کوثر		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	اقامت سهامان شرکت	۲,۶۱۴	-	-
جمع					۲۱۴,۲۹۴	۱,۷۸۸,۸۸۳	۴۰۰,۰۰۰
جمع کل				۶۹۰,۶۱۶	۱,۹۹۶,۱۱۱	۴۰۰,۰۰۰	

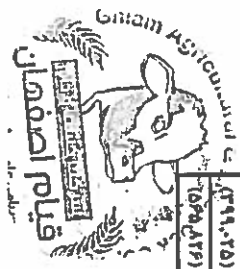


(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		پرداختی های بلندمدت	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	خالص	پدیه طلب	خالص	طلب								
شرکت اصلی												
شرکت نهایی												
	(۱۰۰,۷۵۴)	-	(۸۲,۸۵۷)	-	(۸۱,۶۱۷)	-	(۲,۲۴۰)	-	-	-	-	شرکت گسترش، گسترش و بازرسی و طیروزی فردوس پارس
	(۲۳,۶۱۱)	-	(۳۷,۱۱۱)	-	(۳۷,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	-	۱,۰۵۴	-	۱,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زاگرس شهرکرد
	-	۸۲	-	۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مگسال
	-	۷۲	-	۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تلبه نمونه
	-	۲۱	-	۵۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گنت و صنعت خرمدره
	-	-	(۵)	-	-	-	-	(۵)	-	-	-	شرکت بیستون پارس
	-	۷۱	-	۲۹۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت طیروزی پاسوج
	-	۷۲	-	۵۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیناورد نیساوور
	(۸۴۵)	-	-	۴۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نگین لام خورستان
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فجر اصفهان
	-	-	-	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	شرکت دشت گل کردستان
	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آذرنگین
	-	۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شیروانم کنگاور
	-	۶۳۰۶	(۲,۵۰۳)	-	-	-	-	(۲,۵۰۳)	-	-	-	شرکت شیروانم کنگاور
	(۲۸,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت دشت ناز ساری
	(۳,۱۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ران بنیاد
	-	-	-	۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کت و صنعت پیوند خاوران
	-	-	-	۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کت و صنعت شهید مطهری
	-	-	(۳۳۷)	-	-	-	(۳۳۷)	-	-	-	-	شرکت باغباری مشهد
	(۷,۶۶۸)	-	(۱۸۱)	۲۹۸	-	-	(۱۸۱)	-	-	-	-	شرکت سرجان بنیاد
	-	-	-	۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کت و صنعت بازری کدازرز
	-	-	-	۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کشاورزی سپهرش فارس
	(۱۰,۰۰۰)	-	(۹۹,۰۲۷)	۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کت و صنعت لاله ساهان کتدنت
	(۴۱,۴۳۶)	۶۵,۶۲۹	(۱۰,۲,۱۸۹)	۳,۳۹۱	-	-	(۳۷۸)	(۱۰۱,۷۱۱)	-	-	-	شرکت تله چین اراک
	(۲۹۰)	-	(۲۹۰)	-	-	-	(۲۹۰)	-	-	-	-	جمع
	(۱۵,۷۴۶)	-	(۸۸,۰۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پاک بی شهرکرد
	-	۱۵۱,۰۲۱	-	۱۳۹,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
	(۱۲,۰۵۷)	-	(۹,۷۶۸)	-	-	-	(۳۹,۳۱۵)	-	-	-	-	شرکت لجنات پاسوریزه پاک
	(۱۷,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۴۷	-	-	-	شرکت بیمه سینا
	(۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قند اصفهان
	-	۳۶۶	-	۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	هتل عالی قابو
	(۱۹۸)	-	(۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت عمران و مسکن اصفهان
	(۲۳,۱۷۵)	-	-	۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بورس بهارکوزین
	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سازمان امورال و املاک بنیاد مستضعفان
	(۲۹,۰۲۵)	۱۵۱,۳۸۷	(۹,۸,۵۱۳)	۱۳,۰۶۸۲	-	-	(۱۹۸)	۲۹,۵۴۷	۶۹۱	۱۳۹,۹۹۱	-	بنیاد علوی
	(۵۶,۸۳۶)	۲۱۷,۰۱۴	(۵۸۱,۶۷۱)	۱۴۴,۰۷۳	(۳۷۸,۷۳۸)	(۸۸,۰۵۸)	(۳۲,۵۳۳)	۲۹,۵۴۷	۴,۰۸۳	۱۳۹,۹۹۱	جمع کل	جمع کل

(یادداشت ۲۵) (یادداشت ۲۴) (یادداشت ۱۰) (یادداشت ۳۰) (یادداشت ۳۱) (یادداشت ۳۲) (یادداشت ۳۳) (یادداشت ۳۴) (یادداشت ۳۵)

۳۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر مبنای حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با امری نباشد است  
 ۳۹-۴- هیچگونه مزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مبلغ	موضوع	نوع تضمین
۲,۰۱۰	۲,۰۱۰	تضمین وام	چک
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تضمین وام	سفته
۴۲,۰۱۰	۴۲,۰۱۰		

۴۰-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۵۵,۴۱۵	۵۵,۴۱۵	تضمین وام	چک	چک نزد شرکت سیرجان بنیاد (بابت تضمین وام شرکت قیام)
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	بابت انتقال واحد ایوان	چک	سازمان اموال و املاک بنیاد
۲۸,۷۹۰	۲۸,۷۹۰			سایر (۲۸ قلم)
۱۰۷,۲۰۵	۱۰۷,۲۰۵			
۱۴۹,۲۱۵	۱۴۹,۲۱۵			

۴۰-۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده باشد، بوقوع نیبوسته است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۸۶.۲۸۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۳ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲ - 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

