

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) و (۲) ۱ الی ۵۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۷، اجرای طرح احداث واحد ۶۰۰۰ رأسی پرورش دام (شامل ۳۰۰۰ رأس دام مولد) واقع در روستای سیرک استان چهارمحال و بختیاری با درصد تکمیل ۶/۲۷ و مخارج انباشته به مبلغ ۴۷۷ میلیارد ریال (عمدتاً بهای خرید زمین به مبلغ ۲۷۳ میلیارد ریال و یک دستگاه شیردوش به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال) فاقد پیشرفت فیزیکی و انجام مخارج در دوره مالی مورد گزارش می‌باشد. با توجه به پیشرفت فیزیکی اعلام شده (کمتر از برنامه پیش‌بینی شده)، اتمام عملیات اجرایی و آغاز بهره‌برداری از پروژه مزبور با هزینه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت گشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

پیش‌بینی شده و در موعد مقرر برای این سازمان محرز نگردیده و منوط به رفع موانع اجرایی پروژه و نحوه‌ی تامین کسری منابع مالی با توجه به نرخ تورم می‌باشد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۷ و ۱-۲۳، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای) و موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده به ترتیب به مبلغ ۵۷۴ میلیارد ریال و ۱۶۴۸ میلیارد ریال به ترتیب به مبلغ ۷۰۶ میلیارد ریال و ۱۵۳۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشی

۷- مفاد تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت)، رعایت نگردیده است.

۸- مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در فرا بورس ایران مبنی بر حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها در مورد پرداخت بخشی از سود سهامداران کنترلی پس از سایر سهامداران، رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناصر دیانتی

۲۳ آبان ۱۴۰۱

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴-۵	• صورت وضعیت مالی
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۷	• صورت جریان های نقدی
۸-۵۳	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۸۷۹,۸۹۳	۴,۱۹۱,۶۸۵	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۵۳,۱۰۱	۶۴,۲۴۸	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۹۳۲,۹۹۴	۴,۲۵۵,۹۳۳		
۲,۲۹۲,۷۲۲	۴,۲۱۰,۳۲۷	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۹۰۸,۹۵۰)	(۴,۱۰۰,۹۸۲)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۳۸۳,۷۷۲	۱۰۹,۳۴۵		
۲,۳۱۶,۷۶۶	۴,۳۶۵,۲۷۸		درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۲۲,۱۲۰)	(۳,۵۶۱,۱۵۰)	۹	هزینه های تولید
۳۹۴,۶۴۶	۸۰۴,۱۲۸		سود ناخالص
(۵۱,۵۲۸)	(۷۴,۹۶۹)	۱۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۳۲	۲۸۰	۱۱	سایر درآمدها
(۱۲,۸۰۳)	(۱۹,۹۴۱)	۱۲	سایر هزینه ها
۳۳۱,۴۴۷	۷۰۹,۴۹۸		سود عملیاتی
(۱۳,۰۲۵)	(۱۰,۶۴۹)	۱۳	هزینه های مالی
۱۳۷,۹۲۲	۳۰۲,۵۳۲	۱۴	سود فروش دارایی های زیستی مولد
۱,۳۶۸	۷,۵۹۹	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۵۷,۷۱۲	۱,۰۰۸,۹۸۰		سود قبل از مالیات
(۳۰۵)	-	۳۳-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵۷,۴۰۷	۱,۰۰۸,۹۸۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۴۸	۱۰۳		عملیاتی (ریال)
۱۸	۴۳		غیر عملیاتی (ریال)
۶۶	۱۴۶	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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴۵۷.۴۰۷

۱.۰۰۸.۹۸۰

سود خالص

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

۶.۱۹۷.۰۷۹

-

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود(زمین)

۶.۶۵۴.۴۸۶

۱.۰۰۸.۹۸۰

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷.۱۲۶.۶۳۳	۷.۱۱۸.۵۰۳	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱.۰۴۰.۸۵۷	۱.۳۰۷.۲۵۵	۱۸ دارایی های زیستی مولد
۴۲.۶۰۴	۳۵.۴۵۱	۱۹ دارایی های نامشهود
۱۰.۵۸۰	۱۰.۰۸۰	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۲۳۵	۶.۹۴۸	۲۱ سایر دارایی ها
۸.۲۲۵.۹۰۹	۸.۴۷۸.۲۳۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۰۵.۷۰۰	۷۷.۶۹۰	۲۲ پیش پرداخت ها
۱.۱۳۸.۹۶۷	۱.۶۴۷.۸۱۸	۲۳ موجودی مواد و کالا
۵۳.۲۰۶	۱۳۴.۳۷۵	۲۴ دارایی های زیستی غیرمولد
۵۰۱.۲۷۵	۱.۰۵۸.۹۹۷	۲۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۴۸۷	۸۴.۱۱۳	۲۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵.۸۲۷	۷۵.۰۹۳	۲۷ موجودی نقد
۱.۸۴۹.۴۶۲	۳.۰۷۸.۰۸۶	جمع دارایی های جاری
۱۰۰۷۵.۳۷۱	۱۱.۵۵۶.۳۲۳	جمع دارایی ها



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

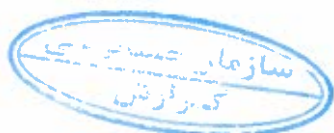
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۸۹۷,۰۷۹	۶,۸۹۷,۰۷۹	۲۸	سرمایه
۱۰۸,۲۶۰	۱۰۸,۲۶۰	۲۹	اندوخته قانونی
۱,۴۷۷,۷۷۶	۱,۷۹۷,۰۴۸		سود انباشته
۸,۴۸۳,۱۱۵	۸,۸۰۲,۳۸۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۴۷۲,۲۹۱	۵۱۱,۱۹۸	۳۰-۲	پرداختی های بلند مدت
۵,۰۵۰	۲,۱۱۱	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۰,۶۹۰	۱۶۹,۹۳۱	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۵۹۸,۰۳۱	۶۸۳,۲۴۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۶۳,۰۸۹	۱,۳۴۴,۶۲۶	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۳۰۳	۹۸۱	۳۳	مالیات پرداختی
۱۴,۹۲۷	۶۲۳,۰۲۲	۳۴	سود سهام پرداختی
۹۰,۶۹۶	۹۰,۲۹۵	۳۱	تسهیلات مالی
۲۴,۲۱۰	۱۱,۷۷۲	۳۵	پیش دریافت ها
۹۹۴,۲۲۵	۲,۰۷۰,۶۹۶		جمع بدهی های جاری
۱,۵۹۲,۳۵۶	۲,۷۵۳,۹۳۶		جمع بدهی ها
۱۰,۰۷۵,۳۷۱	۱۱,۵۵۶,۳۲۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت کیمت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۸,۴۸۳,۱۱۵	۱,۴۷۷,۷۷۶	-	۱۰۸,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹
۱,۰۰۸,۹۸۰	۱,۰۰۸,۹۸۰	-	-	-
(۶۸۹,۷۰۸)	(۶۸۹,۷۰۸)	-	-	-
۸,۸۰۲,۳۸۷	۱,۷۹۷,۰۴۸	-	۱۰۸,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹
۱,۵۴۸,۰۲۷	۷۸۱,۶۰۲	-	۶۶,۴۲۵	۷۰۰,۰۰۰
۴۵۷,۴۰۷	۴۵۷,۴۰۷	-	-	-
۶,۱۹۷,۰۷۹	-	۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-
۶,۶۵۴,۴۸۶	۴۵۷,۴۰۷	۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-
(۹۸,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰)	-	-	-
۸,۱۰۴,۵۱۳	۱,۱۴۱,۰۰۹	۶,۱۹۷,۰۷۹	۶۶,۴۲۵	۷۰۰,۰۰۰

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



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۱,۲۰۷	۲۲۲,۹۴۸	۳۶
(۶۰۲)	(۳۲۲)	
۲۲۰,۶۰۵	۲۲۲,۶۲۶	
(۶۳,۶۳۴)	(۵,۴۷۳)	
۲۰۴,۵۵۳	۴۸۰,۲۵۹	
(۲۹۹,۱۹۷)	(۴۹۳,۸۴۶)	
-	۵۰۰	
(۷۶)	(۷۹,۶۲۶)	
۹۶۷	۳۱۴	
(۱۵۷,۳۸۷)	(۹۷,۸۷۲)	
۶۳,۲۱۸	۱۲۴,۷۵۴	
(۷۲,۰۵۷)	(۲,۴۵۹)	
(۱۱,۵۸۳)	(۱۱,۴۹۰)	
(۳۱,۰۶۴)	(۸۱,۶۱۳)	
(۱۱۴,۷۰۴)	(۹۵,۵۶۲)	
(۵۱,۴۸۶)	۲۹,۱۹۲	
۱۱۰,۲۰۸	۴۵,۸۲۷	
(۸)	۷۴	
۵۸,۷۱۴	۷۵,۰۹۳	
۶,۳۹۷,۰۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۳۷

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند 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

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

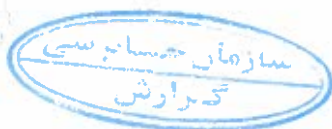
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 رسید 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- علویجه 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 الات 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 ۱۳۷۰۸۳۶۲۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۱ 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، در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۸	۱۱	
۱۹۷	۲۰۰	کارکنان قراردادی
۲۱۵	۲۱۱	
۸۵	۹۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۰۰	۳۰۲	

۱-۳-۱- طی دوره مالی مورد گزارش با تعداد ۱۳ نفر از کارکنان (تعداد ۹ نفر قراردادی و ۴ نفر رسمی) قطع همکاری گردیده و تعداد ۵ نفر بصورت قراردادی استخدام شده اند.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان ((گزارشگری مالی میان دوره ای))

این استاندارد برای صورت های مالی میان دوره ای که از اول مهر ماه ۱۴۰۰ یا پس از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت مفاد این استاندارد را در تهیه صورت های مالی مورد گزارش بکار گرفته است. در اجرای استاندارد مزبور مانده های پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان های نقدی و یادداشت های مربوط ارائه نگردیده است.

۲-۱-۲- 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ 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 میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه 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).

۳-۱-۳- 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 یا ۳ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 واقلام 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
۱ موجودی نقد	یورو	نیمه	۲۶۷,۲۲۲ ریال
موجودی نقد	دلار	نیمه	۲۷۰,۵۱۱ ریال
موجودی نقد	لیر	نیمه	۱۴,۷۵۳ ریال

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مربوطه، 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.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 ۱۳۹۹ 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	۱۰۰ درصد نزولی



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 وتاسیسات 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 مالیاتهای مستقیم 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 براساس روش خط مستقیم (پس از کسر ۵۰٪ قیمت تمام شده، به عنوان بهای لاشه) مستهلک می شود. همچنین عمر مفید محصولات کشاورزی (یونجه) ۴ سال برآورد گردیده است.

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 دز 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	۳ساله	مستقیم
حق الامتیاز چاه ها و قنوات	۱۰ساله	مستقیم

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۹-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک 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.

۳-۱۱- 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.

۳-۱۲- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (شامل شیر، گندم، جو، ذرت 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.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- 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

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ یکسان است.

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 در دسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد کشاورزی در مقطع دوره مالی ۶ ماهه، جنین و کشت های انجام شده با رویکرد بهای تمام شده در حساب ها انعکاس می یابد.

شرکت گشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-ارزش منصفانه تویلمات کشاورزی

مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (مبلغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد
	مقدار	سطح زیر کشت-هکتار	مقدار	سطح زیر کشت-هکتار	
۱,۸۰۶,۳۴۸	۴۰,۱۴۱	-	۴۰,۳۶,۷۳۲	۴۰,۵۷۳	تن
۴۴,۲۸۷	۱,۳۰۷	-	۸۵,۳۲۳	۱,۳۴۷	راس
۱,۸۵۰,۶۳۵			۴۰,۱۲۲,۰۵۵		

گروه محصولات دامپروری:

شیر (یادداشت ۸-۱)

گوساله نر متولد شده (یادداشت ۲-۲۴)

گروه محصولات کشاورزی:

خیسل جو

ذرت علوفه ای

کپزا

جو

کنس

۲۱,۹۲۷	۲,۵۸۰	۸۷	۴۷,۷۷۱	۲,۷۹۰	۸۷
-	-	-	۶,۷۲۳	۵۶۰	۱۶
۷,۱۱۷	۶۵	۱۲	۷,۷۲۰	۳۳	۱۰
-	-	-	۶,۷۵۴	۸۴	۳۱
۲۱۴	۱۴	۱۲	۶۶۲	۳۹	۳۳
۲۹,۲۵۸			۶۹,۶۳۰		
۱,۸۷۹,۸۹۳			۴۰,۱۹۱,۶۸۵		

۵-۱ 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، انعکس گردیده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبلغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۷,۰۳۳	۷۷,۹۳۱
۶,۰۶۸	(۱۳,۶۸۳)
۵۳,۱۰۱	۶۴,۲۴۸
	(یادداشت ۲-۲۴)

ارزش رشد گوساله های نر
سود (زیان) ناشی از تغییر در ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر)

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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد	یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۲,۱۱۸,۱۷۸	۳۹۰,۰۷۶	۴,۰۷۵,۶۴۹	۳۹۹,۳۲۳	تن	۷-۱	شیر
۱,۰۳,۶۴۱	۱,۴۴۹	۸۲,۳۵۲	۸۳۸	راس	۷-۲	گوساله نر
۶۴,۷۹۸	۳۴,۶۵۶	۴۴,۷۱۷	۲۶,۹۷۱	تن	۷-۳ و ۳-۲	کود حیوانی
۲,۲۸۵,۶۱۷		۴,۲۰۲,۷۱۸				گروه محصولات کشاورزی:
۷,۱۰۵	۶۴/۴	۷,۶۰۹	۳۳	تن		کلزا
۲,۳۹۲,۷۲۲		۴,۲۱۰,۳۲۷				

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			اشخاص وابسته:
درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	مقدار تن	درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	مقدار تن	
۲۶	۵۵۶,۲۳۲	۱۰,۲۵۱	۲۷	۱,۰۹۹,۱۰۹	۱۰,۳۳۰	شرکت لبنیات پاک تهران
						سایر اشخاص:
۲۱	۴۴۰,۶۰۴	۸,۱۲۸	۲۰	۸۰۷,۴۰۷	۷,۸۵۷	شرکت لبنیات میهن
-	-	-	۹	۳۶۸,۶۰۶	۳,۶۸۳	شرکت بهبودر شهرک صنعتی
۸	۱۷۵,۶۶۹	۳,۴۱۸	۹	۳۶۷,۶۴۴	۳,۵۷۵	شرکت پنیر و خامه ملایر
۲	۴۷,۴۲۲	۷۲۶	۹	۳۵۸,۹۷۰	۳,۴۱۳	شرکت سالم پودران سپاهان
۱۳	۲۷۰,۳۷۹	۴,۹۴۶	۶	۲۵۴,۵۵۹	۲,۷۳۳	شرکت پگاه اصفهان
۵	۱۰۱,۶۱۶	۱,۸۲۰	۶	۲۳۱,۷۱۸	۲,۳۶۵	تعاونی کشاورزی دامداری وحدت
۲	۳۵,۳۸۲	۵۸۸	۳	۱۲۶,۵۶۹	۱,۲۴۸	شرکت پگاه گلپایگان
۲۳	۴۹۰,۸۷۴	۹,۱۴۹	۱۱	۴۶۱,۰۶۷	۴,۱۱۹	سایر مشتریان
۷۴	۱,۵۶۱,۹۴۶	۲۸,۷۷۵	۷۳	۲,۹۷۶,۵۴۰	۲۸,۹۹۳	
۱۰۰	۲,۱۱۸,۱۷۸	۳۹,۰۲۶	۱۰۰	۴,۰۷۵,۶۴۹	۳۹,۳۲۳	

۷-۱-۱- افزایش مبلغ ۱,۹۵۷,۴۷۱ میلیون ریال فروش شیر معادل ۹۲ درصد نسبت به دوره مشابه قبل، ناشی از افزایش در مقادیر فروش به مبلغ ۳۰,۷۸۳ میلیون ریال معادل یک درصد و افزایش در نرخ فروش به مبلغ ۱,۹۲۶,۶۸۸ میلیون ریال معادل ۹۱ درصد می باشد.

۷-۱-۲- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی ستاد تنظیم بازار-وزارت صنعت، معدن و تجارت از ۲۵ اردیبهشت ماه دوره مورد گزارش، نرخ پایه هر کیلو شیرخام به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۶۴,۰۰۰ ریال) با ۲/۲ 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 به نرخ 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 ۸۳۸ راس گوساله نر فروخته شده، تعداد ۲۶۹ راس به شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به مبلغ ۳۲,۴۶۳ میلیون ریال (اشخاص وابسته - به نرخ های کارشناسی) فروخته شده است. مضافاً کاهش ۲۱ درصدی در مبلغ فروش گوساله نر نسبت به دوره مالی مشابه قبل، ناشی از کاهش ۵۸ درصدی تعداد دام فروش رفته علیرغم رشد ۳۷ درصدی نرخ فروش می باشد.

۷-۳- فروش کود حیوانی به مبلغ ۴۴,۷۱۷ میلیون ریال شامل فروش به شرکت همت آفرینان فردا به مبلغ ۲۶,۸۱۱ میلیون ریال براساس نرخ های کارشناسی و سایر مشتریان به مبلغ ۱۷,۹۰۶ میلیون ریال بر اساس نرخ پایه کارشناسی و از طریق مزایده، با تصویب هیئت مدیره می باشد. شایان ذکر اینکه کاهش فروش کود حیوانی به میزان ۳۰ درصد، ناشی از کاهش ۲۰ درصدی مقدار فروش و کاهش ۱۰ درصدی نرخ فروش می باشد. کود های دامی در کیفیت و درجه های مختلف تولید و با نرخ های متفاوت به فروش می رسد. علت کاهش نرخ فروش کود دامی در سال جاری فروش بیشتر کود های کم کیفیت می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
ناخالص	ناخالص			
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۱۷	۱۹	۸۰۶,۵۸۱	۳,۳۵۲,۰۴۱	۴,۱۵۸,۶۲۳
۱۰	(۲۰)	(۲۶,۸۶۸)	۱۶۳,۲۵۴	۱۳۶,۳۸۶
۱۰۰	۱۰۰	۷۵۱	-	۷۵۱
۱۷	۱۸	۷۸۰,۴۶۴	۳,۵۱۵,۲۹۵	۴,۲۹۵,۷۵۹

گروه محصولات

شیر

گوساله نر

کود حیوانی

گروه محصولات کشاورزی:

کلزا

ذرت علوفه ای

خسبیل جو

کاش

جو

-	۲۵	۲,۳۳۵	۴,۴۱۹	۶,۷۵۴
۱۰	۳۴	۲۳,۶۶۴	۴۵,۸۵۵	۶۹,۵۱۹
۱۷	۱۸	۸۰۴,۱۲۸	۳,۵۶۱,۱۵۰	۴,۳۶۵,۳۷۸

۴-۷-۱ علت نوسان درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی گوساله نر و کلزا نسبت به دوره مالی مشابه قبل به ترتیب ناشی از افزایش قیمت تمام شده گوساله نر و کاهش راندمان تولید کلزا می باشد. همچنین علت نوسان درصد سود ناخالص سایر محصولات کشاورزی نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش نرخ این محصولات می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- بهای تمام شده انتسابی

(بیلغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱,۷۵۶,۱۹۲	۳۹۰,۰۲۶	۲,۹۵۲,۷۵۹	۳۹,۳۳۳	۲,۹۵۲,۷۵۹	۳۹,۳۳۳	تن
۹۹,۱۹۰	۱,۴۴۹	۹۵,۵۳۷	۸۳۸	۹۵,۵۳۷	۸۳۸	رأس
۴۶,۴۸۱	۳۴,۶۵۶	۴۳,۹۶۶	۲۶,۹۷۱	۴۳,۹۶۶	۲۶,۹۷۱	تن
۱,۹۰۱,۸۶۳		۴,۰۰۹,۲۶۲		۴,۰۰۹,۲۶۲		
۷۰,۸۷	۶۴/۴	۷,۷۲۰	۳۳	۷,۷۲۰	۳۳	تن
۱,۹۰۸,۹۵۰		۴,۰۱۰,۹۸۲		۴,۰۱۰,۹۸۲		

گروه محصولات دامپروری:
 شیر (یادداشت ۸-۱)
 گوساله نر (یادداشت ۱-۲۴)
 کود حیوانی

گروه محصولات کشاورزی:
 کلزا

۸-۱- بهای تمام شده انتسابی شیر به شرح زیر می باشد:

(بیلغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱,۸۰۶,۳۴۸	۴۰,۱۴۱	۴,۰۲۶,۷۲۲	۴۰,۵۷۳	۴,۰۲۶,۷۲۲	۴۰,۵۷۳	۵
(۴۲,۹۰۵)	(۹۵۳)	(۶۷,۸۲۵)	(۱,۱۱۲)	(۶۷,۸۲۵)	(۱,۱۱۲)	۹-۳
(۳,۳۰۲)	(۷۴)	(۸۰,۶۴۳)	(۷۹)	(۸۰,۶۴۳)	(۷۹)	
(۳,۹۴۹)	(۸۸)	(۷۰,۸۵۵)	(۵۹)	(۷۰,۸۵۵)	(۵۹)	۲۴
۱,۷۵۶,۱۹۲	۳۹۰,۰۲۶	۲,۹۵۲,۷۵۹	۳۹,۳۳۳	۲,۹۵۲,۷۵۹	۳۹,۳۳۳	

ارزش منصفانه شیر تولید شده طی دوره
 شیر مصرفی گوساله ها
 مصرف پرمسل پرستوران، اهلیاتی و ...
 موجودی پایان دوره
 بهای تمام شده انتسابی شیر فروش رفته
 ۸-۱-۱- مشخصات شیر تولید شده به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد	
واحد ایوان	واحد قیام	واحد ایوان	واحد قیام	جمع	واحد قیام
۴۰,۱۴۱	۳۶,۳۰۶	۴۰,۵۷۳	۳۹,۹۱۳	۴۰,۵۷۳	۳۶,۶۶۰
۵۰,۸۰	۴,۵۷۱	۵۰,۳۳۳	۵۱۱	۵۰,۳۳۳	۴,۵۲۲
۲۱۶	۱۹۵	۲۱۸	۲۱	۲۱۸	۱۹۷
۴۲/۴۸	۴۲/۷۰	۴۲/۳۴	۴۱/۱۷	۴۲/۳۴	۴۲/۵۹
۵۴,۳۶۸	۵۴,۵۴۴	۱۰۳,۶۴۲	۱۰۳,۸۰۴	۱۰۳,۶۴۲	۱۰۳,۶۴۴

تولید شیر
 متوسط دام دوشنا طی دوره مالی
 متوسط تولید شیر روزانه
 متوسط تولید شیر هر رأس دام
 متوسط نرخ فروش یک کیلو شیر

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		مواد مصرفی:
۱,۶۶۵,۸۶۰	۳,۲۵۳,۹۶۹	۹-۱ خوراک دام
۳,۷۲۵	۶,۶۴۳	نهاده های زراعت
۱,۶۶۹,۵۸۵	۳,۲۶۰,۶۱۲	
۲۰۳,۰۳۳	۳۳۲,۴۶۲	۹-۲ دستمزد مستقیم
۳۷۴,۱۴۵	۴۹۵,۹۱۰	۹-۲ سربار تولید
۲,۲۴۶,۷۶۳	۴,۰۸۸,۹۸۴	
(۱۰,۶۱۶)	(۱۶,۰۱۳)	۱۲-۱ هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)
۲,۲۳۶,۱۴۷	۴,۰۷۲,۹۷۱	جمع هزینه های تولید
۱۶,۴۱۱	۲۱,۹۴۵	۲۴ کشت در جریان رشد اول دوره
۸,۴۶۹	۱۵,۲۹۴	۲۴ جنین در جریان رشد اول دوره
(۲۹۹,۱۹۷)	(۴۹۰,۰۸۳)	۹-۳ و ۱۸ مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
(۱۵,۵۲۹)	(۱۸,۹۷۲)	۲۴ کشت در جریان رشد پایان دوره
(۲۴,۱۸۱)	(۴۰,۰۰۵)	۲۴ جنین در جریان رشد پایان دوره
(۳۱۴,۰۲۷)	(۵۱۱,۸۲۱)	
۱,۹۲۲,۱۲۰	۳,۵۶۱,۱۵۰	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۳۱۹,۰۰۵	۸,۵۰۶	۸۹۲,۴۷۲	۹,۷۳۱	ذرت دانه ای
۲۶۱,۴۳۹	۳۲,۱۷۶	۴۲۷,۰۲۲	۲۹,۲۱۲	ذرت علوفه ای
۱۱۹,۲۲۵	۲,۸۲۲	۳۷۲,۷۲۷	۳,۲۸۵	کنجاله سویا
۲۱۵,۴۵۸	۵,۵۳۸	۳۶۴,۱۶۱	۶,۱۴۶	یونجه خشک
۱۶۶,۶۶۹	۱,۴۴۵	۲۸۵,۴۴۷	۱,۹۷۷	پودر گوشت
۱۱۱,۴۹۷	۳۹۴	۲۰۷,۳۵۵	۳۸۴	پودر چربی
۸۲,۳۶۶	۱,۷۹۱	۱۵۵,۳۳۵	۲,۰۴۴	تفاله خشک چغندر
۴۲,۹۰۵	۹۵۳	۶۷,۸۲۵	۱,۱۱۲	شیر مصرفی گوساله ها (یادداشت ۱-۸)
۳۳,۲۸۳	۴۵۹	۱۰۲,۲۰۲	۸۳۸	کنجاله کلزا
۵۳,۴۷۱	۲,۴۵۷	۹۹,۹۲۶	۲,۳۷۱	جو
۲۲,۰۴۹	۳,۵۶۰	۶۳,۱۱۹	۴,۴۸۵	خصیل جو
۱۰,۴۰۷	۴۷۵	۳۶,۶۱۷	۴۹۶	سبوس گندم
۱۶,۶۰۰	۴۰۹	۳۳,۴۰۴	۴۲۹	سبوس ذرت
۲۱,۵۷۸	۱,۰۳۲	۳۱,۴۸۸	۸۳۲	کاه
۲۱,۸۵۹	۸,۹۷۵	۲۹,۷۱۹	۹,۳۳۶	اسپریم (دز)
-	-	۱۹,۷۵۵	۲۴۵	رومن باف
(۵۱,۳۱۷)	-	(۵۴,۱۴۵)	-	بازیافت کود حیوانی (یادداشت ۱-۲-۹)
۲۱۹,۳۶۶	-	۱۱۹,۵۴۰	-	سایر مواد مصرفی
۱,۶۶۵,۸۶۰		۳,۳۵۳,۹۶۹		

۹-۱-۱- هزینه مواد مصرفی در مقایسه با دوره مالی قبل ۹۵ درصد رشد داشته است که ناشی از افزایش در نرخ مواد به میزان ۹۲ درصد و افزایش در مقدار مصرف مواد (به علت افزایش دام روز) به میزان ۲ درصد می باشد.

۹-۱-۲- مبلغ ۵۴,۱۴۵ میلیون ریال بازیافت کود حیوانی، بابت تولید ۲۳,۴۹۲ تن کود به ارزش منصفانه هر کیلوگرم ۱,۶۱۷ ریال (براساس نرخ میانگین فروش پس از کسر هزینه های فروش) می باشد.



شرکت گشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۹۰۷۶۲ میلیون ریال (دوره مالی مشابه قبل مبلغ ۲۱۸۰۰۱۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

دستمخ	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	فروشنده	نوع مواد اولیه
(ببالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۲۴۴,۷۵۳	۸۳۱,۱۶۹	ذرت نگین افق - آرا تجارت صبا سزراع نوین ایرانیان - پشتیبانی امور دام - آروین تجارت دانه صبا - صلح بازرگان - خورزندگان جاودانه طبیعت		ذرت دانه ای
۴۴۷,۸۹۳	۶۰۸,۲۴۹	رحمت تجارت - نعمت اله صادقی - عباس کاظمی - رسول قربانی - جهشتی - غلامی - وحید حسینی - نعمت اله ایزدی		ذرت علوفه ای
۵۱۳,۷۵۰	۵۶۸,۲۱۱	جلیل احمدی - مرتضی غلامی - نعمت اله صادقی - سیر محمدی - مناجاتی - تدین - گویانی - حمدنی		بویجه خشک
۱۰۲,۸۸۸	۲۸۱,۹۵۳	ذرت نگین افق - آرا تجارت صبا - خورزندگان جاودانه طبیعت - سزراع نوین - حامیروان - شمیم مهر - آروین تجارت دانه صبا - گستر - پشتیبانی امور دام		کنجاله سویا
۱۵۸,۶۳۸	۲۶۹,۷۹۱	عرفانی - حمیدرضا صخره - سمیه بهار لویی		پودر گوشت
۹۴,۵۵۱	۲۰۴,۷۸۸	نمازنی و وحدت - کیمیاگران راه سبز اسپادانا - اسام افروز ملل		پودر چربی
۴۲,۳۰۶	۱۰۴,۷۸۳	نمازنی و وحدت - حمید رضا صخره - اسمااله خسروی		تفاله خشک
۳۲,۲۵۶	۹۷,۶۷۷	سام افروز ملل - شرکت لوتوس بهترین تاو		کنجاله کلزا
۵۴,۹۰۴	۸۳,۱۴۳	شمیم مهر - پشتیبانی امور دام - صلح بازرگان - آراک - آرا تجارت - بازرگانی آریو تجارت سهیل		جو
۹,۴۹۱	۶۶,۲۰۰	نعمت اله ایزدی - جزی - نعمت اله صادقی - محسن صادقی - علی آبادی - سعید همتلی - کیخا		خمیل جو
۵,۹۰۰	۶۰,۶۸۸	محمد رضا قربانی - سینی - نمازنی - داماران استان ایلام - نمازنی و وحدت		سبوس گندم
۵,۸۱۱	۹۸,۸۲۸	دانه چین آراک - اشخاص وابسته		ذرت دانه ای
۶۸,۴۱۸	۶۷,۱۲۳	شرکت قند اصفهان - اشخاص وابسته		تفاله خشک
۱,۶۳۷	۵,۲۳۹	دانه چین آراک - اشخاص وابسته		مکمل
-	۴,۶۴۲	شرکت بیستون پارس - اشخاص وابسته		بویجه خشک
-	۳,۲۲۹	شرکت قند اصفهان - اشخاص وابسته		ملاس
۳۹۶,۹۹۵	۲۳۵,۰۵۰			سایر
۲,۱۸۰,۱۹۱	۳,۶۹۰,۷۶۲			

۱-۱-۳- خرید مواد اولیه شرکت از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می پذیرد، سهم دولتی تسهیل شده برای شرکت (صعدا ذرت دانه ای - جو و کنجاله سویا) که توسط وزارت جهاد کشاورزی تسهیل و از طریق سامانه بازارگاه نیاده های کشاورزی تامین می گردد، تکاوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و لذا بخشی از خرید نیاده های مذکور (بالغ بر ۴۰ درصد) از بازار داخلی و وارد کنندگان با نرخ های براساس مصوبات کمیسیون معاملات و قیمت مدیره انجام پذیرفته است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۶۱,۱۷۵	۹۳,۶۲۱	۹-۲-۱ حقوق و دستمزد ثابت
-	-	۳۷,۶۸۴	۶۲,۹۴۹	۹-۲-۱ اضافه کاری
-	-	۲۰,۴۹۰	۳۲,۰۷۰	۹-۲-۱ حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۳۷,۹۲۲	۵۸,۲۷۳	۹-۲-۲ مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی
-	-	۳۰,۳۵۹	۵۹,۴۴۴	بازخرید مزایای پایان خدمت
-	-	۹۱	۱,۲۱۰	بازخرید مرخصی
-	-	۷,۷۷۶	۱۲,۹۳۲	۹-۲-۱ عیدی و پاداش
۲۴,۴۳۲	۴۷,۴۸۱	-	-	استهلاک دارایی های زیستی مولد
۲۰,۵۵۰	۲۱,۴۰۰	-	-	استهلاک دارایی های ثابت
۵۵,۱۲۰	۵۱,۳۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری
۴۴,۲۸۱	۶۲,۴۵۸	-	-	۹-۲-۳ دارو و بهداشت دام
۴۸,۸۵۲	۶۵,۷۴۹	-	-	۹-۲-۳ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۳۰,۰۲۵	۳۳,۱۲۴	-	-	بستر گاوهای شیری
۷,۸۲۴	۹,۵۶۵	-	-	لوازم مصرفی
۲۲,۰۵۷	۳۰,۴۴۱	-	-	رستوران
۵۱,۰۴۰	۷۵,۹۴۵	-	-	۹-۲-۱ پیمانکاری تامین نیرو
۲,۷۸۱	۳,۹۷۸	-	-	آب، برق و تلفن
۱۷,۸۱۶	۱۹,۵۳۲	-	-	بیمه اموال
۱,۸۲۸	۱,۹۸۲	-	-	سوخت
۳,۸۹۰	۳,۹۹۹	-	-	سموم
۲,۹۳۰	۱,۶۶۶	-	-	آزمایشگاه
۲۱,۷۵۵	۴۷,۶۵۸	-	-	۹-۲-۴ ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۸,۹۶۲	۱۹,۶۳۲	۷,۵۳۶	۱۱,۹۶۲	سایر
۳۷۴,۱۴۵	۴۹۵,۹۱۰	۲۰۳,۰۳۳	۳۳۲,۴۶۲	

۹-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا و اضافه کاری و سایر سرفصل های مربوطه نسبت به دوره مالی مشابه 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 .

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

۹-۲-۳- افزایش هزینه های دارو و بهداشت (شامل حق الزحمه دامپزشکان)، حمل و نقل و اجاره ماشین آلات نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۹-۲-۴- افزایش هزینه ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش مبلغ مآخذ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	
۲۳۲,۰۳۱	-	۳۷۱,۸۸۴	-	هزینه مواد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۹,۲۳۲	-	۱۷,۷۱۴	-	هزینه دستمزد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۱۳,۵۸۶	-	۱۱,۹۹۰	-	هزینه سربار (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۴۵,۳۴۸	۱,۳۸۴	۸۸,۴۹۵	۱,۴۷۲	زایش گوساله های ماده
۲۹۹,۱۹۷		۴۹۰,۰۸۳		جمع (یادداشت ۱۸)

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

تولید واقعی		ظرفیت معمول		ظرفیت اسمی		واحد اندازه گیری		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تن	کنسائتره		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(عملی)	اسمی					
۱۹,۷۲۰	۲۰,۳۳۸	۳۴,۶۷۵	۳۶,۵۰۰					

۹-۴-۱- ظرفیت معمول (عملی) درج شده در جدول فوق براساس ۹۵ درصد ظرفیت اسمی 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

۱۱,۵۱۹ 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 ۴۸۳ هکتار می باشد که کل اراضی مزبور بنام شرکت می باشد. زمین های زراعی شرکت شامل اراضی قلعه خواجه می باشد که

۱۲۵ هکتار قابل کشت بوده و ۱۰۰ هکتار اراضی دارای آبیاری تحت فشار می باشد.

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
				۱۰-۱	هزینه های فروش
۱۰,۰۲۹	۱۳,۰۲۱				حقوق و مزایای کارکنان
۱۶۳	۹۳۴			۹-۲-۴	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۳,۷۳۲	۸,۲۷۱			۱۰-۲	هزینه حمل و نقل شیر
۱۱,۳۹۸	۱۵,۳۲۴			۱۰-۳	هزینه های تعمیر و نگهداری کامیون های حمل شیر
۸۳۸	۹۰۷				هزینه سوخت
۵۷۲	۱۲۱				هزینه استهلاک
۸۴۸	۱,۵۶۱				سایر
۲۷,۵۸۰	۴۰,۱۳۹				
				۱۰-۱	هزینه های اداری و عمومی
۱۷,۴۰۱	۲۳,۸۹۱				حقوق و مزایای کارکنان
۱,۳۳۱	۱,۸۵۲				هزینه حابرسی
۴۸۱	۵۹۷				هزینه استهلاک
۳۰۷	۲۱۸				هزینه تعمیر و نگهداری
۱,۵۲۵	۴۸۰				حق حضور در جلسات و پاداش هیئت مدیره
۱۱۱	۱۰۸				هزینه سوخت
۳۹۳	۱,۸۴۳			۹-۲-۴	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۲,۳۹۹	۵,۸۴۱				سایر
۲۳,۹۴۸	۳۴,۸۳۰				
۵۱,۵۲۸	۷۴,۹۶۹				

۱۰-۱- علت عدم افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان اداری و فروش در مقایسه با دستمزد مستقیم، بابت انتقال دو نفر نیرو از واحد اداری به واحد تولید و

یک نفر مرخصی استعلاجی می باشد.

۱۰-۲- افزایش هزینه حمل و نقل شیر خام در دوره مالی مورد رسیدگی ناشی از افزایش تعرفه بارنامه های حمل شیر می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری کامیون های حمل شیر عمدتاً ناشی از افزایش قیمت قطعات و لوازم یدکی و اجرت تعمیرات می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۱۱	۲۸۰	گرامت دریافتی از صندوق بیمه بابت تلفات دام و خسارت کشاورزی
۳۲۱	-	سایر
<u>۱,۱۳۲</u>	<u>۲۸۰</u>	

۱۱-۱- گرامت دریافتی از صندوق بیمه در دوره مورد رسیدگی مربوط به خسارت به واحد کشاورزی می باشد (بیمه دامها فقط بیمه پایه می باشد).
۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۰,۶۱۶	۱۶,۰۱۳	۱۲-۱ و ۹	هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)
۲,۰۰۵	۳,۹۲۸	۱۲-۲	تلفات دام طی دوره
۱۸۲	-		سایر
<u>۱۲,۸۰۳</u>	<u>۱۹,۹۴۱</u>		

۱۲-۱- سقط جنین و مرده زایی به مبلغ ۱۶,۰۱۳ میلیون ریال (دوره مالی مشابه قبل ۱۰,۶۱۶ میلیون ریال) بابت تعداد ۵۷۹ راس سقط و ۳۹ راس مرده زایی (دوره مالی مشابه قبل ۶۶۵ راس سقط جنین و ۵۱ راس مرده زایی) می باشد. که علیرغم کاهش تعداد سقط و مرده زایی نسبت به دوره مشابه قبل ، به دلیل افزایش بهای تمام شده جنین افزایش یافته است.
۱۲-۲- هزینه تلفات دام ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	
۱۷۷	۲	۵۱۹	۶	۱۷۷	۲	دام های مولد(ارزش دفتری)
۱,۰۷۴	۲۵	۱,۷۲۱	۲۰	۱,۰۷۴	۲۵	گوساله ماده و تلیسه
۷۵۴	۱۸	۱,۶۸۸	۱۸	۷۵۴	۱۸	گوساله نر
<u>۲,۰۰۵</u>		<u>۳,۹۲۸</u>				

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲,۸۷۴	۱۰,۶۰۹	وام های دریافتی:
۱۵۱	۴۰	بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۱۳,۰۲۵</u>	<u>۱۰,۶۴۹</u>	سایر هزینه های مالی

۱۳-۱- کاهش هزینه های مالی ، نسبت به مدت مشابه قبل به دلیل تسویه بخشی از تسهیلات (بانک کشاورزی) در اواخر دوره مالی قبل می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد راس	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۵۱	۷۴,۰۱۷	(۲۱,۲۲۹)	۵۲,۷۸۸	۱۹۵,۵۷۹	۱۱۱,۸۶۴	۱۴۲,۷۹۱
۶۴۹	۱۲۴,۹۳۹	-	۱۲۴,۹۳۹	۲۸۴,۶۸۰	۲۶,۰۵۸	۱۵۹,۷۴۱
۱,۴۰۰	۱۹۸,۹۵۶	(۲۱,۲۲۹)	۱۷۷,۷۲۷	۴۸۰,۲۵۹	۱۳۷,۹۲۲	۳۰۲,۵۳۲
	(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 ۱۴۰۰ راس دام ماده فروخته شده، تعداد ۳۰ راس به شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به مبلغ ۲,۹۱۸ 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. لازم بذکر است که افزایش مبلغ فروش گوساله های ماده و تلیسه باردار نسبت به دوره مالی مشابه قبل به مبلغ ۲۷۵,۷۰۶ میلیون ریال معادل ۱۲۵ درصد ناشی از افزایش در مقادیر فروش معادل ۳۵ درصد و افزایش میانگین نرخ های فروش معادل ۱۰۰ درصد می باشد.

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
فروش ضایعات و آهن آلات	۱۵-۱	۶,۹۰۳
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲۶-۱ و ۲۰-۲	۳۱۴
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (وجوه نقد)		۷۴ (۸)
سایر		۳۰۸
	۷,۵۹۹	۱,۳۶۸

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

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۷۰۹,۴۹۸	۳۳۱,۴۴۷
سود غیر عملیاتی	۲۹۹,۴۸۲	۱۲۶,۲۶۵
اثر مالیاتی	-	(۳۰۵)
	۲۹۹,۴۸۲	۱۲۵,۹۶۰
سود قبل از کسر مالیات	۱,۰۰۸,۹۸۰	۴۵۷,۷۱۲
اثر مالیاتی	-	(۳۰۵)
سود خالص	۱,۰۰۸,۹۸۰	۴۵۷,۴۰۷
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کیمت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اقدام		دارایی‌های		جمع	ا ابزار آلات		اثاثیه و		وسایل		چاهها و		ماشین آلات		تاسیسات	ساختمان	زمین		
	سرمایه‌ای	در ابزار	پیش‌برداشت‌های	سرمایه‌ای		در جریان	تکمیل	منسوبات	ممنوبات	تقلیه	قنوات	و تجهیزات								
۷,۳۴۲,۳۸۱	۱۹۵,۹۵۹	۱,۳۳۷	۱۲,۳۶۶	۷,۱۳۲,۸۱۹	۲۹۵	۲۷,۱۷۲	۳۱,۱۱۴	۱۱,۲۰۹	۹۱,۰۵۸	۶۹,۳۴۱	۱۳۰,۰۴۶	۶,۷۷۲,۵۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱							
۵,۴۷۳	۸۴	-	-	۵,۳۸۹	-	۲,۰۵۶	-	-	۲,۰۴۱	۹۳۳	۳۶۰	-	اثرایش							
-	(۶۳۳)	(۵۶۳)	-	۱,۱۹۶	-	۲۱۱	-	-	۷۷	۹۰۸	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
۷,۳۳۷,۸۵۴	۱۹۵,۴۱۰	۶۷۴	۱۲,۳۶۶	۷,۱۳۹,۴۰۴	۲۹۵	۲۹,۴۳۹	۳۱,۱۱۴	۱۱,۲۰۹	۹۳,۱۷۶	۷۱,۱۸۱	۱۳۰,۴۰۶	۶,۷۷۲,۵۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
۲۱۵,۷۴۸	-	-	-	۲۱۵,۷۴۸	۲۱۴	۱۴,۰۷۹	۲۶,۶۲۱	۶,۰۲۷	۶۸,۹۰۷	۴۱,۳۱۲	۵۸,۵۸۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱							
۱۳,۶۰۳	-	-	-	۱۳,۶۰۳	۴۲	۱,۶۱۹	۱,۰۱۵	۳۱۷	۲,۴۳۹	۴,۹۹۰	۲,۱۸۱	-	استهلاک							
۲۲۹,۲۵۱	-	-	-	۲۲۹,۲۵۱	۲۵۶	۱۵,۶۹۸	۲۷,۶۳۶	۶,۳۴۴	۷۲,۳۶۶	۴۶,۳۰۲	۶۰,۷۶۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
۷,۱۱۸,۵۰۳	۱۹۵,۴۱۰	۶۷۴	۱۲,۳۶۶	۶,۹۱۰,۰۵۳	۲۹	۱۲,۷۴۱	۳,۴۷۸	۴,۸۶۵	۲۰,۸۳۰	۲۴,۸۷۹	۶۹,۶۳۷	۶,۷۷۲,۵۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
۷,۱۲۶,۶۳۳	۱۹۵,۹۵۹	۱,۳۳۷	۱۲,۳۶۶	۶,۹۱۷,۰۷۱	۸۱	۱۲,۰۹۳	۴,۴۹۳	۵,۱۸۲	۲۲,۱۵۱	۲۸,۰۲۹	۷۱,۴۵۸	۶,۷۷۲,۵۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- ادامه

اقلام	پیش بر دانه های	داری های	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و	وسایل	چهار و	ماشین آلات و	تاسیسات	ساختمان	زمین		
سرمایه ای	سرمایه ای	در جریان			منسوبات	تقلیه	قنوات	تجهیزات					
جمع	در انبار	تکمیل											
۷۴۱,۶۹۰	۵,۷۶۳	۸۷,۷۰۱	۳,۱۵۹	۶۴۵,۰۶۷	۲۰۹	۲۱,۶۱۰	۳۰,۹۳۴	۱۱,۳۰۹	۸۹,۰۳۳	۵۹,۰۳۱	۱۳۰,۰۴۶	۳۰۳,۰۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۲۶,۱۳۴	۲۸۷	۴۶,۴۸۹	۵,۹۴۶	۲۸۳,۳۱۲	-	۲,۳۲۸	۳۳	۱,۰۰۲	۷,۳۴۹	-	۲۷۲,۵۰۰	افزایش	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-	۶,۱۹۷,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۹۷,۰۷۹	-	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
-	(۲,۴۵۷)	-	۲,۴۵۷	-	۵۴۲	۱۴۷	-	-	۱,۷۶۸	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۳۷۴,۹۰۳	۳,۶۹۳	۱۳۴,۱۹۰	۹,۱۰۵	۷,۱۲۷,۹۱۵	۲۰۹	۲۴,۵۸۰	۳۱,۱۱۴	۱۱,۳۰۹	۹۰,۰۳۵	۶۸,۱۳۸	۱۳۰,۰۴۶	۶,۷۷۲,۵۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۹۰,۷۲۲	-	-	۱۹۰,۷۲۲	۱۳۶	۱۲,۹۱۲	۲۳,۵۶۶	۶,۵۲۰	۶۱,۶۳۲	۳۱,۶۴۴	۵۴,۳۹۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳,۹۴۵	-	-	۱۳,۹۴۵	۲۸	۱,۱۲۵	۱,۵۶۷	۳۶۱	۲,۷۱۹	۴,۹۴۰	۲,۱۹۵	-	-	استهلاک
۲۰۴,۶۶۷	-	-	۲۰۴,۶۶۷	۱۷۴	۱۴,۰۳۷	۲۵,۱۵۲	۶,۸۸۱	۶۵,۳۵۱	۲۶,۵۸۴	۵۶,۴۸۷	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷,۰۷۰,۳۳۶	۳,۶۹۳	۱۳۴,۱۹۰	۹,۱۰۵	۶,۹۱۲,۳۲۸	۳۵	۱۰,۵۴۳	۵,۹۶۱	۴,۳۲۸	۲۴,۶۸۴	۳۱,۵۵۴	۷۳,۵۵۹	۶,۷۷۲,۵۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۰۵,۸۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سس و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- زمین دامداری واحد قیام در رهن بانک کشاورزی شبه شهرستان شاهین شهر بابت تسهیلات مالی تسویه شده قبلی می باشد و به دلیل درخواست شرکت برای دریافت وام جدید تا تاریخ تجمیع صورت های مالی فک رهن نشده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۳- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدیدارزیابی 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.
تجدیدارزیابی 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		برآورد تاریخ		برآورد تاریخی		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تکمیل طرح	بهره برداری	درصد تکمیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	۱۲,۳۶۶	۱۲,۳۶۶	۱,۹۵۱,۰۵۳	۱۴۰۲	۶/۲۷	۶/۲۷	احداث گاوداری ۳۰۰۰ راس دام مولد

۱۷-۴-۱- دارایی در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده بابت اخذ پروانه تاسیس، تجهیز کارگاه و خاکبرداری و امانت و منصوبات طرح احداث گاوداری ۶۰۰۰ راس دام (۳۰۰۰ راس دام مولد) روستای سیرک واقع در شهرستان هفشجان استان چهارمحال و بختیاری می باشد. طرح مذکور با مبلغ سرمایه گذاری برآوردی ۲,۴۲۷,۸۷۹ میلیون ریال طی نامه شماره ۴۰/۳/۱۱۴۳۱۰ مورخ ۹۹/۰۵/۲۹ به تصویب ستاد برنامه بنیاد رسیده که از تاریخ مهر سال ۱۳۹۹ اجرای آن شروع گردید. نرخ بازده داخلی کل سرمایه گذاری ۲۰ درصد و دوره بازگشت سرمایه در این طرح ۷ سال می باشد. با بهره برداری از طرح موصوف تولید شیر این شرکت بالغ بر ۱۱۸,۸۰۰ تن در سال خواهد شد. شایان ذکر اینکه منابع مورد نیاز طرح از محل فروش واحد ایوان، اخذ تسهیلات بانکی و منابع داخلی تامین خواهد شد.

پیشرفت واقعی پروژه در پایان دوره مالی مورد گزارش بالغ بر ۶/۲۷٪ می باشد که از برنامه پیش بینی شده کمتر می باشد و تسریع در اجرای طرح منوط به رفع موانع اجرایی پروژه (از جمله مشکلات اجتماعی منطقه) و تامین افزایش هزینه های ناشی از تورم می باشد. در مجموع مبلغ ۴۷۶,۸۲۶ میلیون ریال تا پایان دوره مورد گزارش در پروژه مذکور هزینه گردیده که عمدتاً شامل خرید زمین محل اجرای طرح به مساحت تقریبی ۶۸/۳ هکتار از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به مبلغ ۲۷۲,۵۰۰ میلیون ریال که در سرفصل زمین انعکاس یافته است، خرید یک دستگاه شردوش به ارزش ۱۹۰,۲۰۵ میلیون ریال و یک دستگاه باسکول دیجیتال تریلی کش ۶۰ تنی به مبلغ ۱,۷۵۵ میلیون ریال که در سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار (یادداشت ۹-۱۷) انعکاس یافته و همچنین مبلغ ۱۲,۳۶۶ میلیون ریال در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل انعکاس یافته است. تمامی هزینه، مربوط به مخارج انجام شده تا پایان سال قبل می باشد لذا به دلیل پیش گفته در دوره مالی جاری هیچ گونه مخارجی در طرح صورت نگرفته و پیشرفت فیزیکی نداشته است.

۱۷-۵- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات بابت خرید ۹ عدد پمپ به مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال، یک دستگاه پمپ گازوئیل به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال، یک دستگاه تانکر به مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال و الباقی به مبلغ ۴۴۵ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید یک دستگاه آیس بانک به مبلغ ۱,۴۴۱ میلیون ریال، یک دستگاه آسیاب به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال، یک دستگاه کمپرسور باد به مبلغ ۷۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۷- افزایش و نقل و انتقالات ائانه و منصوبات به مبلغ ۲,۲۶۷ میلیون ریال عمدتا بابت خرید یک دستگاه لپ تاب ، لوازم اداری، میز و کمد ، کولر آبی و گازی و.... می باشد.

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

شرح		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مصطفی شاه منصوری-خرید دوربین مداربسته و تجهیزات شبکه	۶۷۴	۶۷۴	۶۷۴
	-	-	۵۶۳
سایر	۶۷۴	۱,۲۳۷	-

۱۷-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل مبلغ ۱۹۵,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به 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 ۲,۷۳۷ میلیون ریال، باسکول دیجیتال تریلی کش به مبلغ ۱,۷۵۵ میلیون ریال جهت پروژه سیرک و سایر موارد به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال می باشد.

۱۸- دارایی های زیستی مولد

یادداشت	ریشه یونجه	دام های مولد		گوساله ماده و تلیسه		جمع	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد راس	مبلغ
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۵,۸۷۳	۶۰۸,۴۱۰	۴,۸۵۶	۵۸۸,۷۴۴	۱۰,۷۲۹	۱,۱۹۷,۱۵۴
افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها و یونجه قبل از بهره برداری)	۳,۷۶۳	-	-	۱,۴۷۲	۴۹۰,۰۸۳	۱,۴۷۲	۴۹۳,۸۴۶
فروخته شده	-	(۷۵۱)	(۷۴,۰۱۷)	(۶۴۹)	(۱۲۴,۹۳۹)	(۱,۴۰۰)	(۱۹۸,۹۵۶)
تلفات	-	(۶)	(۶۸۲)	(۲۰)	(۱,۷۲۱)	(۲۶)	(۲,۴۰۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۱۱۰	۲۲۹,۴۴۳	(۱,۱۱۰)	(۲۲۹,۴۴۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۷۶۳	۶,۲۲۶	۷۶۲,۱۵۴	۴,۵۴۹	۷۲۲,۷۲۴	۱۰,۷۷۵	۱,۴۸۹,۶۴۱
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	۱۵۶,۲۹۷	-	-	-	۱۵۶,۲۹۷
استهلاک	-	-	۴۷,۴۸۱	-	-	-	۴۷,۴۸۱
تلفات	-	-	(۱۶۳)	-	-	-	(۱۶۳)
فروخته شده	-	-	(۲۱,۲۲۹)	-	-	-	(۲۱,۲۲۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	۱۸۲,۳۸۶	-	-	-	۱۸۲,۳۸۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۷۶۳	۶,۲۲۶	۵۸۰,۷۶۸	۴,۵۴۹	۷۲۲,۷۲۴	۱۰,۷۷۵	۱,۳۰۷,۲۵۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۵,۸۷۳	۴۵۲,۱۱۳	۴,۸۵۶	۵۸۸,۷۴۴	۱۰,۷۲۹	۱,۰۴۰,۸۵۷

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریشه یونجه	دام های مولد		گوساله ماده و تلیسه		جمع
		تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	
بهای تمام شده						
	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۵,۸۴۶	۴۶۶,۱۹۶	۴,۵۷۳	۲۸۰,۶۴۶
۹	افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها قبل از بهره برداری)	-	-	-	۱,۳۸۴	۲۹۹,۱۹۷
	فروخته شده	-	(۷۲۱)	(۵۱,۰۰۳)	(۳۱۹)	(۳۴,۰۹۶)
۱۲-۲	تلفات	-	(۲)	(۲۱۶)	(۲۵)	(۱,۰۷۴)
	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۱۷۲	۱۸۰,۷۲۹	(۱,۱۷۲)	(۱۸۰,۷۲۹)
	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۶,۲۹۵	۵۹۵,۷۰۶	۴,۴۴۱	۴۶۳,۹۴۴
استهلاک انباشته						
	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	۱۲۸,۶۸۶	-	-
	استهلاک	-	-	۳۴,۴۳۴	-	-
	تلفات	-	-	(۳۹)	-	-
	فروخته شده	-	-	(۱۸,۴۶۸)	-	-
	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۱۴۴,۶۱۳	-	-
	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۶,۲۹۵	۴۵۱,۰۹۳	۴,۴۴۱	۴۶۳,۹۴۴

۱۸-۱- تعداد دام ماده در پایان دوره مالی ۱۰,۷۷۵ راس می باشد که از این تعداد ۱۰,۴۳۷ راس تا سقف تعهد صندوق بیمه محصولات کشاورزی تحت پوشش بیمه قرار دارد (شایان ذکر اینکه تعداد ۳۳۵ راس گوساله ماده کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند).

۱۸-۲- در دوره مالی مورد گزارش تعداد ۱,۴۰۰ راس، از دام های ماده بفروش رسیده که از این بابت مبلغ ۳۰۲,۵۳۲ میلیون ریال سود شناسایی شده است (یادداشت ۱۴).

۱۸-۳- مخارج انجام شده برای ریشه یونجه شامل هزینه های آماده سازی اراضی کشت یونجه می باشد که در قالب قرارداد مشارکتی با موسسه معین بنیاد در حال انجام می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			شرح
مبلغ	متوسط نرخ	تعداد راس	مبلغ	متوسط نرخ	تعداد راس	
۹,۰۳۹	۴۸	۱۸۷	۲۴,۱۲۹	۷۲	۳۳۵	گوساله ماده یک ماهه
۱۳,۲۴۴	۶۲	۲۱۵	۲۵,۴۷۱	۹۱	۲۷۹	گوساله ماده دو ماهه
۱۸,۲۸۷	۷۴	۲۴۷	۲۹,۹۴۴	۱۱۲	۲۶۷	گوساله ماده سه ماهه
۲۲,۴۶۷	۸۲	۲۷۳	۲۷,۶۳۳	۱۳۲	۲۱۰	گوساله ماده چهار ماهه
۲۴,۰۳۶	۸۸	۲۷۲	۲۱,۷۶۷	۱۳۵	۱۶۱	گوساله ماده پنج ماهه
۲۸,۷۵۵	۹۴	۳۰۷	۲۰,۱۹۶	۱۳۶	۱۴۸	گوساله ماده شش ماهه
۲۶,۳۷۹	۱۰۱	۲۶۲	۲۵,۵۸۰	۱۳۷	۱۸۷	گوساله ماده هفت ماهه
۲۷,۶۰۴	۱۰۴	۲۶۵	۲۸,۶۲۸	۱۴۵	۱۹۸	گوساله ماده هشت ماهه
۲۳,۵۸۸	۱۱۱	۲۱۳	۳۲,۹۱۴	۱۴۶	۲۲۵	گوساله ماده نه ماهه
۲۳,۰۱۴	۱۲۰	۱۹۲	۳۹,۲۹۶	۱۵۲	۲۵۸	گوساله ماده ده ماهه
۱۹,۷۵۸	۱۲۷	۱۵۵	۴۶,۱۰۷	۱۶۶	۲۷۸	گوساله ماده یازده ماهه
۱۴۴,۳۹۲	۱۴۳	۱,۰۰۹	۲۱۹,۶۵۱	۱۹۰	۱,۱۵۹	تلیسه غیر آبستن
۲۳۷,۳۱۶	۱۶۷	۱,۴۲۴	۲۵۷,۱۷۵	۲۱۶	۱,۱۸۸	تلیسه آبستن
۵۷۹,۱۷۵	۱۰۱	۵,۷۰۸	۶۸۷,۳۸۷	۱۱۷	۵,۸۸۲	گاو ماده
۱,۱۹۷,۱۵۴		۱۰,۷۲۹	۱,۴۸۵,۸۷۸		۱۰,۷۷۵	

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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز چاه های مزرعه قلعه خواجه	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۱۴۴.۳۷۲	۱.۷۵۳	۱۴۰.۰۰۰	۲.۶۱۹	بهای تمام شده
۱۴۴.۳۷۲	۱.۷۵۳	۱۴۰.۰۰۰	۲.۶۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴۴.۳۷۲	۱.۷۵۳	۱۴۰.۰۰۰	۲.۶۱۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱۰۱.۷۶۸	۹۶۸	۱۰۰.۸۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷.۱۵۳	۱۵۳	۷.۰۰۰	-	استهلاک
۱۰۸.۹۲۱	۱.۱۲۱	۱۰۷.۸۰۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۵.۴۵۱	۶۳۲	۳۲.۲۰۰	۲.۶۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۲.۶۰۴	۷۸۵	۳۹.۲۰۰	۲.۶۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				بهای تمام شده
۱۴۳.۸۹۶	۱.۲۳۵	۱۴۰.۰۰۰	۲.۶۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴۳.۸۹۶	۱.۲۳۵	۱۴۰.۰۰۰	۲.۶۶۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۸۷.۶۰۶	۷۳۳	۸۶.۸۰۰	۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷.۱۰۲	۱۰۲	۷.۰۰۰	-	استهلاک
۹۴.۷۰۸	۸۳۵	۹۳.۸۰۰	۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۹.۱۸۸	۴۰۰	۴۶.۲۰۰	۲.۵۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

(یادداشت ۱-۱۹)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱.۹۰۲	حق الامتیاز برق
۵۳۴	حق الامتیاز گاز
۱۸۳	حق الامتیاز تلفن
۲.۶۱۹	



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۹,۷۸۰	۹,۷۸۰	۲۰-۱
۸۰۰	۳۰۰	
<u>۱۰,۵۸۰</u>	<u>۱۰,۰۸۰</u>	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	بهای تمام شده / مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۹,۶۴۰	۹,۶۴۰	۹/۶	۱۴۵,۶۷۰
۱۳۵	۱۳۵	-	۴۵
۵	۵	-	۵۴۷
<u>۹,۷۸۰</u>	<u>۹,۷۸۰</u>		

شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی واحد اصفهان

شرکت تعاونی کارخانجات خوراک دام

شرکت تعاونی اشیان

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

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

۲۰-۲ - سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی به مبلغ ۷۰ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت ۱۵).

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۱۷,۵۰۴	۱۷,۵۰۴	-	-	-	۱۷,۵۰۴	-	۱۷,۵۰۴
۵,۲۳۵	۶,۹۴۸	۱۳,۱۴۶	۱,۳۶۲	۱۱,۷۸۴	۲۰,۰۹۴	۳,۰۷۵	۱۷,۰۱۹
<u>۲۲,۷۳۹</u>	<u>۲۴,۴۵۲</u>	<u>۱۳,۱۴۶</u>	<u>۱,۳۶۲</u>	<u>۱۱,۷۸۴</u>	<u>۳۷,۵۹۸</u>	<u>۳,۰۷۵</u>	<u>۳۴,۵۲۳</u>
(۱۷,۵۰۴)	(۱۷,۵۰۴)						
<u>۵,۲۳۵</u>	<u>۶,۹۴۸</u>						

انتقال وجوه مسدود شده بانکی به تسهیلات (یادداشت ۱-۱-۳۱)

۲۱-۱ - اضافات کود حیوانی مصرفی مزارع به مبلغ ۳,۰۷۵ میلیون ریال مربوط به ۲,۵۲۸ تن کود حیوانی ارسالی به واحد کشاورزی (یادداشت ۲-۲۲) می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷۷,۰۴۶	۳۸,۷۹۳	۲۲-۱	پیش پرداخت های داخلی
			خرید مواد اولیه
۵,۳۹۱	۱۱,۸۵۲		خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۲,۶۱۷	۱۹,۸۰۸	۲۲-۲	بیمه دارایی ها و موجودی مواد اولیه
۶۴۶	۷,۲۳۷	۲۲-۳	خرید خدمات
<u>۱۰۵,۷۰۰</u>	<u>۷۷,۶۹۰</u>		

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل خرید کنجاله سویا ، جو و ذرت دانه ای از آوا تجارت صبا به مبلغ ۲۹,۴۷۹ میلیون ریال ، خرید کنجاله سویا به مبلغ ۶,۸۷۸ میلیون ریال از نیکا نهاده خرم و سایر اقلام به مبلغ ۲,۴۳۶ 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 ۱۶,۰۷۹ میلیون ریال (اشخاص وابسته یادداشت ۲-۴۰) و شرکت آتیه اندیشان سپنتا (صندوق بیمه کشاورزی) جهت بیمه دام به مبلغ ۳,۷۲۹ میلیون ریال می باشد .

۲۲-۳- افزایش پیش پرداخت خرید خدمات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مخارج برگزاری نمایشگاه دام و طیور در اصفهان و تعمیر یک دستگاه لودر می باشد.

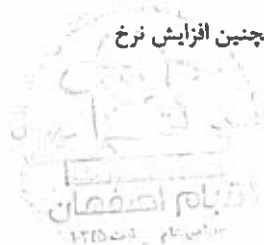
۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
مواد اولیه دامداری					
ذرت علوفه ای	تن	۴۰,۲۷۴	۶۵۱,۱۵۸	۳۴,۶۵۰	۴۶۳,۲۰۸
یونجه خشک	تن	۶,۳۰۶	۴۱۸,۷۸۳	۴,۳۹۲	۲۱۰,۰۹۱
ذرت دانه ای	تن	۱,۰۱۷	۸۷,۶۹۸	۱,۱۱۷	۵۱,۳۴۴
کاه	تن	۲,۱۴۶	۸۲,۲۵۲	۲,۱۹۵	۷۵,۰۷۲
خسبیل جو	تن	۴,۲۷۱	۶۵,۰۰۶	۲,۱۸۲	۱۴,۴۹۱
تفاله خشک چغندر قند	تن	۵۱۷	۴۴,۱۶۶	۵۱۷	۲۷,۵۹۴
کنجاله سویا	تن	۲۸۵	۳۸,۸۰۱	۴۷۸	۲۶,۸۲۶
سبوس گندم	تن	۴۸۲	۳۳,۸۹۱	۱۴۲	۹,۸۲۰
پودر چربی	تن	۵۰	۳۲,۴۴۱	۹۶	۳۵,۰۰۹
اسپرم	دز	۳,۹۶۱	۱۲,۲۶۸	۶,۲۱۹	۱۹,۹۵۹
کنجاله کلزا	تن	۶۲	۷,۴۶۶	۱۱۰	۱۱,۹۹۱
سایر اقلام			۶۲,۵۴۷	-	۹۱,۷۹۴
			<u>۱,۵۳۶,۴۷۷</u>		<u>۱,۰۳۷,۳۱۹</u>
سایر موجودی ها					
قطعات و لوازم یدکی		-	۷۲,۹۱۴	-	۶۹,۵۲۸
کود حیوانی (یادداشت ۲-۲۳)	تن	۲۴,۶۸۷	۳۸,۴۲۷	۲۰,۶۹۴	۳۲,۲۲۰
			<u>۱,۶۴۷,۸۱۸</u>		<u>۱,۱۳۸,۹۶۷</u>

۲۲-۱- موجودی انبار مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۱,۵۳۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است.

۲۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۳۳,۴۹۲ تن کود حیوانی تولید شده است (یادداشت ۲-۹)، مقدار ۲۶,۹۷۱ تن از محل موجودی ابتدای دوره و تولید طی دوره از طریق مزایده به فروش رسیده (یادداشت ۷)، مقدار ۲,۵۲۸ تن به واحد کشاورزی ارسال شده (یادداشت ۱-۲۱) و موجودی پایان دوره ۲۴,۶۸۷ تن می باشد.

۲۲-۳- افزایش موجودی مواد و کالا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به ذخیره ذرت علوفه ای ، یونجه خشک و خسبیل جو و همچنین افزایش نرخ نهاده های دامی می باشد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۵,۳۹۴	۴۰,۰۰۵	۲۴-۱	جنین در حال رشد
۱۵,۹۶۷	۶۸,۳۱۳	۲۴-۲	گوساله های نر
۲۱,۹۴۵	۱۸,۹۷۲	۲۴-۳	کشت در حال رشد
-	۷,۰۸۵	۲۴-۴	شیر خام
<u>۵۳,۲۰۶</u>	<u>۱۳۴,۳۷۵</u>		

۲۴-۱- بهای تمام شده جنین قبل از تولد شامل مخارج اسیرم ، علوفه مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ماه هشتم آبستی تا زمان زایش می باشد.
۲۴-۱-۱- تعداد جنین در حال رشد در پایان دوره مالی ۱,۱۴۵ 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ	تعداد(راس)	مبلغ	تعداد(راس)	
۳۹,۴۴۰	۷۰۴	۱۵,۹۶۷	۲۵۳	موجودی اول دوره
۱۰۶,۹۷۶	۲,۶۴۶	۸۵,۳۲۳	۱,۳۴۷	۵ متولد شده طی دوره
۱۰۱,۳۷۳	-	۶۴,۲۴۸	-	۶ خالص تغییرات در ارزش منصفانه طی دوره
(۲۲۹,۵۱۱)	(۳,۰۵۲)	(۹۵,۵۳۷)	(۸۳۸)	۸ بهای تمام شده انتسابی دام های فروش رفته
(۲,۳۱۱)	(۴۵)	(۱,۶۸۸)	(۱۸)	۱۲-۲ بهای تمام شده انتسابی دام های تلف شده
<u>۱۵,۹۶۷</u>	<u>۲۵۳</u>	<u>۶۸,۳۱۳</u>	<u>۷۴۴</u>	موجودی پایان دوره

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 ۶۸ میلیون ریال و به ازای هر روز مزاد بر ۱۵ روز ، مبلغ ۵۰۰ هزار ریال تعیین گردیده است ، این مبلغ نزدیکترین 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 ۴۵۰ 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 ۲۹۴ 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)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	تعداد(راس)	
۹,۳۵۴	۵۴	۲۰,۵۰۲	۷۰	۲۹۴	گوساله نر ۱ ماهه
۱,۶۴۲	۶۶	۱۲,۰۸۹	۸۵	۱۴۳	گوساله نر ۲ ماهه
۲,۷۲۸	۷۸	۱۰,۶۵۲	۹۷	۱۱۰	گوساله نر ۳ ماهه
۱,۳۱۳	۹۴	۱۰,۱۸۴	۱۱۳	۹۰	گوساله نر ۴ ماهه
۳۱۳	۱۰۴	۸,۳۹۶	۱۲۵	۶۷	گوساله نر ۵ ماهه
-	-	۱,۸۳۰	۱۴۱	۱۳	گوساله نر ۶ ماهه
۶۰۷	۱۵۲	۴,۶۶۰	۱۷۳	۲۷	گوساله نر بالای ۶ ماه
<u>۱۵,۹۶۷</u>		<u>۶۸,۳۱۳</u>		<u>۷۴۴</u>	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	
میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال	هکتار	
-	-	۱۸,۹۷۲	۵۹	ذرت علوفه ای
۲۰,۱۶۵	۱۴۰	-	-	جو
۱,۷۸۰	۱۰	-	-	کلزا
<u>۲۱,۹۴۵</u>	<u>۱۵۰</u>	<u>۱۸,۹۷۲</u>	<u>۵۹</u>	

۲۴-۲-۱- کشت در حال رشد کشاورزی ، مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان دوره به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده ارزیابی می گردد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۴-۳- کل اراضی زراعی شرکت بالغ بر ۴۸۳ هکتار بوده که صرفا به دلیل کمبود منابع آبی ۵۹ هکتار آن به شرح جدول فوق زیر کشت است.

۳-۲۴-۲- کلیه کشت های در حال رشد تحت پوشش بیمه ای نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی می باشند.

۴-۲۴-۲- در اندازه گیری ارزش منصفانه شیر پس از کسر مخارج فروش شیر ، از یک قیمت پایه تایید شده توسط ستاد تنظیم بازار-وزارت صنعت ، معدن و تجارت و تعدیل آن بابت عوامل درصد چربی ، بار میکروبی ، پروتئین، دما و شرایط محیطی در روز فروش استفاده می گردد.

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
۱۴۸۰۲	۱۱۳,۹۸۷	-	۱۱۳,۹۸۷	۲۵-۱	تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۲۱۵,۲۷۸	۴۵۷,۲۵۶	-	۴۵۷,۲۵۶	۴۰-۲	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۲۳۹,۸۹۲	۳۸۹,۹۱۵	(۴,۰۷۸)	۳۹۳,۹۹۳	۲۵-۲	سایر مشتریان
۴۵۵,۱۷۰	۸۴۷,۱۷۱	(۴,۰۷۸)	۸۵۱,۲۴۹		
۴۶۹,۹۷۳	۹۶۱,۱۵۸	(۴,۰۷۸)	۹۶۵,۲۳۶		
					سایر دریافتنی ها اسناد دریافتنی سایر اشخاص
۱,۱۴۰	۵۷۰	-	۵۷۰		
					حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۲۰,۶۳	۶۸,۹۴۲	-	۶۸,۹۴۲	۴۰-۲	کارکنان (وام و مساعده)
۹۰,۱۴	۶,۸۲۰	-	۶,۸۲۰		سپرده های موقت
۴,۳۸۱	۴,۱۸۱	-	۴,۱۸۱		شرکت دستجرد همدان
-	-	(۱۰,۷۳۳)	۱۰,۷۳۳	۲۵-۳	سایر (۱۸۳ قلم) ۱
۱۴,۷۰۴	۱۷,۳۲۶	(۱,۰۶۸)	۱۸,۳۹۴		
۳۰,۱۶۲	۹۷,۲۶۹	(۱۱,۸۰۱)	۱۰۹,۰۷۰		
۳۱,۳۰۲	۹۷,۸۳۹	(۱۱,۸۰۱)	۱۰۹,۶۴۰		
۵۰۱,۲۷۵	۱,۰۵۸,۹۹۷	(۱۵,۸۷۹)	۱,۰۷۴,۸۷۶		

(یادداشت ۲۵-۶)

۲۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱۱۳,۹۸۷ میلیون ریال شامل ۲۲ فقره چک دریافتنی از مشتریان عمدتا به سررسید دو ماهه بوده (بابت فروش دام های کشتارگاهی) که تا تاریخ تهیه این یادداشت ۱۳ فقره آن به مبلغ ۱۰۹,۴۱۴ 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)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۹۰,۸۵۰	۱۸۳,۰۳۶	-	۱۸۳,۰۳۶	شرکت لبنیات میهن
۳۲,۸۰۷	۵۵,۷۴۸	-	۵۵,۷۴۸	شرکت پنیر و خامه ملایر(پلازه) - بابت فروش شیر
-	۴۶,۲۳۶	-	۴۶,۲۳۶	شرکت سالم بودران سپاهان - بابت فروش شیر
-	۲۴,۷۶۴	-	۲۴,۷۶۴	شرکت بنپودر - بابت فروش شیر
۱۳,۶۷۱	۱۷,۸۷۵	-	۱۷,۸۷۵	شرکت پگاه گلپایگان - بابت فروش شیر
۱۰۲,۵۶۴	۶۲,۳۵۶	(۴,۰۷۸)	۶۶,۳۳۴	سایر (۵۱ قلم)
۲۳۹,۸۹۲	۳۸۹,۹۱۵	(۴,۰۷۸)	۳۹۳,۹۹۳	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دیون 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 متعاقباً 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 ۹۱۸,۵۴۷ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها وصول شده است.

۲۵-۵- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۳۲ 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- علت افزایش سایر دریافتی ها، مطالبات از شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس بابت انتقال مطالبات از شرکت لبنیات پاک طبق توافقات فیما بین می باشد.

۲۵-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶,۱۶۹	۱۵,۸۷۹	مانده در ابتدای دوره
(۲۹۰)	-	بازیافت شده طی دوره
۱۵,۸۷۹	۱۵,۸۷۹	مانده در پایان دوره

۲۵-۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره مالی مورد گزارش مد نظر قرار می گیرد.

۲۵-۹- 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)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۷۶,۶۵۵	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۴۲۸	۴,۳۴۴	بانک سینا شعبه شیخ صدوق ۲۷۹۸۱۶۲۶۰۷۰۰۰۰۱
۵۶۱	۱,۸۰۶	ملت شعبه میدان قدس ۶۶۳۲۰۴۴۳۵۱
۲,۴۹۸	۱,۲۸۸	بانک سینا شیخ صدوق اصفهان ۲۷۹۸۷۷۲۶۰۷۰۰۰۰۱
۴,۴۸۷	۸۴,۱۱۳	سایر (۷ فقره)

۲۶-۱- سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت به مبلغ ۲۴۴ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۵,۰۸۲	۷۴,۲۷۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹۲	۱۹۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۳۱	۶۰۳	موجودی صندوق-ارزی
۲۲	۲۲	موجودی صندوق-مسکوکات
۴۵,۸۲۷	۷۵,۰۹۳	

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
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	۳۴	۲,۳۳۶,۱۳۲,۴۳۴	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	۲۲	۱,۵۰۲,۵۵۳,۳۰۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۱۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۶,۱۹۷,۰۷۹,۲۶۰	-	مانده پایان دوره
۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰۸,۲۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			تجاری
			اسناد پرداختنی:
۱۷,۵۰۰	-		اشخاص وابسته-شرکت قند اصفهان
۱۳۸,۱۶۵	۱۰,۵۳۲	۳۰-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۵,۶۶۵	۱۰,۵۳۲		
			حساب های پرداختنی
۴۱,۶۳۴	۹۱,۳۹۳	۴۰-۲	اشخاص وابسته
۲۹۹,۳۰۸	۹۱۷,۳۲۶	۳۰-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۰,۹۴۲	۱,۰۰۸,۶۱۹		
۴۹۶,۶۰۷	۱,۰۱۹,۱۵۱		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
-	۱۵,۵۵۳	۴۰-۲	اشخاص وابسته-بیمه سینا (بیمه دارایی ها)
۵۸,۷۷۹	-		سایر اشخاص-عمدتا خرید یکدستگاه شیردوش از شرکت
۵۸,۷۷۹	۱۵,۵۵۳		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
			حساب های پرداختنی
۵۱,۹۰۷	۴,۷۶۰	۴۰-۲ و ۳۰-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۲,۴۵۴	۱۵,۷۱۴		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۰,۰۸۵	۲۴,۱۵۸		سپرده بیمه
۵,۷۲۶	۸,۴۵۴	۳۰-۱-۴	سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۸۲	۱,۶۸۰		سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق و پیمانکاران
۶۰,۴۹۵	۷۰,۹۹۳	۳۰-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۵۸,۹۱۹	۵۷,۳۰۴		سایر سهامداران (فروش حق تقدم استفاده نشده)
۹۶,۷۳۵	۱۲۶,۸۵۹		سایر (۳۰۱ قلم)
۳۰۷,۷۰۳	۳۰۹,۹۲۲		
۳۶۶,۴۸۲	۳۲۵,۴۷۵		
۸۶۳,۰۸۹	۱,۳۴۴,۶۲۶		

۳۰-۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۱۰,۵۳۲ میلیون ریال به شرکت زر زن البرز بابت خرید اسپرم می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۳۰۳	۸۱,۰۴۷	نعمت اله صادقی-خرید ذرت علوفه ای و یونجه
۶۲,۷۷۲	۶۷,۳۰۴	محمد رضا عرفاتی - خرید پودر گوشت
۱۵,۱۲۷	۶۲,۳۳۳	شرکت تعاونی رحمت تجارت ماندگار-خرید ذرت علوفه ای
-	۵۳,۹۲۸	مرتضی غلامی - خرید ذرت علوفه ای و یونجه
۲۱,۷۱۹	۵۲,۸۱۸	جلیل احمدی - خرید یونجه خشک
۲,۱۱۴	۵۱,۲۷۰	عباس کاظمی-خرید ذرت علوفه ای
۲۷,۴۶۵	۴۹,۴۶۵	محمد تقی بهشتی-خرید ذرت علوفه ای
۶۹۶	۳۳,۷۳۶	حمید رضا صخره-خرید پودر گوشت
۱۶۷,۲۱۲	۴۶۵,۵۲۵	سایر (۱۲۱ قلم)
۲۹۹,۳۰۸	۹۱۷,۳۲۶	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 می باشد. شایان ذکر اینکه تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۵۱۳ میلیارد ریال از حساب های پرداختنی تجاری تسویه شده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲,۲۵۶	۳,۳۷۹	شرکت بیمه سینا-بابت بیمه دارایی ها
۱۹,۶۵۱	۱,۳۸۱	سایر
۵۱,۹۰۷	۴,۷۶۰	

۳۰-۱-۴- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به بیمه حقوق شهریور ماه کارکنان 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 برای سال ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر (مبلغ ۸,۵۹۸ میلیون ریال از این بابت در حساب هزینه های پرداختی در نظر گرفته) و بصورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. برای سال ۱۳۹۸ نیز به موجب رای هیئت بدوی مبلغ ۶,۶۵۰ میلیون ریال بدهی برآوردی اعلام شده که از این بابت ذخیره لازم در سرفصل هزینه های پرداختی (یادداشت ۳۰-۱-۵) منظور شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لازم بذکر اینکه دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نگردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده	افزایش	مصرف	مانده
ابتدای دوره			پایان دوره
۱۹,۹۹۷	-	(۳,۱۳۳)	۱۶,۸۶۴
۱۹,۰۲۹	-	-	۱۹,۰۲۹
۱۵,۲۴۸	-	-	۱۵,۲۴۸
۶,۲۲۱	۱۳,۶۳۱	-	۱۹,۸۵۲
۶۰,۴۹۵	۱۳,۶۳۱	(۳,۱۳۳)	۷۰,۹۹۳

۳۰-۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سایر حساب های پرداختی اشخاص وابسته			
۳۰-۲-۱ سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان-خرید زمین پروژه سیرک	۲۷۲,۵۰۰	۲۷۲,۵۰۰	
۳۰-۲-۲ شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۸۱,۶۱۷	۸۱,۶۱۷	
۳۰-۲-۳ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۴,۶۱۱	۲۴,۶۱۱	
	۳۷۸,۷۲۸	۳۷۸,۷۲۸	
۳۰-۲-۴ ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۱۳۲,۴۷۰	۹۳,۵۶۳	
	۵۱۱,۱۹۸	۴۷۲,۲۹۱	

۳۰-۲-۱- بدهی به سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان مربوط به خرید زمین پروژه احداث گاوداری سیرک می باشد که با توجه به مصوبه شماره

۴۰/۳/۱۴۳۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بابت آورده بنیاد مستضعفان جهت پروژه مذکور می باشد و پس از تکمیل و بهره برداری با افزایش سرمایه آتی شرکت از محل مطالبات سهامداران تسویه خواهد شد.

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 از محل سود پرداختی به سهامدار اصلی در سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ می باشد که براساس تاییدیه دریافتی از شرکت مذکور در سال های قبل به حساب های پرداختی بلند مدت منظور شده تا با افزایش سرمایه های سال های آتی تسویه گردد.

۳۰-۲-۳- بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بابت 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 در حساب های پرداختی بلند مدت ثبت شده تا از محل افزایش سرمایه سال های آتی تسویه گردد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲-۳۰-ذخیره مشاغل سخت و زیان آور با توجه به اعلامیه های ابلاغی از سازمان تامین اجتماعی در زمان بازنشستگی 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.
۳-۳۰-میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۸ روز (سال مالی قبل ۴۰ 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)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۵,۷۴۶	۵۰,۵۰	۹۰,۶۹۶	۹۲,۴۰۶	۲,۱۱۱	۹۰,۲۹۵

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۶,۴۴۷	۱۱۱,۵۴۶
۱۱۶,۴۴۷	۱۱۱,۵۴۶
(۳,۳۰۲)	(۲,۴۰۵)
(۱۷,۵۰۴)	(۱۷,۵۰۴)
۱۰۵	۷۶۹
۹۵,۷۴۶	۹۲,۴۰۶
(۵۰,۵۰)	(۲,۱۱۱)
۹۰,۶۹۶	۹۰,۲۹۵

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

۲-۱-۳۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۶,۴۴۷	۱۱۱,۵۴۶

۱۸ درصد

۳-۱-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۶,۴۹۵	سال ۱۴۰۱
۵۰,۵۱	سال ۱۴۰۲
۱۱۱,۵۴۶	

۱-۳-۳۱-سررسید تسهیلات تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بعنوان حصه بلند مدت در نظر گرفته شده است.

۴-۱-۳۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱۱,۵۴۶	سفته و چک

۵-۱-۳۱-مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۹۴,۸۱۱ 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 ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۲۳ درصد است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	
۹۵,۷۴۶	۹۵,۷۴۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	دریافت های غیر نقدی
۱۰,۶۰۹	۱۰,۶۰۹	-	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۴۵۹)	(۲,۴۵۹)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های غیر نقدی بابت اصل
(۱۱,۴۹۰)	(۱۱,۴۹۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۲,۴۰۶	۹۲,۴۰۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷۹,۷۲۳	۱۰۹,۱۰۲	۷۰,۶۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	دریافت های غیر نقدی
۱۲,۸۷۴	۹,۸۶۹	۳,۰۰۵	سود و کارمزد و جرائم
(۷۲,۰۵۷)	(۲۰,۵۷)	(۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های غیر نقدی بابت اصل
(۱۱,۵۸۳)	(۷,۹۵۷)	(۳,۶۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۰۸,۹۵۷	۱۰۸,۹۵۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۱-۲-۱- سود و کارمزد و جریمه دیرکرد تسهیلات دریافتی به شرح جدول فوق به مبلغ ۱۰,۶۰۹ میلیون ریال به حساب هزینه های مالی منظور گردیده است (یادداشت ۱۳).

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

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			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 دوره
(۵,۰۶۴)	(۴۳۶)	(۴,۶۲۸)	(۱۴,۵۹۶)	(۱,۹۸۸)	(۱۲,۶۰۸)	پرداخت شده طی دوره
۳۲,۱۷۷	-	۳۲,۱۷۷	۶۳,۸۳۷	۱,۲۳۶	۶۲,۶۰۱	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۱۲,۸۶۶	۱۱,۷۳۲	۱۰۱,۱۳۴	۱۶۹,۹۳۱	۱۶,۹۴۵	۱۵۲,۹۸۶	مانده در پایان دوره

۳۲-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تامین شده طی دوره مالی نسبت به دوره مالی مشابه قبل مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایای مستمر کارکنان می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اسپهان (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۲۲۲	۱,۳۰۳
۳۰۵	-
(۶۰۳)	(۳۲۲)
۹۲۵	۹۸۱

۳۳-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره مالی مورد گزارش از معافیت های مالیاتی فعالیت های کشاورزی و دامپروری استناد نموده است.

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

نوعه تشخیص	۱۳۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۹۲۵	۹۲۵	۶۷۸	-	۵۸۸	۶۰۱,۳۱۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۷۲	۶۲۱	۲۷۲	۶۲۸,۵۰۱	۱۳۹۹
رسیدگی نندمه	۲۷۸	۵۶	۳۲۲	-	۳۷۸	۸۳۶,۶۹۲	۱۴۰۰
رسیدگی نندمه	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۹۸۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱,۳۰۳	۹۸۱					

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 حسابها 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 امورمالیاتی، مبلغ ۱,۶۰۳ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال، نسبت به باقی به مبلغ ۹۲۵ میلیون ریال بدهی در حسابها منظور و به نحوه تشخیص اعتراض نموده است.

۳۳-۲-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی مالیات صادره توسط اداره امورمالیاتی، مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال، نسبت به پرداخت باقی به مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال در پایان ماه سال ۱۴۰۱ اقدام نموده است.

۳۳-۲-۵- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس درآمدهای غیرعملیاتی غیر معاف مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال مالیات پرداختنی محاسبه (در اظهارنامه درج شده) و طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال در وجه اداره امور مالیاتی، پرداخت گردیده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۰۵	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۳۰۵	-	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۵۷,۷۱۲	۱,۰۰۸,۹۸۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۱۴,۴۲۸	۲۵۲,۲۴۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵)
۳۰۵	-	مالیات جاری سال های قبل
(۱۱۴,۱۸۶)	(۲۵۲,۲۴۵)	اثر مالیاتی درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت ۱-۱-۳۳):
(۲۴۲)	-	فعالیت های دامپروری و کشاورزی
۳۰۵	-	سود سپرده های بانکی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات صفر درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۰/۰۶ درصد)

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پرداخت نشده		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴,۴۴۶	۱۴,۹۲۷	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۴۸۱	۶۰۸,۰۹۵	سال ۱۴۰۰
۱۴,۹۲۷	۶۲۳,۰۲۲	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	سایر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس		بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
۱۴,۹۲۷	۱۴,۹۲۷	-	-	-	سود سهام پرداختنی در ابتدای دوره
۶۸۹,۷۰۸	۱۵۰,۲۵۹	۳۰۵,۸۳۶	۲۳۳,۶۱۳		سود سهام مصوب
(۸۱,۶۱۳)	-	-	(۸۱,۶۱۳)		پرداخت نقدی به سهامداران
۶۲۳,۰۲۲	۱۶۵,۱۸۶	۳۰۵,۸۳۶	۱۵۲,۰۰۰		مانده سود سهام پرداختنی در پایان دوره

۳۴-۱-۱- 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 عودت گردیده بود. شایان ذکر اینکه مبلغ سود سهام سال های قبل از طریق سامانه سجام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ به حساب سهامداران واریز گردید.

۳۴-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰ ریال (تعداد سهام ۶,۸۹۷ میلیون سهم) و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۴۰ ریال (تعداد سهام ۷۰۰ میلیون سهم) بوده است.

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۵-۱	۱۰,۵۶۴	۱,۲۸۸	پیش دریافت از سایر مشتریان:
	۹۳۸	۲۲,۸۰۷	فروش دام
	۲۷۰	۱۱۵	فروش شیر
			سایر(قلم)
	۱۱,۷۷۲	۲۴,۲۱۰	

۳۵-۱- پیش دریافت فروش دام به مبلغ ۱۰,۵۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت کشت و صنعت علوی زرنند میهن و مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال از آقای علی محمدی و مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال از شرکت نگین دامداران زاگرس و سایر مشتریان به مبلغ ۵۶۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۵۷.۴۰۷	۱.۰۰۸.۹۸۰	سود خالص
		تعدیلات
۳۰۵	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲.۸۷۴	۱۰.۶۰۹	هزینه های مالی
(۱۳۷.۹۲۲)	(۳۰۲.۵۳۲)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۱.۲۵۱	۲.۲۴۰	زیان تلفات دام مولد
۲۸.۱۱۳	۴۹.۲۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱.۶۰۳	۲۲.۱۱۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، نامشهود و سایر دارایی ها
۳۴.۴۳۴	۴۷.۴۸۱	استهلاک دارایی های زیستی مولد
(۹۶۷)	(۳۱۴)	سود سپرده های بانکی
۸	(۷۴)	زیان (سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۴۱۷.۱۰۶	۸۳۷.۷۴۹	
(۳۰.۱۴۲)	(۵۵۷.۷۲۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۲۳.۹۸۰)	(۵۱۱.۹۲۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۴.۰۰۹)	۲۸.۰۱۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۲.۲۷۴)	(۸۱.۱۶۹)	(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۴۰۲.۲۲۶	۵۲۰.۴۴۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷.۷۲۰)	(۱۲.۴۳۸)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۲۱.۲۰۷	۲۲۲.۹۴۸	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	تسویه تسهیلات با جایگزینی تسهیلات جدید
۶.۱۹۷.۰۷۹	-	سایر معاملات غیر نقدی
۶.۳۹۷.۰۷۹	۲۰۰.۰۰۰	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدنی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. در دوره 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۳۰ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۹۲,۲۵۶	۲,۷۵۳,۹۳۶	جمع بدهی ها
(۴۵,۸۲۷)	(۷۵,۰۹۳)	موجودی نقد
۱,۵۴۶,۴۲۹	۲,۶۷۸,۸۴۳	خالص بدهی
۸,۴۸۳,۱۱۵	۸,۸۰۲,۳۸۷	حقوق مالکانه
۱۸	۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۳- 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.

۳۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، اما با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از مواد اولیه مصرفی وارداتی می باشند در نتیجه، غیر مستقیم 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، دلان 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 ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۴- 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 تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر مشتریان بر اساس وضعیت مالی حسابهای 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 ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره مالی، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	تا ۳ ماهه	مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت لبنیات میهن	۱۸۳,۰۳۶	۱۸۳,۰۳۶	-	-
شرکت پنیر و خامه ملایر (پلازه) - بابت فروش شیر	۵۵,۷۴۸	۵۵,۷۴۸	-	-
شرکت سالم پودران سپاهان - بابت فروش شیر	۴۶,۲۳۶	۴۶,۲۳۶	-	-
شرکت بهبودر - بابت فروش شیر	۲۴,۷۶۴	۲۴,۷۶۴	-	-
شرکت بگه گلپایگان - بابت فروش شیر	۱۷,۸۷۵	۱۷,۸۷۵	-	-
شرکت دستجرد همدان	۱۰,۷۳۳	-	۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳
سایر	۷۳۶,۴۸۴	۷۳۱,۳۳۸	۵,۱۴۶	۵,۱۴۶
جمع	۱,۰۷۴,۸۷۶	۱,۰۵۸,۹۹۷	۱۵,۸۷۹	۱۵,۸۷۹

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۰,۵۲۲	۶۵۷,۸۵۷	۳۵۰,۷۶۲	-	۱,۰۱۹,۱۵۱
سایر پرداختنی ها	۲۶,۲۵۱	۱۶۴,۹۸۱	۱۳۴,۲۴۳	۵۱۱,۱۹۸	۸۳۶,۶۷۳
تسهیلات مالی	-	-	۹۰,۲۹۵	۲,۱۱۱	۹۲,۴۰۶
مالیات پرداختنی	-	-	۹۸۱	۹۸۱	۹۸۱
سود سهام پرداختنی	۱۴,۹۲۷	-	۶۰۸,۰۹۵	-	۶۲۳,۰۲۲
جمع	۵۱,۷۱۰	۸۲۲,۸۳۸	۱,۱۸۴,۳۷۶	۵۱۳,۳۰۹	۲,۵۷۲,۲۳۳

۳۸-۶- ریسک شیوع کوید ۱۹ (کرونا)

در دوره مالی مورد رسیدگی روند شیوع کووید ۱۹ (کرونا) کاهش داشته و تولید و فروش محصولات اصلی شرکت (شیر و گوساله نر) به روال عادی انجام شده است. لازم بذکر اینکه در صورت شیوع مجدد این بیماری، پیش بینی می گردد تغییر با اهمیت حداقل برای دوره مالی آتی در روند فعالیت شرکت ایجاد نگردد. لذا ریسک مزبور اثر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳۹- وضعیت ارزی

لیبر	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	۲۷-۱ موجودی نقد
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	خالص دارایی های پولی ارزی
۱	۱۹۴	۶۰۲	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲	۱۹۸	۵۱۷	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های ترفیحي صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

۴۰-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع معامله	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های همگروه	شرکت بیستون پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید بویجه	۴,۴۴۲	-
	شرکت فجر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	فروش دام	-	۲۵,۳۸۱
	شرکت محیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	فروش دام	-	۱۶۱,۲۴۲
	شرکت دانه چین آراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید مکمل و خرید فرت دانه ای	۱۰۴,۰۶۷	-
	جمع				۱۰۸,۷۰۹	۱۹۶,۴۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	فروش شیر	-	۱,۰۹۹,۱۰۹
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	دریافت خدمات بیمه آتش سوزی، تکمیلی درمان	۱۲,۱۰۷	-
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	خرید تقاله چنددر و ملاس	۷۰,۳۵۲	-
	هلل عالی قاپو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	اقامت سهامتاران شرکت	۹۸	-
	هلل کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	اقامت سهامتاران شرکت	۲۱۲	-
جمع کل				۸۳,۷۶۹	۱,۰۹۹,۱۰۹	
جمع کل				۱۹۲,۴۷۸	۱,۲۹۵,۷۳۲	

شرکت کشت و دام قیام اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		برداختی های بلندمدت	سود سهام برداختی	تسهیلات دریافتی	سایر برداختی ها	برداختی های تجاری	پیش برداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	برداختی های	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب											
شرکت اصلی	(۱۰۰,۷۵۴)	-	(۳۲,۸۷۳)	-	(۸۱,۶۱۷)	(۳,۵۸۳)	-	-	-	-	۶۶,۵۸۰	-	-	شرکت گسترش کشاورزی و طیورزی لردوس پارس	
شرکت نهایی	(۲۴,۶۱۱)	-	(۱۷,۶۶۱)	-	(۲۴,۶۱۱)	(۱۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	۱,۰۵۷	-	-	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	
	-	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زاگرس شهرکرد	
	-	۸۲	-	۸۲	-	-	-	-	-	-	۸۲	-	-	شرکت مگال	
	-	۷۲	-	۷۲	-	-	-	-	-	-	۷۲	-	-	شرکت تالیسه نمونه	
	-	۲۱	-	۱۶	-	-	-	-	-	-	۱۶	-	-	شرکت گنت وهنم خرمدره	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۰)	-	-	-	-	شرکت پیستون پارس	
	-	۷۱	-	۷۲	-	-	-	-	-	-	۷۲	-	-	شرکت طیورزی پاسوج	
	-	۷۲	-	۷۲	-	-	-	-	-	-	۷۲	-	-	شرکت پینارود نیشابور	
	(۸۴۵)	-	-	۲۴۵۱۸	-	-	-	(۲,۰۶)	-	-	-	-	-	شرکت فجر اسفهان	شرکت های
	-	۶۵۱	-	۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت دنت کل کردستان	
	-	۶۲,۰۰۶	-	۲۲۵,۰۵۴	-	-	-	-	(۱۸,۹۳۰)	-	-	۲۲۵,۰۵۴	-	شرکت شترودام کنگاور	مهمگروه
	(۲۸,۹۳۰)	-	(۱۸,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت دنت ناز ساری	
	(۳,۱۹۳)	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰)	-	-	-	-	-	شرکت ران بنیاد	
	-	-	(۳۵۰)	-	-	-	-	-	(۷,۴۶۸)	-	-	-	-	شرکت باغباری مشهد	
	(۷,۴۶۸)	-	(۷,۴۶۸)	-	-	-	-	(۶۱,۰۶۷)	-	-	-	-	-	شرکت سرچن بنیاد	
	(۱,۰۰۰)	-	(۶۱,۰۶۷)	-	-	-	-	(۵۵۶)	(۸۹,۱۵۵)	-	۱,۳۷۱	۲۶۰,۲۲۳	-	شرکت دانه چین ارک	
	(۴۱۰)	۶۵,۶۲۹	(۸۹,۷۱۱)	۲۶۱,۵۹۴	-	-	-	(۴۹۰)	-	-	-	-	-	جمع	
	(۹۵,۷۲۶)	-	(۹۶,۸۱۱)	-	-	-	(۹۶,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت پاک بی شهرکرد	
	-	۱۵۱,۰۳۱	-	۱۹۷,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	
	(۱۲,۰۵۷)	-	(۳,۵۵۳)	-	-	-	-	(۱۸,۹۳۳)	-	-	-	-	-	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	
	(۱۷,۳۳۵)	-	(۲,۰۴۰)	-	-	-	-	(۲,۰۴۰)	-	-	-	-	-	شرکت بیبه سینا	
	(۳۳)	-	(۱۳۳)	-	-	-	-	(۱۳۳)	-	-	-	-	-	شرکت قند اسفهان	
	-	-	(۲۱۲)	-	-	-	-	(۲۱۲)	-	-	-	-	-	هل عالی قابو	
	-	۳۶۶	-	۳۶۶	-	-	-	-	-	-	۳۶۶	-	-	هل کوثر	
	(۱۹۸)	-	(۱۹۸)	-	-	-	-	-	(۱۹۸)	-	-	-	-	شرکت عمول و مسکن اسفهان	
	(۲۷۲,۱۷۵)	-	(۲۷۲,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۵	-	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	
	(۱)	-	-	۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۰۰	-	-	سازمان اموال و املاک بنیاد مستقیمان	
	(۳۹۹,۰۲۵)	۱۵۱,۳۸۷	(۳۷۲,۹۰۳)	۱۹۷,۶۹۹	(۲۷۲,۵۰۰)	-	(۹۶,۸۱۱)	(۱۹,۷۵۷)	(۲,۳۳۸)	۱۶,۰۷۹	۹۹۱	۱۹۷,۰۳۳	-	بنیاد علوی	
	(۵۶۵,۸۲۶)	۲۱۷,۰۱۶	(۹۶۰,۹۹۷)	۴۵۸,۱۹۳	(۳۷۸,۷۳۸)	(۴۵۷,۸۳۶)	(۹۴,۸۱۱)	(۲۰,۳۳۳)	(۹۱,۳۹۳)	۱۶,۰۷۹	۶۸,۹۴۳	۴۵۷,۷۵۶	-	جمع کل	

(یادداشت ۲۵) (یادداشت ۲۵) (یادداشت ۲۴) (یادداشت ۲۳) (یادداشت ۲۲) (یادداشت ۲۱) (یادداشت ۲۰) (یادداشت ۱۹) (یادداشت ۱۸) (یادداشت ۱۷) (یادداشت ۱۶) (یادداشت ۱۵) (یادداشت ۱۴) (یادداشت ۱۳) (یادداشت ۱۲) (یادداشت ۱۱) (یادداشت ۱۰) (یادداشت ۹) (یادداشت ۸) (یادداشت ۷) (یادداشت ۶) (یادداشت ۵) (یادداشت ۴) (یادداشت ۳) (یادداشت ۲) (یادداشت ۱)

۴۰۰۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیت نداشته است.

۴۰۰۴- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	موضوع	نوع تضمین
۲,۰۱۰	۲,۰۱۰	تضمین وام	چک
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تضمین وام	سفته
۴۲,۰۱۰	۴۲,۰۱۰		

۴۱-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	بابت انتقال واحد ایوان	چک	سازمان اموال و املاک بنیاد
۲۸,۷۹۰	۲۸,۷۹۰			سایر (۳۸ قلم)
۵۱,۷۹۰	۵۱,۷۹۰			
۹۳,۸۰۰	۹۳,۸۰۰			

۴۱-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۴۲- 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 نپیوسته است.