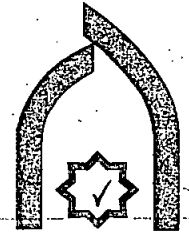


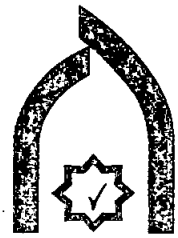
شماره : ۱۵۲۸ - ۱۴۰۲ / ن
تاریخ : ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۳
پیوست : —

بِسْمِ تَعَالَى سِرِّ اِسْرَافِیلِ رِخَاوَه



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

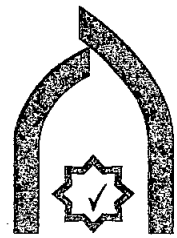
شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۹	یادداشت‌های توضیحی به همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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 ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۷ صورتهای مالی، اجرای طرح احداث واحد ۶۰۰۰ راسی پرورش دام در روستای سیرک استان چهارمحال و بختیاری با ۶/۲۷ درصد پیشرفت فیزیکی و مبلغ ۴۷۷ میلیارد ریال مخارج انباشته (عمدتاً شامل مبالغ ۲۷۳ میلیارد ریال و ۱۹۰ میلیارد ریال به ترتیب بابت خرید زمین و شیردوش)، به دلیل موانع اجرای طرح، طبق دستور مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ ریاست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی متوقف شده است. همچنین سند مالکیت زمین طرح به نام بنیاد مستضعفان بوده و تا تاریخ این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته است. انتقال قطعی مالکیت زمین به نام شرکت و بازافت سایر مخارج انجام شده، موکول به نتیجه پیگیریهای شرکت است. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارش‌های مورخ ۲۳ آبان ۱۴۰۱ و ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۲ آن سازمان، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نتیجه‌گیری و نظر مقبول اظهار شده است.

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۷- مفاد ابلاغیه های شماره ۱۲۲/۱۰۱۹۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ و شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲-۷- با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای معاملات با شرکت بیمه سینا که مفاد مواد مزبور در مورد آن رعایت شده است)، میسر نبوده است.

۳-۷- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص خارج از هیئت مدیره بودن اکثر اعضای کمیته ها (تبصره ۲ ماده ۱۴) و عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۱).

۲۲ مهر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

فریبرز خانی

شماره عضویت: ۸۴۱۲۶۶

شماره عضویت: ۴۲۱۶۷

۴۰۲۲۱۱۸AN-C-۳KM

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

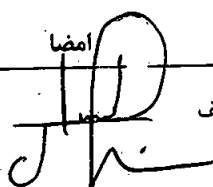


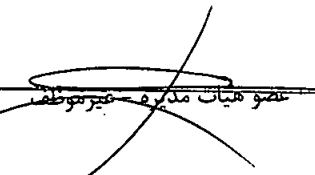
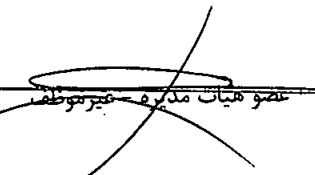
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۹

• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

کد پستی: ۸۳۳۱۱۱۴۷۶۱

www.ghiamco.ir

info@ghiamco.ir

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

■ تلفن: ۱ - ۴۵۳۰۵۱۰۰ - ۰۳۱ فاکس: ۴۵۳۰۵۱۰۲ - ۰۳۱ صندوق پستی: ۴۹۳ - ۸۳۱۴۵

■ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۱۴۲۱۷

■ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۷۵۵۷۵۸۸



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۱۹۱,۶۸۵	۵,۹۳۲,۸۲۸	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۶۴,۲۴۸	۱۲۴,۰۶۵	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۴,۲۵۵,۹۳۳	۶,۰۵۶,۸۹۳	
۴,۲۱۰,۳۲۷	۶,۱۲۱,۱۳۳	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۴,۱۰۰,۹۸۲)	(۵,۸۳۲,۰۸۲)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۱۰۹,۳۴۵	۲۸۹,۰۵۱	
۴,۳۶۵,۲۷۸	۶,۳۴۵,۹۴۴	
(۳,۵۶۱,۱۵۰)	(۴,۸۹۴,۹۰۱)	۹ هزینه های تولید
(۷۴,۹۶۹)	(۱۲۳,۱۰۸)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸۰	-	۱۱ سایر درآمدها
(۱۹,۹۴۱)	(۳۷,۱۹۱)	۱۲ سایر هزینه ها
(۳,۶۵۵,۷۸۰)	(۵,۰۵۵,۲۰۰)	
۷۰۹,۴۹۸	۱,۲۹۰,۷۴۴	
(۱۰,۶۴۹)	(۲۷,۶۵۲)	۱۳ سود عملیاتی
۳۰۲,۵۳۲	۸۲۴,۱۷۱	۱۴ هزینه های مالی
۷,۵۹۹	۵,۱۴۳	۱۵ سود فروش دارایی های زیستی مولد
۲۹۹,۴۸۲	۸۰۱,۶۶۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۰۸,۹۸۰	۲,۰۹۲,۴۰۶	
-	(۱۲۶)	سود قبل از مالیات
۱,۰۰۸,۹۸۰	۲,۰۹۲,۲۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
		سود خالص
۱۰۳	۱۸۷	سود پایه هر سهم:
۴۳	۱۱۶	عملیاتی (ریال)
۱۴۶	۳۰۳	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)



۱۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۲۰۳,۵۷۳	۷,۱۱۵,۰۲۳
دارایی های زیستی مولد	۱,۹۹۶,۳۷۲	۱,۶۲۸,۳۸۸
دارایی های نامشهود	۲۱,۲۲۲	۲۸,۲۹۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۷۸۰	۹,۷۸۰
سایر دارایی ها	۹,۸۹۱	۸,۲۳۶
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۲۴۰,۸۳۸	۸,۷۸۹,۷۲۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۸۹,۲۷۹	۱۲۳,۳۸۴
موجودی مواد و کالا	۱,۹۱۶,۸۳۱	۱,۷۳۴,۵۶۵
دارایی های زیستی غیرمولد	۱۸۹,۶۸۴	۱۲۳,۵۵۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۲۳۹,۲۴۴	۶۳۰,۸۳۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۶,۴۹۱
موجودی نقد	۷۲۸,۵۴۱	۱۱۴,۰۰۲
جمع دارایی های جاری	۴,۳۶۳,۵۷۹	۲,۷۴۲,۸۳۲
جمع دارایی ها	۱۳,۶۰۴,۴۱۷	۱۱,۵۳۲,۵۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۸۹۷,۰۷۹	۶,۸۹۷,۰۷۹
اندوخته قانونی	۳۱۲,۲۸۳	۲۰۷,۶۶۹
سود انباشته	۳,۰۰۹,۲۱۵	۲,۶۷۶,۸۴۸
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۲۱۸,۵۷۷	۹,۷۸۱,۵۹۶
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۵۳۴,۲۰۱	۵۲۴,۰۴۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۵,۰۴۲	۱۸۴,۵۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	۷۳۹,۲۴۳	۷۰۸,۶۱۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸۸۴,۹۳۱	۷۱۴,۵۸۶
مالیات پرداختی	۱,۵۵۲	۲,۹۶۵
سود سهام پرداختی	۱,۴۴۲,۱۰۸	۴,۸۲۴
تسهیلات مالی	۲۷۱,۴۷۰	۲۶۳,۸۰۰
پیش دریافت ها	۴۶,۵۳۶	۵۶,۱۷۳
جمع بدهی های جاری	۲,۶۴۶,۵۹۷	۱,۰۴۲,۳۴۸
جمع بدهی ها	۳,۳۸۵,۸۴۰	۱,۷۵۰,۹۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۶۰۴,۴۱۷	۱۱,۵۳۲,۵۵۶



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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیتوس گزانش



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۹,۷۸۱,۵۹۶	۲,۶۷۶,۸۴۸	۲,۰۷,۶۶۹	۶,۸۹۷,۰۷۹
			مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۲,۰۹۲,۲۸۰	۲,۰۹۲,۲۸۰	-	-
			سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
(۱,۶۵۵,۲۹۹)	(۱,۶۵۵,۲۹۹)	-	-
			سود سهام مصوب
-	(۱۰,۴۶۱۴)	۱۰,۴۶۱۴	-
			تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۲۱۸,۵۷۷	۲,۰۰۹,۳۱۵	۳۱۲,۲۸۳	۶,۸۹۷,۰۷۹
			مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱
			شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۸,۴۸۳,۱۱۵	۱,۴۷۷,۷۷۶	۱,۰۸,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹
			مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۱,۰۰۰,۸۹۸۰	۱,۰۰۰,۸۹۸۰	-	-
			سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱
(۶۸۹,۷۰۸)	(۶۸۹,۷۰۸)	-	-
			سود سهام مصوب
۸,۸۰۲,۳۸۷	۱,۷۹۷,۰۴۸	۱۰,۸,۳۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹
			مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۲۲.۹۴۸	۵۵۳.۵۳۳	نقد حاصل از عملیات
(۳۲۲)	(۱.۵۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲۲.۶۲۶	۵۵۱.۹۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۳.۹۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵.۴۷۳)	(۱۰۴.۱۵۴)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۸۰.۲۵۹	۱۰۸۸.۸۶۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۹۳.۸۴۶)	(۷۰۵.۱۱۳)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
۵۰۰	-	پرداخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۶.۴۹۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۹.۶۲۶)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۴	۵۴۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۹۷.۸۷۲)	۳۰۰.۵۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۴.۷۵۴	۸۵۲.۵۲۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۹۴.۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲.۴۵۹)	(۸۲.۴۸۸)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱.۴۹۰)	(۳۱.۴۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۱.۶۱۳)	(۲۱۸.۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۵.۵۶۲)	(۲۳۷.۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۹.۱۹۲	۶۱۴.۵۳۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۵.۸۲۷	۱۱۴.۰۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۴	۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۵.۰۹۳	۷۲۸.۵۴۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

مؤسسه حسابرسی مفیدسواهر

پیوست گزارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۳ مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۳ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شد و پس از آن در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۵ با نماد "زقیام" درج و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ عرضه گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ به بازار اول فرابورس انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت کشت و دام قیام اصفهان جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس است و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت جاده اصفهان-تهران روبروی پلیس راه کیلومتر ۹ جاده دهق-علویجه می‌باشد. همچنین محل فعالیت واحد ایوان به آدرس استان ایلام -شهرستان ایلام- روستای هلشی می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ 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 فرآورده‌های پروتئینی و سایر مواد اولیه صنایع کشت و صنعت وابسته به کشاورزی، دامداری و اخذ نمایندگی از کشورهای خارجی، واردات مواد اولیه و ماشین‌آلات و لوازم و وسایل و هر نوع دام و حیوانات مورد نیاز و تامین صنایع وابسته به کشاورزی و دامداری و مشارکت با سایر شرکتها 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 ۱۳۷۰۸۳۴۲۸ 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 می‌باشد.

۱-۲-۱- وضعیت اراضی و مناطق کشاورزی و باغداری در اختیار:

نام منطقه	نوع فعالیت	مساحت کل (هکتار)	اراضی بلا استفاده (هکتار)		محصولات تولیدی
			راه‌ها و مستحذات	آبش	
قلعه خواجه	زراعت	۴۹۸	۱۹	۴۴۹	حصیل جو-ذرت علوفه‌ای
سیرک	زراعت	۶۸/۳	-	۴۲/۳	حصیل جو-ذرت علوفه‌ای
جمع		۵۶۶/۳	۱۹	۴۹۲/۳	

۱-۲-۲- وضعیت اراضی و مناطق دامداری در اختیار:

نام منطقه	نوع فعالیت	نوع پروانه بهره‌برداری	ظرفیت قابل استفاده طبق پروانه	مساحت کل (هکتار)	نوع مالکیت
قلعه خواجه	گاوداری شیری	دامپروری	۵,۰۰۰ راس مولد	۵۴	سند ۶ دانگ-تک برگ
ایوان	گاوداری شیری	دامپروری	۷۰۰ راس مولد	۱۰	اراضی منابع طبیعی-اجاره به شرط تملیک

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۸ نفر	۱۴ نفر
کارکنان قراردادی	۲۰۱ نفر	۲۰۲ نفر
کارکنان شرکت های خدماتی	۸۵ نفر	۲۱۶ نفر
	۲۹۴ نفر	۳۰۷ نفر

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده، استاندارد شماره ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز" می باشد و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار بااهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه 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 و دامی (شیر و محصولات کشاورزی) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۵).

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نیمه ۳۹۲.۷۹۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمه ۳۷۱.۲۱۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	لیر	نیمه ۱۳.۵۵۷ ریال	مقررات بانک مرکزی

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

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی 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 ۱۴۰۲

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین‌های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها 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 مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ توسط ارزیابان مستقل صورت گرفته و در سال ۱۴۰۰ در دفاتر ثبت و متعاقباً پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال می‌باشد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
چاه‌ها و قنوات	۱۲ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	-

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم
حق الامتیاز چاهها و قنوت	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۸-۲)، 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.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام 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 ۱۴۰۲

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۴- 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.

۳-۸-۵- 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.

۳-۹- سایر دارایی ها

۳-۹-۱- سایر دارایی ها به ارزش منصفانه اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۹-۲- استهلاک سایر دارایی های استهلاک پذیر (کود مصرفی جهت مزارع) با توجه به عمر مفید دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
	میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
	میانگین موزون متحرک	محصولات تولیدی

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 علوفه ای، خصیل جو، کلزا، کلش و کود) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع شناسایی می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده انتسابی تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 حسابها منظور می شود.

۳-۱۳-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور مطابق با تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون بیمه تامین اجتماعی محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۳-۳- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

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 حسابها منظور می شود.

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۵- هزینه مالیات بر درآمد

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

هیات 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 توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات 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.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
گروه محصولات دامپروری:					
۴,۰۳۶,۷۳۲	۴۰,۵۷۳	۵,۶۷۲,۷۹۷	۴۱,۱۶۴	تن	شیر (یادداشت ۱-۸)
۸۵,۳۲۳	۱,۳۴۷	۱۲۸,۹۹۶	۱,۴۷۷	راس	گوساله نر متولد شده (یادداشت ۲-۲۴)
-	-	۶۴,۹۰۹	۲۶,۴۴۷	تن	کود حیوانی
۴,۱۲۲,۰۵۵		۵,۸۶۶,۷۰۲			
گروه محصولات کشاورزی:					
۴۷,۷۷۱	۲,۷۹۰	۴۸,۶۲۴	۲,۸۵۶	تن	خصیل جو
۷,۷۲۰	۳۳	۷,۰۷۴	۲۴	تن	کلزا
-	-	۵,۴۸۶	۷۶	تن	یونجه
۶۶۲	۳۹	۴,۹۴۲	۱۱۰	تن	کلش
۶,۷۲۳	۵۶۰	-	-	تن	ذرت علوفه ای
۶,۷۵۴	۸۴	-	-	تن	جو
۶۹,۶۳۰		۶۶,۱۲۶			
۴,۱۹۱,۶۸۵		۵,۹۳۲,۸۲۸			

۵-۱- تولید کود حیوانی در دوره مالی قبل به عنوان باز یافت از هزینه خوراک کسر شده است.

۵-۲- ارزش منصفانه محصولات کشاورزی براساس متوسط نرخهای فروش شرکت در بازار فعال منطقه شهرستان اصفهان در زمان برداشت محصولات محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است.

۵-۳- مشخصات شیر تولید شده به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	واحد ایوان	واحد قیام	جمع	واحد ایوان	واحد قیام	واحد
۴۰,۵۷۳	۳,۹۱۳	۳۶,۶۶۰	۴۱,۱۶۴	۳,۹۴۶	۳۷,۲۱۸	تن
۵,۰۳۳	۰۵۱۱	۴,۵۲۲	۵,۰۷۵	۵۱۰	۴,۵۶۵	راس
۲۱۸	۲۱	۱۹۷	۲۲۱	۲۱	۲۰۰	تن
۴۳/۳۴	۴۱/۱۷	۴۳/۵۹	۴۳/۶۱	۴۱/۵۶	۴۳/۸۳	کیلوگرم
۱۰۳,۶۴۵	۱۰۳,۸۰۴	۱۰۳,۶۲۴	۱۴۴,۶۸۴	۱۴۴,۱۱۸	۱۴۴,۷۲۳	ریال

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۷۷,۹۳۱	۱۰۱,۸۲۳	۸۶,۶۵۹	۸۲,۰۳۵	دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد گوساله نر متولد شده طی دوره
(۱۳,۶۸۳)	۷۴۴	۳۷,۴۰۶	۴۲۵	راس	خالص تغییرات در ارزش منصفانه گوساله نر پایان دوره
<u>۶۴,۲۴۸</u>		<u>۱۲۴,۰۶۵</u>			
		(یادداشت ۲-۲۴)			

۶-۱- علت افزایش ارزش رشد گوساله های نر نسبت به دوره مالی مشابه قبل عمدتاً مربوط به افزایش تقاضا و بهبود بازار فروش گوساله نر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴,۰۷۵,۶۴۹	۳۹,۳۲۳	۵,۷۶۹,۱۴۹	۳۹,۸۷۴	تن	۷-۱ شیر
۸۲,۳۵۲	۸۲۸	۲۸۱,۴۴۰	۱,۳۴۵	راس	۷-۲ گوساله نر
۴۴,۷۱۷	۲۶,۹۷۱	۷۰,۵۴۴	۳۰,۵۷۶	تن	۷-۳ و ۲۳-۲ کود حیوانی
<u>۴,۲۰۲,۷۱۸</u>		<u>۶,۱۲۱,۱۳۳</u>			
۷,۶۰۹	۳۳	-	-	تن	گروه محصولات کشاورزی:
<u>۴,۲۱۰,۳۲۷</u>		<u>۶,۱۲۱,۱۳۳</u>			کلزا

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	مقدار	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	مقدار	
		تن			تن	
۲۷	۱,۰۹۹,۱۰۹	۱۰,۳۳۰	۱۸	۱,۰۴۷,۳۶۷	۷,۲۶۰	شرکت لبنیات پاک تهران
						سایر اشخاص
۲۰	۸۰۷,۴۰۷	۷,۸۵۷	۱۷	۹۶۴,۹۴۱	۶,۶۲۷	شرکت فرآورده های لبنی میهن
-	-	-	۱۱	۶۲۴,۹۹۵	۴,۴۱۱	شرکت صنایع شیر گلچین لبن سپاهان
۹	۳۵۸,۹۷۰	۳,۴۱۳	۱۰	۵۹۳,۶۸۶	۴,۰۶۹	شرکت سالم پودران سپاهان
۹	۳۶۸,۶۰۶	۳,۶۸۳	۷	۳۹۸,۶۷۸	۲,۷۴۹	شرکت بهبودر شهرک صنعتی
۶	۲۳۱,۷۱۸	۲,۳۶۵	۷	۳۸۹,۶۵۶	۲,۶۲۶	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان
۲	۷۵,۳۶۴	۷۰۵	۷	۳۸۰,۲۲۸	۲,۶۳۴	شرکت پاک نهاد شیر اراک
۹	۳۶۷,۶۴۴	۳,۵۷۵	۶	۳۶۹,۵۱۲	۲,۵۵۲	شرکت پنیر و خامه ملایر
۳	۱۲۶,۵۶۹	۱,۲۴۸	۴	۲۴۱,۴۱۸	۱,۶۵۸	شرکت پگاه گلپایگان
۳	۱۲۳,۵۳۰	۱,۰۲۸	۳	۱۹۰,۴۳۵	۱,۳۰۵	شرکت کیمیای وحدت
۱۲	۵۱۶,۷۳۲	۵,۱۱۹	۱۰	۵۶۸,۲۳۳	۳,۹۸۳	سایر مشتریان
۷۳	۲,۹۷۶,۵۴۰	۲۸,۹۹۳	۸۲	۴,۷۲۱,۷۸۲	۳۲,۶۱۴	
۱۰۰	۴,۰۷۵,۶۴۹	۳۹,۳۲۳	۱۰۰	۵,۷۶۹,۱۴۹	۳۹,۸۷۴	

۷-۱-۱- افزایش فروش شیر (معادل ۴۱/۶ درصد نسبت به دوره مشابه قبل) شامل مبلغ ۱,۶۳۶,۳۹۱ میلیون ریال معادل ۴۰/۲ درصد ناشی از رشد قیمتی و مبلغ ۵۷,۱۰۹ میلیون ریال معادل ۱/۴ درصد ناشی از رشد مقداری می باشد.

۷-۱-۲- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی ستاد تنظیم بازار وزارت صنعت، معدن و تجارت از ۲۰ اردیبهشت ماه دوره مالی مورد گزارش، نرخ پایه هر کیلو شیرخام به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۱۲۰,۰۰۰ ریال) با ۳/۲ درصد چربی و بار میکروبی زیر ۱۰۰ هزار در دسی لیتر می باشد که به ازای هر یک دهم درصد چربی (کمتر یا بیشتر) مبلغ ۲,۰۰۰ ریال (قبل از آن مبلغ ۱,۵۰۰ ریال) به قیمت اضافه یا کسر می گردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جوایز شیر (از قبیل حمل، جوایز 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 ۱,۳۴۵ راس گوساله نر فروخته شده، تعداد ۱۲۷ راس به شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به مبلغ ۳۵,۴۸۱ میلیون ریال (اشخاص وابسته-به نرخ های کارشناسی به شرح یادداشت ۱-۳۹) فروخته شده است. مضافاً افزایش ۲۴۱/۷ درصدی در مبلغ فروش گوساله نر نسبت به دوره مالی مشابه قبل، ناشی از رشد ۱۸۱/۲ درصدی نرخ فروش و افزایش ۶۰/۵ درصدی مقدار فروش می باشد.

۷-۳- فروش کود حیوانی به مبلغ ۷۰,۵۴۴ میلیون ریال شامل فروش به آقای نعمت اله صادقی به مبلغ ۲۶,۵۰۳ میلیون ریال، آقای مهدی عابدی به مبلغ ۱۴,۲۳۱ میلیون ریال، شرکت سیرجان بنیاد به مبلغ ۱۴,۱۶۸ میلیون ریال (اشخاص وابسته-به نرخ های کارشناسی به شرح یادداشت ۱-۳۹)، خانم فاطمه بهرامی به مبلغ ۱۰,۴۸۶ میلیون ریال و سایر مشتریان به مبلغ ۵,۱۵۶ میلیون ریال بر اساس نرخ پایه کارشناسی و از طریق مزایده می باشد. شایان ذکر اینکه افزایش مبلغ فروش کود حیوانی به میزان ۵۷/۸ درصد، ناشی از افزایش ۴۴/۴ درصدی نرخ فروش و رشد ۱۳/۴ درصدی مقدار فروش می باشد. کودهای دامی در کیفیت و درجه های مختلف تولید و با نرخ های متفاوت (با توجه به نوع و منطقه جغرافیایی) به فروش می رسد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص		هزینه های تولید	درآمد عملیاتی
		ناخالص	به درآمد عملیاتی		
۱۹	۲۳	۱,۳۲۶,۱۳۴	(۴,۵۴۴,۲۷۶)	۵,۸۷۰,۴۱۰	
(۲۰)	۳۶	۱۲۳,۳۱۳	(۲۱,۵۶۵,۵۵)	۳۳۸,۹۶۸	
۱۰۰	۸	۵,۵۳۱	(۶۴,۹۰۹)	۷۰,۴۴۰	
۱۸	۲۳	۱,۴۵۴,۹۷۸	(۴,۸۲۴,۸۴۰)	۶,۲۷۹,۸۱۸	گروه محصولات دامپروری
(۲۰)	۱۰	۷۱۱	(۶,۳۶۳)	۷۰,۷۴	شیر
-	(۹)	(۴۸۲)	(۵,۹۶۸)	۵,۴۸۶	گوساله نر
۱۲	-	-	-	-	کود حیوانی
۴۸	۱۱	۵,۳۰۸	(۴۳,۳۱۶)	۴۸,۶۲۴	گروه محصولات کشاورزی
۱۰۰	(۱۹۲)	(۹,۴۷۲)	(۱۴,۴۱۴)	۴,۹۴۲	گلزا
۲۵	-	-	-	-	یونجه
۳۴	(۶)	(۳,۹۳۵)	(۷۰,۰۶۱)	۶۶,۱۲۶	ذرت علوفه ای
۱۸	۲۳	۱,۴۵۱,۰۳۳	(۴,۸۹۴,۹۰۱)	۶,۳۴۵,۹۴۴	خمیل جو
					کاهش
					جو

۷-۴-۱- درآمد عملیاتی هر یک از محصولات مندرج در جدول فوق حاصل جمع ارزش منصفانه (یادداشت های ۵ و ۶) و خالص فروش (یادداشت ۷) محصولات مذکور پس از کسر بهای تمام شده انتسابی (یادداشت ۸) آنها می باشد.

۷-۴-۲- علت نوسان درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی گوساله نر نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش گوساله نر با توجه به تقاضای بازار می باشد. همچنین علت زیان ناخالص کاهش راندمان و کیفیت تولید به دلیل کمبود منابع آبی می باشد. افزایش سود ناخالص کلزا نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش راندمان تولید علیرغم کاهش سطح زیر کشت 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 ۱۴۰۲

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		واحد
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳,۹۵۳,۷۵۹	۳۹,۳۲۳	۵,۵۷۱,۵۳۶	۳۹,۸۷۴	تن
۹۵,۵۳۷	۸۳۸	۱۹۵,۵۳۳	۱,۳۴۵	راس
۳۳,۹۶۶	۲۶,۹۷۱	۶۵,۰۱۳	۳۰,۵۷۶	تن
۴,۰۹۳,۲۶۲		۵,۸۳۲,۰۸۲		
۷,۷۲۰	۳۳	-	-	تن
۴,۱۰۰,۹۸۲		۵,۸۳۲,۰۸۲		

گروه محصولات دامپروری
شیر (یادداشت ۱-۸)
گوساله نر (یادداشت ۱-۲۴)
گود حیوانی (یادداشت ۲-۲۳)
گروه محصولات کشاورزی
کبزا

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۴,۰۳۶,۷۳۲	۴۰,۵۷۳	۵,۶۷۲,۷۹۷	۴۱,۱۶۴	۵
(۶۷,۸۲۵)	(۱,۱۱۲)	(۸۰,۷۴۳)	(۱,۱۴۷)	۹-۱
(۸۰,۶۳)	(۷۹)	(۱۱,۳۳۰)	(۸۲)	
(۷,۰۸۵)	(۵۹)	(۹,۱۸۸)	(۶۱)	۳۳
۳,۹۵۳,۷۵۹	۳۹,۳۲۳	۵,۵۷۱,۵۳۶	۳۹,۸۷۴	

ارزش منصفانه شیر تولید شده طی دوره
شیر مصرفی گوساله ها
مصرف پرستل، رستوران، اهدایی و ...
موجودی پایان دوره
بهای تمام شده انتسابی شیر فروش رفته

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مصرفی:		
۹-۱ خوراک دام	۴,۴۹۲,۷۶۷	۳,۲۵۳,۹۶۹
۹-۵ نهاده های زراعت	۹,۳۹۶	۶,۶۴۳
	۴,۵۰۲,۱۶۳	۳,۲۶۰,۶۱۲
۹-۲ دستمزد مستقیم	۴۱۰,۴۸۰	۲۹۵,۷۸۹
۹-۲ سربار تولید	۷۲۰,۸۰۱	۵۳۲,۵۸۳
	۵,۶۳۳,۴۴۴	۴,۰۸۸,۹۸۴
۱۲-۱ هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)	(۲۲,۵۷۹)	(۱۶,۰۱۳)
جمع هزینه های تولید		
۲۴-۳ (افزایش) کاهش کشت در جریان رشد	۹,۶۸۲	۲,۹۷۳
۲۴ (افزایش) کاهش جنین در جریان رشد	(۲۰,۵۳۳)	(۲۴,۷۱۱)
۹-۳ مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد	(۷۰۵,۱۱۳)	(۴۹۰,۰۸۳)
	(۷۱۵,۹۶۴)	(۵۱۱,۸۲۱)
	۴,۸۹۴,۹۰۱	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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	تن		تن		
۸۹۲,۴۷۲	۹,۷۳۱	۱,۱۱۰,۵۱۴	۹,۴۷۲	ذرت دانه ای	
۳۷۲,۷۲۷	۳,۲۸۵	۶۵۴,۶۰۹	۳,۷۳۳	کنجاله سویا	
۴۲۷,۰۲۲	۲۹,۲۱۲	۶۰۰,۵۷۶	۳۴,۴۳۱	ذرت علوفه ای	
۲۸۵,۴۴۷	۱,۹۷۷	۴۶۹,۹۶۶	۱,۶۸۵	پودر گوشت	
۳۶۴,۱۶۱	۶,۱۴۶	۴۰۲,۷۴۰	۵,۵۹۷	یونجه خشک	
۹۹,۹۲۶	۲,۳۷۱	۲۷۵,۹۰۰	۲,۶۳۷	جو	
۲۰۷,۳۵۵	۳۸۴	۲۶۰,۳۷۱	۳۸۰	پودر چربی	
۱۵۵,۳۳۵	۲,۰۴۴	۱۹۶,۸۲۱	۲,۱۲۲	تفاله خشک چغندر	
۱۰۲,۲۰۲	۸۳۸	۱۳۳,۱۲۹	۶۲۵	کنجاله کلزا	
۳۶,۶۱۷	۴۹۶	۱۱۱,۹۲۸	۱,۶۵۰	سبوس گندم	
۶۷,۸۲۵	۱,۱۱۲	۸۰,۷۴۳	۱,۱۴۷	شیر مصرفی گوساله ها (یادداشت ۱-۸)	
۲۹,۷۱۹	۹,۳۳۶	۳۵,۱۸۱	۹,۶۰۳	اسپریم (دز)	
۳۱,۴۸۸	۸۳۲	۳۰,۷۳۹	۹۹۲	کاه	
۱۰,۱۵۸	۱۲۰	۱۹,۵۷۶	۱۷۷	جوش شیرین	
۱۰,۹۲۴	۴۳	۱۲,۳۱۳	۳۵	گلو تن ذرت	
۱۹,۷۵۵	۲۴۵	۱۰,۲۷۹	۱۱۷	رومن باف	
(۵۴,۱۴۵)	-	-	-	باز یافت کود حیوانی (یادداشت ۱-۵)	
۱۹۴,۹۸۱	-	۸۷,۳۸۲		سایر مواد مصرفی	
۳,۲۵۳,۹۶۹		۴,۴۹۲,۷۶۷			

۹-۱-۱- هزینه مواد مصرفی در مقایسه با دوره مالی قبل ۳۸ درصد رشد داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ مواد می باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۵۴۹.۶۵۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۲.۶۹۰.۷۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		فروشنده	نوع مواد اولیه
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		
۲۴۵,۲۸۸	۳۷۷,۷۴۰	تعاونی کشاورزی دامداری وحدت	پودر چربی-تفاله خشک-سبوس-جو-پنبه دانه
-	۳۲۸,۳۲۹	شرکت کالا آوران آراز	ذرت دانه‌ای-جو
۱۶۵,۳۴۵	۳۱۷,۸۳۲	محمد رضا عرفاتی	پودر گوشت
-	۲۶۷,۰۵۸	روغن کشی نوید خلیج فارس	کنجاله سویا
۶۲,۰۸۹	۲۵۱,۷۶۰	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت	ذرت دانه‌ای
۵۹,۸۸۲	۲۳۹,۰۶۰	بهشتی محمد تقی	ذرت علوفه‌ای-یونجه خشک-ذرت علوفه‌ای رسیده
۱۵۸,۵۱۸	۲۰۹,۷۴۸	جلیل احمدی	یونجه خشک-جو-کاه
-	۱۹۴,۱۰۳	صبا بنیان قشم	ذرت دانه‌ای
۳۸۵,۵۱۲	۱۶۱,۱۰۲	آواتجارت صبا	کنجاله سویا-ذرت دانه‌ای
۲۰۵,۰۵۰	۱۵۹,۴۸۲	نعمت اله صادقی	یونجه خشک-ذرت علوفه‌ای-کاه-تفاله نیشکر
-	۱۵۰,۸۲۵	حامی کشاورز وطن	ذرت دانه‌ای-جو
۱۴۵,۰۵۴	۱۳۳,۶۲۱	سام افروز ملل	کنجاله کلزا-جو-جوش شیرین
-	۹۸,۲۰۳	شرکت میهن	ذرت دانه‌ای
۴۱,۸۷۷	۹۸,۰۷۸	محمد رضا قربانی سینی	سبوس-گلوتن ذرت-کود اوره
-	۹۴,۳۵۸	محمد عبدالهی	ذرت علوفه‌ای
-	۶۹,۲۲۰	توسعه تجارت نهاده جاوید	ذرت دانه‌ای-جو
-	۶۹,۱۲۸	نوبین گستر مشکات	کنجاله سویا
-	۵۶,۸۰۵	مهرداد پرورش	پودر گوشت
۵۹,۲۸۹	۴۷,۲۴۵	رسول قربانی	ذرت علوفه‌ای-کاه
۷۶,۱۰۸	۴۷,۰۷۹	حمیدرضا صخره	پودر گوشت
-	۴۷,۰۶۴	توسعه غلات افق	ذرت دانه‌ای
۱۰۴,۰۶۷	۱۳۱,۲۶۶	دانه چین اراک-(اشخاص وابسته)	ذرت دانه‌ای-جو-پودر چربی-کنجاله سویا-مکمل
-	۸,۱۴۰	سیرجان بنیاد-(اشخاص وابسته)	جو
-	۷,۹۲۳	سبزدهشت فارس-(اشخاص وابسته)	یونجه خشک
۱,۹۸۲,۶۸۳	۹۸۴,۴۸۹	سایر	
۳,۶۹۰,۷۶۲	۴,۵۴۹,۶۵۸		

۹-۱-۲-۱- خرید مواد اولیه شرکت از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می‌پذیرد، سهم دولتی تعیین شده برای شرکت (عمدتا ذرت دانه‌ای، جو و کنجاله سویا) که توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده‌های کشاورزی تامین می‌گردد، تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و لذا بخشی از خرید نهاده‌های مذکور از بازار داخلی و وارد کنندگان با نرخ‌های بازار براساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات 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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴,۷۶۰	۳۱,۴۷۲	۶۸,۸۶۱	۸۴,۴۲۱	۹-۲-۱ حقوق و دستمزد ثابت
۱۵,۹۹۱	۲۰,۶۶۱	۴۶,۹۵۸	۵۹,۱۵۳	۹-۲-۱ اضافه کاری
۹,۶۲۵	۱۲,۳۶۶	۲۷,۲۵۶	۳۳,۹۹۱	۹-۲-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۹۶۶	۲۲,۲۵۴	۳۱,۲۴۱	۷۳,۰۶۴	۹-۲-۲ مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی
۱۳,۷۳۷	۱۱,۳۳۷	۴۵,۷۰۷	۳۷,۲۲۱	۹-۲-۴ بازخرید مزایای پایان خدمت
-	-	۱,۲۱۰	۱,۸۶۶	بازخرید مرخصی
۳,۱۷۴	۳,۸۶۸	۹,۷۵۸	۲۸,۴۷۸	۹-۲-۱ عیدی و پاداش
۴۷,۴۸۱	۷۰,۸۷۹	-	-	استهلاک دارایی های زیستی مولد
۲۱,۴۰۰	۲۴,۳۶۳	-	-	استهلاک دارایی های ثابت
۵۱,۳۰۰	۷۰,۵۲۳	-	-	تعمیر و نگهداری
۶۲,۴۵۸	۱۰۲,۰۳۱	-	-	۹-۲-۳ دارو و بهداشت دام
۶۵,۷۴۹	۱۱۶,۷۴۶	-	-	۹-۲-۳ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۳۳,۱۲۴	۲۵,۴۹۸	-	-	بستر دام ها
۹,۵۶۵	۱۵,۵۶۹	-	-	لوازم مصرفی
۳۰,۴۴۱	۴۶,۱۴۸	-	-	رستوران
۳۲,۴۶۵	۴۸,۱۰۵	۵۷,۶۴۶	۸۰,۹۳۲	۹-۲-۱ پیمانکاری تامین نیرو
۳,۹۷۸	۴,۹۱۴	-	-	آب، برق و تلفن
۱۹,۵۳۲	۲۴,۹۸۲	-	-	بیمه اموال
۱,۹۸۲	۳,۱۲۴	-	-	سوخت
۳,۹۹۹	۲,۲۵۲	-	-	سموم
۱,۶۶۶	۳,۵۷۳	-	-	آزمایشگاه
۴۷,۶۵۸	۲۹,۸۱۵	-	-	۹-۲-۴ ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۹,۶۳۲	۳۰,۳۲۱	۷,۱۵۲	۱۱,۳۵۴	سایر
۵۳۲,۵۸۳	۷۲۰,۸۰۱	۲۹۵,۷۸۹	۴۱۰,۴۸۰	

۹-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا و اضافه کاری و سایر سرفصل های مربوطه نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد برابر مفاد بخشنامه شماره ۱۲۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (افزایش حداقل دستمزد به میزان ۲۷ درصد) می باشد.

۹-۲-۲- افزایش مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ کمک هزینه های معیشتی و رفاهی ابلاغی طبق دستورالعمل مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ ریاست محترم بنیاد و شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (هلدینگ) می باشد.

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

۹-۲-۴- کاهش هزینه بازخرید خدمت کارکنان و ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور نسبت به دوره مالی قبل ناشی از درصد افزایش حقوق دوره گذشته (۵۷ درصد) در مقایسه با دوره جاری (۲۷ درصد) 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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	
-	۳۷۱,۸۸۴	-	۵۲۰,۱۱۵	هزینه مواد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
-	۱۷,۷۱۴	-	۲۳,۴۱۵	هزینه دستمزد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
-	۱۱,۹۹۰	-	۱۷,۲۹۳	هزینه سربار (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۱,۴۷۲	۸۸,۴۹۵	۱,۶۱۴	۱۳۴,۲۹۰	زایش گوساله های ماده
	<u>۴۹۰,۰۸۳</u>		<u>۷۰۵,۱۱۳</u>	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 (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	کنسانتره
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۲۰,۳۲۸	۲۱,۰۲۲	۲۵,۴۶۵	۳۶,۵۰۰	تن	

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

۹-۵- افزایش ۴۱ درصدی مواد مصرفی زراعت نسبت به دوره مالی قبل ناشی از رشد ۳۲ درصدی نرخ و ۹ درصدی مقدار می باشد.

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	هزینه های اداری و عمومی	هزینه های فروش	جمع	هزینه های اداری و عمومی	هزینه های فروش	یادداشت
۱۲,۰۳۹	۷,۹۵۱	۴,۰۸۸	۱۶,۷۷۸	۱۱,۲۹۱	۵,۴۸۷	۱۰-۱ حقوق و دستمزد ثابت
۵,۸۱۹	۳,۹۳۵	۱,۸۸۴	۷,۹۱۱	۵,۳۶۹	۲,۵۴۲	افزافه کاری
۴,۲۱۸	۲,۷۸۳	۱,۴۳۵	۵,۹۴۳	۴,۰۰۵	۱,۹۲۸	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۷۷۸	۳,۰۷۳	۲,۷۰۵	۱۲,۲۱۷	۶,۱۳۸	۶,۰۷۹	مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی
۳,۱۵۷	۲,۱۳۲	۱,۰۲۵	۴,۷۰۸	۳,۵۷۴	۱,۱۳۴	بازخرید مزایای پایان خدمت
۲۶	-	۲۶	۸۶	۸۶	-	بازخرید مرخصی
۳,۴۳۸	۲,۸۸۴	۵۵۴	۷,۳۸۴	۵,۱۳۵	۲,۲۴۹	عیدی و پاداش
۱,۸۵۲	۱,۸۵۲	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	هزینه حسابرسی
۴۸۰	۴۸۰	-	۷۲۰	۷۲۰	-	حق حضور در جلسات
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	-	پاداش هیات مدیره
۱۵,۵۴۲	۲۱۸	۱۵,۳۲۴	۲۶,۸۷۲	۵۵۰	۲۶,۳۲۳	۱۰-۳ هزینه های تعمیر و نگهداری
۸,۲۸۷	۱۶	۸,۲۷۱	۱۵,۶۶۶	۳۹	۱۵,۶۲۷	۱۰-۲ هزینه حمل و نقل
۱,۰۱۵	۱۰۸	۹۰۷	۶۵۴	۷۰	۵۸۴	هزینه سوخت
۷۱۸	۵۹۷	۱۲۱	۶۹۰	۶۷۱	۱۹	هزینه استهلاک
۲,۷۷۷	۱,۸۴۳	۹۳۴	۱,۹۱۲	۱,۱۷۱	۷۴۱	۹-۲-۴ هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۸,۳۲۳	۵,۴۵۸	۲,۸۶۵	۱۵,۹۱۶	۹,۳۵۱	۶,۵۶۵	سایر
<u>۷۴,۹۶۹</u>	<u>۳۴,۸۳۰</u>	<u>۴۰,۱۳۹</u>	<u>۱۲۳,۱۰۸</u>	<u>۵۳,۸۲۰</u>	<u>۶۹,۲۸۸</u>	

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد برابر مفاد بخشنامه شماره ۱۲۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی 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 ۱۴۰۲

۱۰-۲- افزایش هزینه حمل و نقل در دوره مالی مورد گزارش ناشی از افزایش تعرفه بارنامه های حمل شیر و همچنین هزینه حمل دام های فروش رفته می باشد.
۱۰-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری کامیون های حمل شیر و هزینه تعمیر و نگهداری اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت قطعات و لوازم یدکی و اجرت تعمیرات می باشد.

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸۰	-

گرامت دریافتی از صندوق بیمه بابت تلفات دام و خسارت کشاورزی

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶,۰۱۳	۲۲,۵۷۹	۱۲-۱ و ۹
۳,۹۲۸	۳,۸۰۵	۱۲-۲
-	۱۰,۸۰۷	۱۲-۳
۱۹,۹۴۱	۳۷,۱۹۱	

هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)

تلفات دام طی دوره

ضایعات مواد اولیه

۱۲-۱- سقط جنین و مرده زایی شامل ۴.۷۰۸ میلیون ریال معادل ۲۹/۴ درصد رشد قیمتی هزینه و افزایش ۱.۸۵۸ میلیون ریالی معادل ۱۱/۶ درصد رشد تعدادی می باشد. بابت تعداد ۷۰۸ راس سقط و ۳۴ راس مرده زایی که در دوره مالی قبل ۵۹۸ راس سقط جنین و ۳۹ راس مرده زایی بوده 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۶	۵۱۹	۲	۵۸	۱۸ دام های مولد (ارزش دفتری)
۲۰	۱,۷۲۱	۱۴	۱,۴۹۷	۱۸ گوساله ماده و تلیسه
۱۸	۱,۶۸۸	۲۲	۲,۲۵۰	۲۴-۲ گوساله نر
۴۴	۳,۹۲۸	۳۸	۳,۸۰۵	

۱۲-۳- آتش سوزی قسمتی از انبار علوفه (کاه) می باشد، که باعث سوخته شدن ۳۸۰ تن از محصول مورد نظر گردید.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰,۶۰۹	۲۷,۶۵۲
۴۰	-
۱۰,۶۴۹	۲۷,۶۵۲

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر هزینه های مالی

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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد رأس	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سود ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	مبلغ فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود	
۱,۰۹۶	۷۳۲,۷۰۲	(۱۷۲,۸۱۵)	۳۳,۲۳۸	۵۹۳,۱۲۵	۱۴۲,۷۹۱
۴۸۱	۳۵۶,۱۶۳	(۱۲۵,۱۱۷)	-	۲۳۱,۰۴۶	۱۵۹,۷۴۱
۱,۵۷۷	۱,۰۸۸,۸۶۵	(۲۹۷,۹۳۲)	۳۳,۲۳۸	۸۲۴,۱۷۱	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 ۱,۵۷۷ رأس دام ماده فروخته شده، مبلغ ۴۱۶,۵۶۳ میلیون ریال طی اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری به اشخاص وابسته (به شرح یادداشت ۱-۳۹) فروخته شده است.

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

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۹۰۰	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۴۴	۳۱۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹	۷۴	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (وجوه نقد)
۶۹۰	۷,۲۱۱	سایر
۵,۱۴۳	۷,۵۹۹	

۱۶- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۲۹۰,۷۴۴	۷۰۹,۴۹۸	سود عملیاتی
۸۰۱,۶۶۲	۲۹۹,۴۸۲	سود غیر عملیاتی
(۱۲۶)	-	اثر مالیاتی
۸۰۱,۵۳۶	۲۹۹,۴۸۲	
۲,۰۹۲,۴۰۶	۱,۰۰۸,۹۸۰	سود قبل از کسر مالیات
(۱۲۶)	-	اثر مالیاتی
۲,۰۹۲,۲۸۰	۱,۰۰۸,۹۸۰	سود خالص
تعداد	تعداد	
۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کشت و دام قیام اسفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه‌های در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌های در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقورات	وسایل نقلیه	چاه‌ها و قنوات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین
۷,۳۵۹,۷۹۸	۱۵۵,۰۹۷	۳,۰۴۵	۱۲,۳۶۶	۷,۱۳۹,۳۰۰	۲۹۵	۳۳,۹۴۱	۳۱,۱۱۴	۱۱,۳۰۹	۹۹,۱۰۰	۷۱,۶۵۰	۱۲۹,۳۹۷	۶,۷۷۲,۵۸۴
۱۰۴,۱۵۴	۱,۱۸۰	۱۲,۴۶۹	۶۰,۶۳۷	۷۵,۸۶۸	-	۷,۷۸۸	۳,۷۲۸	-	۱۲,۱۱۲	۲,۳۴۰	-	-
(۱۸۹)	-	-	-	(۱۸۹)	-	-	(۱۸۹)	-	-	-	-	-
-	(۵۲)	(۲,۳۷۰)	۲,۳۷۰	۵۲	-	۵۲	-	-	-	-	-	-
۷,۴۶۳,۷۶۳	۱۹۶,۲۲۵	۱۷,۱۴۴	۷۵,۳۷۳	۷,۱۷۵,۰۲۱	۲۹۵	۴۱,۷۸۱	۳۴,۶۵۳	۱۱,۳۰۹	۱۱۱,۲۱۲	۷۳,۸۹۰	۱۲۹,۳۹۷	۶,۷۷۲,۵۸۴
۲۴۴,۷۷۵				۲۴۴,۷۷۵	۲۹۵	۱۷,۹۳۴	۲۸,۵۰۱	۶,۶۴۹	۷۵,۶۹۵	۵۱,۱۴۸	۶۴,۵۵۳	-
۱۵,۶۰۴				۱۵,۶۰۴	-	۲,۳۳۶	۱,۰۴۳	۲۷۹	۴,۰۳۳	۴,۹۵۸	۲,۹۵۵	-
(۱۸۹)				(۱۸۹)	-	-	(۱۸۹)	-	-	-	-	-
۲۶۰,۱۹۰	-	-	-	۲۶۰,۱۹۰	۲۹۵	۲۰,۲۷۰	۲۹,۳۵۵	۶,۹۲۸	۷۹,۷۲۸	۵۶,۱۰۶	۶۷,۵۰۸	-
۷,۲۰۳,۵۷۳	۱۹۵,۳۲۵	۱۷,۱۴۴	۷۵,۳۷۳	۶,۹۱۴,۸۳۱	-	۲۱,۵۱۱	۵۲,۹۸۸	۴,۳۸۱	۳۱,۴۸۴	۱۷,۷۸۴	۶۱,۸۸۹	۶,۷۷۲,۵۸۴
۷,۱۱۵,۰۳۳	۱۹۵,۰۹۷	۳,۰۴۵	۱۲,۳۶۶	۶,۹۰۴,۵۱۵	-	۱۶,۰۰۷	۲,۶۱۳	۴,۵۶۰	۲۳,۴۰۵	۲۰,۵۰۲	۶۴,۸۴۴	۶,۷۷۲,۵۸۴

۱۷- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گزارش

شرکت کسب و دام قیام اسفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

اقلام	پیش	دارایی های	جمع	ابزار آلات	اثاثه و	وسایل	چاهها و	ماشین آلات	تاسیسات	ساختن	زمین	
جمع	سرمایه ای	در جریان			منحوبات	تقلیه	قنوات	و تجهیزات				
در انبار	سرمایه ای	تکمیل										
۷,۳۴۲,۳۸۱	۱۹۵,۸۵۹	۱,۲۳۷	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	۹۳۲	۳۶۰	-	انواعیش
-	(۶۳۳)	(۵۶۲)	۱,۱۹۶	-	۲۱۱	-	-	۷۷	۹۰۸	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۳۴۷,۸۵۴	۱۹۵,۴۱۰	۶۷۴	۷,۱۳۹,۴۰۴	۲۹۵	۲۹,۴۲۹	۳۱,۱۱۴	۱۱,۲۰۹	۹۳,۱۷۶	۷۱,۱۸۱	۱۳۰,۴۰۶	۶,۷۷۲,۵۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱۵,۷۴۸			۲۱۵,۷۴۸	۲۱۴	۱۴۰,۷۷۹	۲۶,۶۲۱	۶,۰۲۷	۶۸,۹۰۷	۴۱,۳۱۲	۵۸,۵۸۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳,۶۰۳			۱۳,۶۰۳	۴۲	۱,۶۱۹	۱,۰۱۵	۲۱۷	۲,۴۳۹	۴,۹۹۰	۲,۱۸۱	-	استهلاک
۲۲۹,۳۵۱	-	-	۲۲۹,۳۵۱	۲۵۶	۱۵,۶۹۸	۲۷,۶۳۶	۶,۳۴۴	۷۲,۳۴۶	۴۶,۳۰۲	۶۰,۷۶۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۱۱۸,۵۰۳	۱۹۵,۴۱۰	۶۷۴	۶,۹۱۰,۰۵۳	۳۹	۱۳,۷۴۱	۳,۴۷۸	۴,۸۶۵	۲۰,۸۲۰	۲۴,۸۷۹	۶۹,۶۳۷	۶,۷۷۲,۵۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۷-۱- تا پایان سال مالی ۱۳۳۳,۴۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و طغیان، زلزله، آلودگی، انفجار، طوفان گرد و باد، ترکیب لوله آب و ضایعات ناشی از ذوب برف و آب باران از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۷-۲- زمین کشاورزی واحد قیام در رهن بانک کشاورزی شمشه شهرستان شاهین بابت تسهیلات مالی دریافت شده می باشد.

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	زمین
۶,۵۰۰,۰۸۴	۳۰۳,۰۰۵	۶,۵۰۰,۰۸۴	۳۰۳,۰۰۵	

اندازه گیری های ارزش منصفانه زمین در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۹/۰۵، ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ و ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ توسط ارزیابان مستقل (عضو هیات کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران و اصفهان) غیر وابسته به شرکت انجام شده است.

تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:
الف) تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

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

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		احداث گاوداری ۳۰۰۰ راس دام مولد
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۱۲,۳۶۶	۱۲,۳۶۶	متوقف شده	۶/۲۷	۶/۲۷		
افزایش ظرفیت	-	۶۳,۰۰۷	۲,۰۱۵,۰۶۳	۱۴۰۳	۷/۶	طرح بهسازی و افزایش ظرفیت ۶۵۰ راس دام مولد	
	۱۲,۳۶۶	۷۵,۳۷۳	۲,۰۱۵,۰۶۳				

۱۷-۴-۱- عملیات اجرایی احداث گاوداری ۶۰۰۰ راسی پرورش دام (شامل ۳۰۰۰ راس دام مولد) سیرک از تاریخ مهر ماه ۱۳۹۹ شروع گردیده، لیکن به دلیل مشکلات اجتماعی (مخالفت های مردمی) و علیرغم تلاش های شرکت و برگزاری جلسات متعدد با مسئولان محلی و استانی نتیجه ای در جهت رفع مشکلات یاد شده حاصل نشده و طبق دستور مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی متوقف شده است. شایان ذکر اینکه تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۴۷۶.۸۲۶ میلیون ریال (۶/۲۷ درصد پیشرفت فیزیکی) شامل خرید زمین محل اجرای طرح به مساحت تقریبی ۶۸/۳ هکتار از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به مبلغ ۲۷۲.۵۰۰ میلیون ریال که در سرفصل زمین انعکاس یافته است (قابل ذکر اینکه اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت زمین از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرکت در حال اقدام و پیگیری می باشد)، خرید یک دستگاه شیردوش به ارزش ۱۹۰.۲۰۵ میلیون ریال و یک دستگاه باسکول دیجیتال تریلی کش ۶۰ تنی به مبلغ ۱.۷۵۵ میلیون ریال که در سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار (یادداشت ۷-۱۷) انعکاس یافته و همچنین مبلغ ۱۲.۳۶۶ میلیون ریال (شامل مخارج آماده سازی زمین مبلغ ۸.۶۴۹ میلیون ریال، ساختمان باسکول و تجهیز کارگاه مبلغ ۲.۵۵۵ میلیون ریال و سایر هزینه ها مبلغ ۱.۱۶۲ میلیون ریال) در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل مخارج صورت گرفته و در دوره مورد گزارش مخارجی انجام نشده است. با توجه به اینکه نهایتاً پروژه با تصویب بنیاد مستضعفان (واحد اصلی) منتفی گردید، زمین طرح فوق جهت تامین علوفه های گاوداری، تحت کشت علوفه قرار گرفته و منابع حاصل از فروش دستگاه شیردوش نیز در طرح بهسازی و افزایش ظرفیت، مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۴-۲- طرح بهسازی، ارتقاء تکنولوژی و افزایش ظرفیت گاوداری قیام طی نامه شماره ۴۸۰۲۱-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ به تصویب بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی رسید و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ آغاز گردیده است. اجرای طرح منجر به افزایش ظرفیت اسمی شرکت معادل ۶۵۰ راس دام مولد (ظرفیت از ۵۰۰۰۰ راس به ۵۰۶۵۰ راس دام مولد) می شود، همچنین ظرفیت تولید شیر ۲۴ تن روزانه، دستگاه شیردوشی، سیلوی فلزی ذخیره غلات، ساختمان و دستگاه فیدر ثابت، منبع ذخیره آب ۲۰۰۰ متر مکعبی، احداث سیلوی ذرت علوفه‌ای، جایگاه دام‌های شیری و پرورش تلیسه و گوساله‌دانی، انبار علوفه، احداث ساختمان اداری و کارشناسی و آزمایشگاه و ... می باشد، که با بهره‌برداری از طرح موصوف تولید شیر این شرکت بالغ بر ۸۵.۴۲۴ تن در سال می‌گردد.

مجموع مخارج انجام شده جهت اجرای طرح مبلغ ۷۵.۸۹۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۲.۸۸۹ میلیون ریال (شامل خرید یک دستگاه تراکتور فرگوسن به مبلغ ۶.۳۷۵ میلیون ریال، یونجه خردکن به مبلغ ۵.۴۵۰ میلیون ریال) در سایر سرفصل‌های دارایی ثابت انعکاس یافته و احداث سیلو ذرت علوفه‌ای فاز یک به مبلغ ۲۶.۸۵۰ میلیون ریال، احداث جایگاه پرورش تلیسه فاز دو به مبلغ ۲۲.۸۴۱ میلیون ریال، احداث جایگاه شیری فاز دو به مبلغ ۳.۶۲۶ میلیون ریال، احداث سیلوی ایستاده غلات به مبلغ ۳.۶۰۵ میلیون ریال و سایر مخارج در سرفصل دارایی در جریان تکمیل انعکاس یافته است.

۱۷-۵- افزایش تاسیسات مربوط به خرید یک دستگاه تانکر استیل و یک عدد پمپ، افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات مربوط به خرید یک دستگاه تراکتور فرگوسن و یونجه خردکن و افزایش وسایل نقلیه مربوط به یک دستگاه خودروی وانت مزدا دوکابین طی دوره می‌باشد.

۱۷-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱۶,۴۷۰	شرکت ایران خودور-خرید ون
۶۷۴	۶۷۴	مصطفی شاه منصوری-خرید دوربین مداربسته و تجهیزات شبکه
۲,۳۷۱	-	سایر
<u>۳,۰۴۵</u>	<u>۱۷,۱۴۴</u>	

۱۷-۷- ارقام سرمایه‌های نزد انبار شامل یک دستگاه شیردوش ثابت ۱۰۰ واحدی با کلیه تجهیزات و ملزومات جهت پروژه سیرک به مبلغ ۱۹۰.۲۰۵ میلیون ریال، باسکول دیجیتال تریلی‌کش به مبلغ ۱.۷۵۵ میلیون ریال، ترانس برق به مبلغ ۲.۷۳۷ میلیون ریال، یک دستگاه الکترو موتور به مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال و سایر موارد به مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریشه یونجه	دامهای مولد		گوساله ماده و تلیسه (دارایی زیستی مولد قبل از بهره برداری)		جمع	
		تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ		
							بهای تمام شده
							مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹-۳		-	-	۱,۶۱۴	۷۰۵,۱۱۳	۱۱,۰۲۷	افزایش
۱۴		(۱,۰۹۶)	(۱۷۲,۸۱۵)	(۴۸۱)	(۱۲۵,۱۱۷)	(۱,۵۷۷)	واگذار شده
۱۲-۲		-	(۱۱۶)	(۱۴)	(۱,۴۹۷)	(۱۶)	تلفات
		-	۳۶۱,۰۰۲	(۱,۲۱۴)	(۳۶۱,۰۰۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
		۶,۲۶۴	۱,۰۶۵,۳۹۷	۴,۷۸۴	۱,۱۵۵,۹۸۳	۱۱,۰۴۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
							مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
		-	۷۰,۸۸۰	-	-	-	استهلاک
۱۲-۲		-	(۵۸)	-	-	-	تلفات
۱۴		-	(۳۲,۲۳۸)	-	-	-	واگذار شده
		-	۲۳۹,۸۷۵	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		۶,۲۶۴	۸۲۵,۵۲۲	۴,۷۸۴	۱,۱۵۵,۹۸۳	۱۱,۰۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		۶,۱۴۸	۶۷۵,۰۳۵	۴,۸۷۹	۹۳۸,۴۸۶	۱۱,۰۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							بهای تمام شده
							مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹		۳,۷۶۳	-	۱,۴۷۲	۴۹۰,۰۸۳	۱۰,۷۲۹	افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها و یونجه قبل از بهره برداری)
		-	(۷۵۱)	(۶۴۹)	(۱۲۴,۹۳۹)	(۱,۴۰۰)	واگذار شده
۱۲-۲		-	(۶)	(۲۰)	(۱,۷۲۱)	(۲۶)	تلفات
		-	۱,۱۱۰	(۱,۱۱۰)	(۲۲۹,۴۴۳)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
		۳,۷۶۳	۷۶۳,۱۵۴	۴,۵۴۹	۷۲۲,۷۲۴	۱۰,۷۷۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
							مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
		-	۴۷,۴۸۱	-	-	-	استهلاک
		-	(۱۶۳)	-	-	-	تلفات
		-	(۲۱,۲۲۹)	-	-	-	فروخته شده
		-	۱۸۲,۳۸۶	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۳,۷۶۳	۵۸۰,۷۶۸	۴,۵۴۹	۷۲۲,۷۲۴	۱۰,۷۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۸- تعداد دام ماده در پایان دوره مالی ۱۱۰۴۸ راس می باشد که از این تعداد ۱۰۷۹۴ راس تا سقف تعهد صندوق بیمه محصولات کشاورزی تحت پوشش بیمه قرار دارد. (شایان ذکر اینکه تعداد ۲۵۴ راس گوساله ماده کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند).

۲-۱۸- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دام ها) و گوساله های ماده و تلیسه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	تعداد	متوسط نرخ	مبلغ	تعداد	متوسط نرخ	مبلغ
	راس			راس		
گوساله ماده یک ماهه	۲۵۴	۱۰۳	۲۶,۰۴۰	۲۵۰	۸۴	۲۰,۹۷۰
گوساله ماده دو ماهه	۳۱۴	۱۲۲	۳۸,۳۲۷	۲۵۹	۱۰۴	۲۷,۰۵۷
گوساله ماده سه ماهه	۲۵۲	۱۴۷	۳۶,۹۷۷	۲۵۱	۱۲۳	۳۰,۸۲۱
گوساله ماده چهار ماهه	۲۶۶	۱۶۴	۴۳,۷۲۱	۲۶۷	۱۳۹	۳۷,۲۳۰
گوساله ماده پنج ماهه	۲۸۲	۱۷۶	۴۹,۵۴۰	۲۳۷	۱۵۰	۳۵,۵۶۹
گوساله ماده شش ماهه	۱۶۹	۱۸۶	۳۱,۳۸۳	۲۴۳	۱۶۰	۳۸,۸۳۹
گوساله ماده هفت ماهه	۲۴۳	۲۰۰	۴۸,۴۸۸	۲۸۵	۱۶۷	۴۷,۶۴۱
گوساله ماده هشت ماهه	۲۴۲	۲۱۵	۵۲,۰۲۲	۲۶۰	۱۷۶	۴۵,۷۲۸
گوساله ماده نه ماهه	۲۱۲	۲۲۷	۴۸,۰۵۹	۲۴۷	۱۹۰	۴۶,۸۰۷
گوساله ماده ده ماهه	۲۶۲	۲۴۲	۶۳,۳۱۵	۱۸۸	۲۰۶	۳۸,۷۹۷
گوساله ماده یازده ماهه	۲۳۷	۲۶۱	۶۱,۸۸۵	۱۶۴	۲۱۳	۳۴,۸۹۶
تلیسه غیر آبستن	۱,۱۳۶	۳۰۶	۳۴۷,۲۲۴	۷۹۵	۲۲۶	۱۷۹,۷۶۹
تلیسه آبستن	۱,۲۶۵	۳۳۳	۴۲۱,۴۶۳	۱,۸۳۶	۲۵۰	۴۵۹,۱۹۸
گاو ماده	۵,۹۱۴	۱۶۱	۹۵۲,۹۳۶	۵,۷۴۵	۱۳۴	۷۷۲,۴۹۰
	۱۱,۰۴۸		۲,۲۲۱,۳۸۰	۱۱,۰۲۷		۱,۸۱۵,۸۱۲

۲-۱۸- 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.

۲-۱۸-۲- تعداد ۱,۲۶۵ راس تلیسه آبستن شامل تعداد ۳۴۶ راس تلیسه آبستن بالای ۷ ماه و تعداد ۹۱۹ راس تلیسه آبستن زیر ۷ ماه 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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲
۱۴۴,۳۷۲	۱,۷۵۳	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱۱۶,۰۷۵	۱,۲۷۵	۱۱۴,۸۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷,۰۷۵	۷۵	۷,۰۰۰	-	استهلاک
۱۲۳,۱۵۰	۱,۳۵۰	۱۲۱,۸۰۰	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۲۲۲	۴۰۳	۱۸,۲۰۰	۲,۶۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸,۲۹۷	۴۷۸	۲۵,۲۰۰	۲,۶۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				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

(یادداشت ۱۹-۱)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۹۰۲	۱,۹۰۲	برق
۵۳۴	۵۳۴	گاز
۱۸۳	۱۸۳	تلفن
۲,۶۱۹	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 ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۹,۶۴۰	۹,۶۴۰	۱۴۵,۶۷۰	۹/۶	۹,۶۴۰	۹,۶۴۰
۱۳۵	۱۳۵	۴۵	-	۱۳۵	۱۳۵
۵	۵	۵۴۷	-	۵	۵
<u>۹,۷۸۰</u>	<u>۹,۷۸۰</u>				

شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان
شرکت تعاونی کارخانجات خوراک دام
شرکت تعاونی آشیان

۲۰-۱-۱- علیرغم اینکه سرمایه گذاری های فوق سریع معامله نبوده و ارزش بازار آن ها نامشخص است، کاهش ارزش برای آن ها متصور نمی باشد.

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

۲۰-۱-۳- طبق برنامه دولت، توزیع نهاده های دامی از طریق شرکت تعاونی پشتیبانی امور دام صورت می گیرد، به همین منظور سهام شرکت های فوق خریداری شده است.

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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
۸,۲۳۶	۹,۸۹۱	۱۸,۰۲۸	۲,۳۷۴	۱۵,۶۵۴	۲۷,۹۱۹	۴,۰۲۹	۲۳,۸۹۰
۲۵,۷۴۰	۲۷,۳۹۵	۱۸,۰۲۸	۲,۳۷۴	۱۵,۶۵۴	۴۵,۴۲۳	۴,۰۲۹	۴۱,۳۹۴
(۱۷,۵۰۴)	(۱۷,۵۰۴)						
<u>۸,۲۳۶</u>	<u>۹,۸۹۱</u>						

وجوه بانکی مسدود شده
کود حیوانی مصرفی جهت مزارع
تهاتر وجوه مسدود شده بانکی با تسهیلات (یادداشت ۱-۱-۳۴)

۲۱-۱- اضافات کود حیوانی مصرفی مزارع به مبلغ ۴۰,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به ۲۰۰۹۸ تن کود حیوانی ارسالی به واحد کشاورزی (یادداشت ۲-۲۳) می باشد.

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	پیش پرداخت های داخلی
۷۸,۴۰۳	۲۳۴,۷۴۲	۲۲-۱	خرید مواد اولیه
۳۴,۱۶۰	۲۶,۴۰۰	۲۲-۲	بیمه دارایی ها و موجودی مواد اولیه
۷,۱۱۲	۱۷,۸۶۰		خرید قطعات و لوازم یدکی
۳,۷۰۹	۱۰,۲۷۷		خرید خدمات
<u>۱۲۳,۳۸۴</u>	<u>۲۸۹,۲۷۹</u>		

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۳۷۷	۸۳,۸۰۶	شرکت آوا تجارت صبا (خرید خوراک دام)
-	۶۵,۰۴۶	شرکت سام افروز ملل (خرید کنجاله سویا)
-	۲۹,۳۸۶	شرکت دانه چین اراک (خرید کنجاله سویا-شاخص وابسته)
-	۲۵,۰۸۶	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت (خرید ذرت دانه‌ای)
-	۲۰,۰۰۰	شرکت آریا فن گستر (خرید کنجاله سویا)
۵۳,۲۲۶	۱۱۱	شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس (خرید کنجاله سویا)
۱۹,۸۰۰	۱۱,۳۰۷	سایر
<u>۷۸,۴۰۳</u>	<u>۲۳۴,۷۴۲</u>	

۲۲-۲- پیش پرداخت بیمه دارایی ها و موجودی مواد اولیه (حصه منقضی نشده) شامل پیش پرداخت به بیمه سینا به مبلغ ۲۳.۵۱۸ میلیون ریال (اشخاص وابسته یادداشت ۲-۳۹) و شرکت آتیه اندیشان سپنتا (صندوق بیمه کشاورزی) جهت بیمه دام به مبلغ ۲.۸۸۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	مواد اولیه دامداری
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۹۵,۷۵۶	۲,۹۲۵	۵۳۴,۵۴۱	۷,۱۰۸	تن	یونجه خشک
۵۸۷,۹۹۸	۳۷,۷۴۴	۵۲۳,۰۹۵	۲۳,۸۶۵	تن	ذرت علوفه ای
۱۴۲,۴۰۴	۱,۳۶۷	۱۴۷,۳۹۳	۱,۲۶۵	تن	ذرت دانه ای
۱۱۳,۳۷۲	۱,۱۹۴	۱۰۸,۰۷۸	۱,۰۳۸	تن	جو
-	-	۶۸,۴۲۵	۳,۹۴۲	تن	خسبیل جو
۱۰۲,۹۰۸	۱۵۶	۶۷,۳۸۳	۹۸	تن	پودر چربی
۳۳,۲۷۱	۸۶۸	۶۲,۹۵۸	۲,۲۷۱	تن	کاه
۱۰۷,۰۰۵	۱,۲۴۰	۵۹,۹۱۴	۶۱۲	تن	تفاله خشک چغندر قند
۱۵۵,۰۰۲	۸۸۹	۴۵,۹۴۲	۲۶۰	تن	کنجاله سویا
۲۴,۵۷۷	۲۴۰	۳۹,۹۴۹	۶۲۱	تن	سبوس گندم
۳۳,۳۲۹	۹,۵۷۵	۲۳,۱۹۵	۵,۸۲۵	دز	اسپریم
۱۳۰,۰۷۸	-	۱۰۵,۶۶۹	-		سایر اقلام
<u>۱,۶۲۵,۷۰۱</u>		<u>۱,۷۸۶,۵۴۲</u>			
سایر موجودی ها					
۶۷,۸۱۷	-	۸۴,۱۸۷	-		قطعات و لوازم یدکی
۴۱,۰۴۷	۲۱,۳۷۴	۳۶,۹۱۴	۱۵,۱۴۷	تن	کود حیوانی (یادداشت ۲-۲۳)
-	-	۹,۱۸۸	۶۱	تن	کالای ساخته شده (شیر)
<u>۱,۷۳۴,۵۶۵</u>		<u>۱,۹۱۶,۸۳۱</u>			

۲۳-۱- موجودی انبار مواد اولیه دامداری، قطعات و لوازم یدکی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۲۰۰۷۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار داشته است.

۲۳-۲- گردش مقادیر کود حیوانی به شرح زیر است:

واحد	موجودی ابتدای دوره	تولید	فروش	ارسال به تولید	موجودی پایان دوره
تن	۲۱,۳۷۴	۲۶,۴۴۷	(۳۰,۵۷۶)	(۲,۰۹۸)	۱۵,۱۴۷

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۵,۵۳۱	۵۶,۰۶۴	۲۴-۱	جنین در حال رشد
۴۶,۲۹۹	۱۰۱,۵۷۷	۲۴-۲	گوساله های نر
۴۱,۷۲۵	۳۲,۰۴۳	۲۴-۳	کشت در حال رشد
۱۲۳,۵۵۵	۱۸۹,۶۸۴		

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

۲۴-۱-۲- تعداد جنین در حال رشد در پایان دوره مالی ۱.۱۳۸ راس (سال قبل ۱.۱۴۵ راس) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد(راس)	مبلغ	تعداد(راس)	
۱۵,۹۶۷	۲۵۳	۴۶,۲۹۹	۳۱۹	موجودی ابتدای دوره/سال
۱۹۱,۱۵۱	۲,۶۷۸	۱۲۸,۹۹۶	۱,۴۷۷	۵ متولد شده طی دوره/سال
۱۷۴,۴۷۹	-	۱۲۴,۰۶۵	-	۶ خالص تغییرات در ارزش منصفانه طی دوره/سال
(۳۳۱,۴۵۰)	(۲,۵۷۶)	(۱۹۵,۵۳۳)	(۱,۳۴۵)	۸ بهای تمام شده انتسابی دام های فروش رفته
(۳,۸۴۸)	(۳۶)	(۲,۲۵۰)	(۲۲)	۱۲-۲ بهای تمام شده انتسابی دام های تلف شده
۴۶,۲۹۹	۳۱۹	۱۰۱,۵۷۷	۴۲۹	موجودی پایان دوره/سال

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 ۱۸۰ میلیون ریال و به ازای هر روز مازاد بر ۱۵ روز، مبلغ ۱.۳۰۰ هزار ریال تعیین گردیده است. این مبلغ نزدیک ترین برآورد به ارزش بازار های محلی می باشد. تمام گوساله های نر بطور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.

۲۴-۲-۲- دام های نر در تاریخ صورت وضعیت مالی به تعداد ۲۱۵ 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 ۲۱۴ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ	تعداد	مبلغ	نرخ	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	راس	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	گوساله نر ۱ ماهه
۲۴,۰۴۴	۱۱۴	۲۱۱	۳۹,۵۴۳	۱۸۵	۲۱۴	گوساله نر ۲ ماهه
۴,۷۲۲	۱۳۹	۳۴	۱۶,۶۸۵	۲۲۲	۷۵	گوساله نر ۳ ماهه
۳,۰۵۰	۱۶۱	۱۹	۱۵,۰۲۵	۲۴۶	۶۱	گوساله نر ۴ ماهه
۲,۳۱۷	۱۹۳	۱۲	۶,۳۲۹	۳۰۱	۲۱	گوساله نر ۵ ماهه
۳,۲۱۳	۲۱۴	۱۵	۹,۳۳۷	۳۳۳	۲۸	گوساله نر ۶ ماهه
۱,۷۱۱	۲۴۴	۷	۶,۲۷۶	۳۶۹	۱۷	گوساله نر بالای ۶ ماه
۷,۲۴۲	۳۴۵	۲۱	۸,۳۸۲	۶۴۵	۱۳	
۴۶,۲۹۹		۳۱۹	۱۰۱,۵۷۷		۴۲۹	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	
میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال	هکتار	ذرت علوفه ای
-	-	۳۲,۰۴۳	۵۵	جو
۳۹,۸۲۲	۱۳۲	-	-	کلزا
۱,۹۰۳	۶	-	-	
۴۱,۷۲۵	۱۳۸	۳۲,۰۴۳	۵۵	

۲۴-۳-۱- کشت در حال رشد کشاورزی، مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان دوره می باشد که به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده ارزیابی می گردد، و به دلیل کاهش سطح زیر کشت نسبت به سال قبل، مبلغ ۹.۶۸۲ میلیون ریال کاهش داشته 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 ۱۴۰۲

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

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۴۷,۰۷۳	-	۱۴۷,۱۲۰
۱۳۹,۹۹۱	-	۷۰۷,۱۶۷
۴۰۴,۱۶۶	(۴,۰۷۸)	۳۳۹,۹۷۳
۵۴۴,۱۵۷	(۴,۰۷۸)	۱,۰۴۷,۱۴۰
۵۹۱,۲۳۰	(۴,۰۷۸)	۱,۱۹۴,۲۶۰
۱,۶۲۰	-	۸۱۰
۴,۰۸۲	-	۳,۵۴۲
۱۸,۷۱۹	-	۱۸,۷۹۱
۳,۷۸۱	-	۷,۷۸۱
-	(۱۰,۷۳۳)	۱۰,۷۳۳
۱۱,۴۰۳	(۱,۰۶۸)	۱۹,۲۰۶
۳۷,۹۸۵	(۱۱,۸۰۱)	۶۰,۰۵۳
۳۹,۶۰۵	(۱۱,۸۰۱)	۶۰,۸۶۳
۶۳۰,۸۳۵	(۱۵,۸۷۹)	۱,۲۵۵,۱۲۳

۲۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۲۳ فقره چک دریافتی از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش شیر خام بوده و سایر چک های دریافتی مربوط به فروش دام های کشتارگاهی (با سررسید دو ماه) که تا تاریخ تهیه این یادداشت ۱۹ فقره آن به مبلغ ۱۳۹.۶۲۰ 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۲۴۷,۸۶۶	-	۱۴۱,۹۳۳
۱۸,۳۴۱	-	۵۸,۷۱۴
۶۰,۸۹۵	-	۳۷,۰۰۹
۱۲,۱۴۱	-	۲۲,۵۳۹
۱۱,۷۴۶	-	۱۸,۱۸۱
۵۳,۱۷۷	(۴,۰۷۸)	۶۱,۵۹۷
۴۰۴,۱۶۶	(۴,۰۷۸)	۳۳۹,۹۷۳

شرکت میهن (فروش شیر)

شرکت سالم پودران سپاهان (فروش شیر)

شرکت پنیر و خامه پلاره ملایر (فروش شیر)

شرکت پگاه گلپایگان (فروش شیر)

شرکت کیمیای وحدت (فروش شیر)

سایر (۴۷ قلم)

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵-۳- مانده مطالبات از شرکت دستجرد همدان به مبلغ ۱۰.۷۲۳ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ بوده است. که بعلت عدم توانایی پرداخت شرکت مذکور، به موجب مصوبات هیئت مدیره در سنوات قبل مقرر گردیده جهت کل مطالبات، کاهش ارزش در حسابها منظور و پیگیریهای قضایی در این خصوص انجام گیرد که متعاقباً پس از پیگیریهای 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 استعلامهای قانونی تاکنون به طول انجامیده است.

۲۵-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۱۲.۹۴۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۱۱.۴۶۷ میلیون ریال دریافتیهای تجاری و مبلغ ۱.۴۸۲ میلیون ریال سایر دریافتیها وصول شده است.

۲۵-۵- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۲۶ روز (سال مالی قبل ۲۲ روز) است. کاهش ارزش دریافتیها 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- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتیهای تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتیهای تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۲۵-۷- کاهش ارزش حسابهای دریافتی به مبلغ ۱۵.۸۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهایی هستند که در مرحله ورشکستگی قرار دارند.

۲۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶,۴۹۱	-

سپردههای سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱۲,۸۷۶	۷۴۴,۹۰۶
۲۸۸	۲۸۶
۸۱۶	۸۲۷
۲۲	۲۲
۱۱۴,۰۰۲	۷۴۶,۰۴۱
-	(۱۷,۵۰۰)
۱۱۴,۰۰۲	۷۲۸,۵۴۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق ارزی

موجودی صندوق مسکوکات

انتقال به سایر داراییها (یادداشت ۲۱)

۲۷-۱- موجودی ارزی نزد بانکهای 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۶.۸۹۷.۰۷۹ میلیون ریال شامل ۶.۸۹۷.۰۷۹ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۴	۳,۰۵۸,۳۶۳,۹۶۹	۴۴	۳,۰۵۸,۳۶۳,۹۶۹
۳۲	۲,۱۹۹,۱۳۲,۴۳۴	۳۲	۲,۱۹۹,۱۳۲,۴۳۴
-	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲
-	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲
-	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲
۲۴	۱,۶۳۹,۵۵۳,۳۰۱	۲۴	۱,۶۳۹,۵۵۳,۳۰۱
۱۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۱۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

شرکت ره نگار خاور میانه پارس

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

سایر سهامداران

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه، مبلغ ۳۱۲.۲۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تجاری			
اسناد پرداختنی:			
۵۴,۲۱۴	۱۸,۶۰۰	۳۰-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی			
۱۰۱,۹۰۹	۲,۷۴۶	۳۹-۲	اشخاص وابسته
۳۱۹,۴۶۶	۵۲۵,۴۹۳	۳۰-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۴۲۱,۳۷۵</u>	<u>۵۲۸,۲۳۹</u>		
<u>۴۷۵,۵۸۹</u>	<u>۵۴۶,۸۳۹</u>		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۶۳۰	۱۶,۶۰۰	۳۹-۲	اشخاص وابسته بیمه سینا (بیمه دارایی ها)
۷۷۹	۵,۹۷۸		سایر اشخاص
<u>۱,۴۰۹</u>	<u>۲۲,۵۷۸</u>		
حساب های پرداختنی			
۴۱,۸۹۳	۷۸,۱۰۲	۳۹-۲ و ۳۰-۱-۳	اشخاص وابسته
۴۸,۴۸۲	۵۳,۲۶۰		سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۸,۹۱۰	۱۱,۴۴۴	۳۰-۱-۴	سازمان تامین اجتماعی
۱,۹۵۵	۲,۱۰۷		سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و پیمانکاران
۴۶,۶۴۴	۵۰,۰۴۶	۳۰-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۷,۶۱۱	۷,۶۱۱		سایر سهامداران (فروش حق تقدم استفاده نشده)
۸۲,۰۹۳	۱۱۲,۹۴۴		سایر (۳۰۳ قلم)
<u>۲۳۷,۵۸۸</u>	<u>۳۱۵,۵۱۴</u>		
<u>۲۳۸,۹۹۷</u>	<u>۳۳۸,۰۹۲</u>		
<u>۷۱۴,۵۸۶</u>	<u>۸۸۴,۹۳۱</u>		

۳۰-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۱۸.۶۰۰ میلیون ریال به شرکت زر زن البرز بابت خرید اسپرم می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۷۷	۱۱۹,۵۰۹	محمد تقی بهشتی- خرید ذرت علوفه ای و یونجه خشک
-	۸۱,۳۳۴	محمد عبدالهی- خرید ذرت علوفه ای
-	۳۶,۹۳۶	جلیل احمدی- خرید یونجه خشک
۳,۶۴۲	۲۹,۴۵۱	رسول قربانی- خرید ذرت علوفه ای
۷۰۶	۲۰,۵۷۴	ناصر زهری- خرید ذرت علوفه ای
۲۹,۸۱۵	۲۰,۴۳۹	محمد رضا عرفاتی- خرید پودر گوشت
۷,۸۹۸	۱۹,۲۴۲	مهرداد پرورش- خرید پودر گوشت
۲,۸۳۲	۱۶,۸۶۴	عباس کاظمی کبجانی- خرید ذرت علوفه ای
۲۶۴,۴۹۶	۱۸۱,۱۴۴	سایر (۱۰۸ قلم)
<u>۳۱۹,۴۶۶</u>	<u>۵۲۵,۴۹۳</u>	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 و همچنین خرید علوفه در دوره جاری می باشد. شایان ذکر اینکه تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۹۱ 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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۳۰-۱-۳-۱	۲,۲۴۰
سایر		۳۹,۶۵۳
		۴۱,۸۹۳
		۷۸,۱۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
انتقال مانده از شرکت های گروه و وابسته	۲,۲۴۰
دریافت وجه (بخشی از مطالبات مربوط به آذرنگین-تهاتر منوط به تایید هلدینگ)	۵,۶۹۱
سایر اقلام	۶۱,۵۰۰
مانده در پایان دوره	۶,۷۹۶
	۷۶,۲۲۷

۳-۱-۳-۴- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی شامل مبلغ ۱۱.۴۴۴ میلیون ریال حق بیمه حقوق شهریور ماه کارکنان (سال مالی قبل ۸.۹۱۰ میلیون ریال) می باشد. شایان ذکر اینکه دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که کل بدهی ها تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و مبلغ ۵.۴۷۶ میلیون ریال مانده بدهی سال ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر شده که بصورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. برای سال ۱۳۹۸ نیز به موجب رای هیئت بدوی مبلغ ۶.۶۵۰ میلیون ریال بدهی برآوردی اعلام شده که از این بابت ذخیره لازم در سرفصل هزینه های پرداختی (یادداشت ۳-۱-۵) منظور شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳-۱-۵- گردش هزینه های پرداختی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
۱۱,۶۷۴	-	(۱۱,۶۷۴)	-
۱۹,۰۲۹	-	-	۱۹,۰۲۹
۱۲,۷۲۰	-	(۱,۵۲۹)	۱۱,۱۹۱
۳,۲۲۱	۱۶,۶۰۵	-	۱۹,۸۲۶
۴۶,۶۴۴	۱۶,۶۰۵	(۱۳,۲۰۳)	۵۰,۰۴۶

۳-۱-۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (اشخاص وابسته)	۳۰-۲-۱	۲۹۷,۱۱۱
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (اشخاص وابسته)	۳۰-۲-۲	۸۱,۶۱۷
ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۳۰-۲-۳	۱۴۵,۳۱۳
سایر حساب های پرداختی		۵۲۴,۰۴۱
		۵۳۴,۲۰۱

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۳۰- بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی شامل مبلغ ۲۴.۶۱۱ میلیون ریال بهای واگذاری زمین، ساختمان و تاسیسات واحد دامداری ایوان در سال ۱۳۹۵ به شرکت می باشد که به موجب اعلامیه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ بنیاد مستضعفان به شرکت منتقل شده است. همچنین خرید زمین پروژه احداث گاوآورداری سیرک که مبلغ ۲۷۲.۵۰۰ میلیون ریال به موجب اعلامیه شماره ۲۰/۱/۵/۱۷۴۸۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در حساب های پرداختی بلند مدت ثبت شده تا با افزایش سرمایه سال های آتی تسویه گردد.

۲-۲-۳۰- مبلغ فوق مربوط به تخصیص وجوه طرح های افزایش ظرفیت دامداری واحد قیام، واحد ایوان و خرید اراضی واحد قلعه خواجه (زمین ضلع جنوبی شرکت) از محل سود سهام پرداختی جهت سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می باشد که در سنوات آتی قابل تبدیل به سرمایه خواهد بود.

۲-۲-۳۰- 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 ۲۱ روز (سال مالی قبل ۲۳ 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- ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	باز خرید مرخصی	باز خرید سنوات	جمع	باز خرید مرخصی	باز خرید سنوات	
۱۲۰,۶۹۰	۱۷,۶۹۷	۱۰۲,۹۹۳	۱۸۴,۵۷۱	۳۰,۳۱۹	۱۵۴,۲۵۲	مانده در ابتدای دوره
(۱۴,۵۹۶)	(۱,۹۸۸)	(۱۲,۶۰۸)	(۳۴,۷۴۸)	(۵,۳۲۷)	(۲۹,۴۲۱)	پرداخت شده طی دوره
۶۳,۸۳۷	۱,۲۳۶	۶۲,۶۰۱	۵۵,۲۱۹	۱,۹۵۲	۵۳,۲۶۷	ذخیره تامین شده
۱۶۹,۹۳۱	۱۶,۹۴۵	۱۵۲,۹۸۶	۲۰۵,۰۴۲	۲۶,۹۴۴	۱۷۸,۰۹۸	مانده در پایان دوره

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۲,۹۶۵	۱,۳۰۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۲۶	-
پرداختی طی دوره	(۱,۵۳۹)	(۳۲۲)
	<u>۱,۵۵۲</u>	<u>۹۸۱</u>

۳۲-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره مالی مورد گزارش از معافیت های مالیاتی فعالیت های کشاورزی و دامپروری استفاده نموده است.
۳۲-۱-۲- تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال (شامل تفاوت مالیات قطعی سال ۱۴۰۰) در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجزیه	تجزیه			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تجزیه	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-اعتراض ثبت شده است	۹۲۵	۹۲۵	۵۸۸	-	۱,۵۱۲	۵۸۸	۲۸,۷۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر-قطعی شده	۵۶	-	۵۰۴	۵۰۴	-	۳۷۸	۱,۸۸۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱,۹۸۴	۶۲۷	۱,۳۵۷	-	-	۱,۳۵۷	۹,۴۲۳	۱۴۰۱
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	۲,۰۹۲,۴۰۶	
	<u>۲,۹۶۵</u>	<u>۱,۵۵۲</u>						

۳۲-۲-۱- به موجب مفاد ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد حاصل از فعالیت های کشاورزی و دامپروری از مالیات معاف می باشد.
۳۲-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
۳۲-۲-۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ قطعی مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی، مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که طی دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال از این بابت پرداخت و تسویه شده است.
۳۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی مشمول مالیات محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.
۳۲-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۲,۰۹۲,۴۰۶	۱,۰۰۸,۹۸۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد) اثر درآمدهای معاف از مالیات:	۵۲۳,۱۰۲	۲۵۲,۲۴۵
فعالیت های دامپروری و کشاورزی (یادداشت ۱-۱-۳۲)	(۵۲۲,۹۶۶)	(۲۵۲,۲۴۵)
سود سپرده های بانکی	(۱۳۶)	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات صفر درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ موثر صفر درصد)	-	-

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴,۸۲۴	۴,۸۲۴	-	۴,۸۲۴	سنوات قبل از ۱۴۰۱
-	۱,۴۳۷,۲۸۴	۱,۰۴۵,۰۰۷	۳۹۲,۲۷۷	سال ۱۴۰۱
۴,۸۲۴	۱,۴۴۲,۱۰۸	۱,۰۴۵,۰۰۷	۳۹۷,۱۰۱	

۳۳-۱- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
جمع	سایر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
۴,۸۲۴	۴,۸۲۴	-	-	ابتدای دوره
۱,۶۵۵,۲۹۹	۳۹۳,۵۰۰	۷۳۴,۰۰۷	۵۲۷,۷۹۲	سود سهام مصوب
(۲۱۸,۰۱۵)	(۱,۲۲۳)	-	(۲۱۶,۷۹۲)	پرداخت نقدی به سهامداران
۱,۴۴۲,۱۰۸	۳۹۷,۱۰۱	۷۳۴,۰۰۷	۳۱۱,۰۰۰	

۳۳-۱-۱- 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 برگشت گردید و مجدداً از طریق سامانه سجام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ به حساب سهامداران واریز گردید. و مانده سود سهام پرداختنی ابتدای دوره مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند.

۳۳-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۴۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰ ریال بوده 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 ۱۴۰۲

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۶۳,۸۰۰	-	۲۶۳,۸۰۰	۲۷۱,۴۷۰	-	۲۷۱,۴۷۰

تسهیلات دریافتی

۳۴-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:
۳۴-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۸,۷۳۱	۲۰۹,۹۸۵
۱۰۹,۵۵۲	۱۰۸,۰۲۴
۲۹۸,۲۸۳	۳۱۸,۰۰۹
(۱۸,۶۷۳)	(۲۹,۰۳۷)
(۱۷,۵۰۴)	(۱۷,۵۰۴)
۱,۶۹۴	۲
۲۶۳,۸۰۰	۲۷۱,۴۷۰

بانک کشاورزی
اشخاص وابسته بانک سینا

سود و کارمزد سال های آتی
وجوه مسدود شده بانکی (یادداشت ۲)
سود و کارمزد و جرائم معوق
حصه جاری

۳۴-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۸,۷۳۱	۹۶,۵۵۴
۱۰۹,۵۵۲	۲۲۱,۴۵۵
۲۹۸,۲۸۳	۳۱۸,۰۰۹

۱۸ درصد
۲۳ درصد

۳۴-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۲,۳۸۹
۱۱۵,۶۲۰
۳۱۸,۰۰۹

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

۳۴-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۹,۹۸۵
۱۰۸,۰۲۴
۳۱۸,۰۰۹

زمین فاز یک دامداری قیام
سفته و چک

۳۴-۲ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی			
جمع	بانک سینا (اشخاص وابسته)	بانک کشاورزی	
۲۶۳,۸۰۰	۸۸,۰۵۸	۱۷۵,۷۴۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۷,۶۵۲	۱۱,۲۷۹	۱۶,۳۷۳	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲,۴۸۸)	(۲,۹۴۰)	(۷۹,۵۴۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۱,۴۹۴)	(۱۱,۷۹۱)	(۱۹,۷۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۷۱,۴۷۰	۸۴,۶۰۶	۱۸۶,۸۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۵,۷۴۶	۹۵,۷۴۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۰,۶۰۹	۱۰,۶۰۹	-	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۴۵۹)	(۲,۴۵۹)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱,۴۹۰)	(۱۱,۴۹۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۲,۴۰۶	۹۲,۴۰۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳۴-۳ - تا تاریخ تهیه این گزارش سند زمین دامداری قیام جهت تسهیلات در رهن بانک کشاورزی 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 ۱۴۰۲

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۳,۰۱۲	۴۴,۴۳۵
-	۱,۲۷۵
۳,۱۶۱	۸۲۶
۵۶,۱۷۳	۴۶,۵۳۶

سایر مشتریان
فروش شیر
فروش کود حیوانی
سایر (۱۲ اقلیم)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۰۸,۹۸۰	۲,۰۹۲,۲۸۰
-	۱۲۶
۱۰,۶۰۹	۲۷,۶۵۲
-	(۳,۹۰۰)
(۳۰۲,۵۳۲)	(۸۲۴,۱۷۱)
۲,۲۴۰	۱,۵۵۵
۴۹,۲۴۱	۲۰,۴۷۱
۲۲,۱۱۸	۲۵,۰۵۳
۴۷,۴۸۱	۷۰,۸۸۰
(۳۱۴)	(۵۴۴)
(۷۴)	(۹)
۸۳۷,۷۴۹	۱,۴۰۹,۳۹۳
(۵۵۷,۷۲۲)	(۶۰۸,۴۰۹)
(۵۱۱,۹۲۶)	(۱۸۶,۲۹۵)
۲۸,۰۱۰	(۱۶۵,۸۹۵)
(۸۱,۱۶۹)	(۶۶,۱۲۹)
۵۲۰,۴۴۴	۱۸۰,۵۰۵
(۱۲,۴۳۸)	(۹,۶۳۷)
۲۲۲,۹۴۸	۵۵۳,۵۳۳

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
زیان ناشی از برکناری دارایی های زیستی مولد
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و سایر دارایی ها
استهلاک دارایی های زیستی مولد
سود سپرده های بانکی
(سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
افزایش) دریافتنی های عملیاتی
افزایش) موجودی مواد و کالا و سایر دارایی ها
کاهش) افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
افزایش پرداختنی های عملیاتی
کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. در سال ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۶ درصد در محدوده هدف می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۷۵۰,۹۶۰	۳,۳۸۵,۸۴۰	جمع بدهی ها
(۱۱۴,۰۰۲)	(۷۲۸,۵۴۱)	موجودی نقد
۱,۶۳۶,۹۵۸	۲,۶۵۷,۲۹۹	خالص بدهی
۹,۷۸۱,۵۹۶	۱۰,۲۱۸,۵۷۷	حقوق مالکانه
۱۷	۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۷-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (شامل علوفه، دارو و...) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می گیرد:
عمده خریدهای 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.

۳-۳۷-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۳-۳۷-۴- 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 تایید 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر مشتریان بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی 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 بااهمیتی 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 میهن (فروش شیر)	۱۴۱,۹۳۳	۱۴۱,۹۳۳	-	-
شرکت سالم پودران سپاهان (فروش شیر)	۵۸,۷۱۴	۵۸,۷۱۴	-	-
شرکت پنیر و خامه پلاره ملایر (فروش شیر)	۳۷,۰۰۹	۳۷,۰۰۹	-	-
شرکت پگاه گلپایگان (فروش شیر)	۲۲,۵۳۹	۲۲,۵۳۹	-	-
شرکت کیمیای وحدت (فروش شیر)	۱۸,۱۸۱	۱۸,۱۸۱	-	-
سایر	۹۱۵,۸۸۴	۹۱۱,۸۰۶	۴,۰۷۸	۴,۰۷۸
جمع	۱,۱۹۴,۲۶۰	۱,۱۹۰,۱۸۲	۴,۰۷۸	۴,۰۷۸

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۴۶,۸۳۹	-	۲۰۳,۴۹۲	۳۳۷,۶۴۷	۵,۷۰۰	پرداختی های تجاری
۸۷۲,۲۹۳	۵۳۴,۲۰۱	۱۷۹,۳۷۴	۱۵۰,۵۴۱	۸,۱۷۷	سایر پرداختی ها
۲۰۵,۰۴۲	۲۰۵,۰۴۲	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۱,۴۷۰	-	۷۹,۷۳۶	۱۹۱,۷۳۴	-	تسهیلات مالی
۱,۵۵۲	-	۱,۵۵۲	-	-	مالیات پرداختی
۱,۴۴۲,۱۰۸	-	۳۶۱,۰۰۷	۱,۰۷۷,۵۰۰	۳,۶۰۱	سود سهام پرداختی
۱۹۹,۲۱۵	۱۹۹,۲۱۵	-	-	-	تعهدات و بدهی های احتمالی
۳,۵۳۸,۵۱۹	۹۳۸,۴۵۸	۸۲۵,۱۶۱	۱,۷۵۷,۴۲۲	۱۷,۴۷۸	جمع

۳۸- وضعیت ارزی

لیبر	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	۲۷-۱ موجودی نقد
۱	۲۸۶	۸۲۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۰	۷۲۸	۲,۲۲۶	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲	۲۸۸	۸۱۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش
۳۹-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

تضمین اعطایی / دریافتی	فروش دام مولد و در جریان پرورش	دارایی زیستی غیرمولد و تولیدات کشاورزی	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۰,۰۰۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	
-	۳,۶۶۴	۲۵,۴۸۱	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	
-	۱۸۵,۶۹۹	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت دامپروری و کشاورزی شیر و دام دشت گل کردستان	
-	۲۲۷,۲۰۰	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کشت و صنعت و دامپروری دشت آذربایجان	
-	-	۱۴,۱۶۸	۸,۱۴۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد	شرکت های همگروه
-	-	-	۷,۹۲۳	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کشاورزی سیردشت فارس	
-	-	-	۱۳۱,۲۶۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت دانه چین	
۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۵۶۳	۴۹,۶۴۹	۱۴۷,۳۲۹		جمع		
-	-	۱,۰۴۷,۳۶۷	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت لیبیات پاستوریزه پاک تهران	
-	-	-	۱۶,۳۹۵	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بیمه سینا	
-	-	-	۱۰۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	هتل پارسینا عالی قاپو	
-	-	-	۲,۴۱۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	هتل بین المللی پارسینا کوثر اصفهان	سایر اشخاص وابسته
-	-	۱,۰۴۷,۳۶۷	۱۸,۸۱۵		جمع		
۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۵۶۳	۱,۰۹۷,۰۱۶	۱۶۶,۱۴۴		جمع کل		

استثنای تضمین اعطایی به شرح جدول فوق، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابررسی مفید راهبر

گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	موضوع	نوع تضمین
۲,۰۱۰	۲,۰۱۰	تضمین وام	چک
۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تضمین وام	سفته
۴۲,۰۱۰	۹۲,۰۱۰		

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

۵۵,۴۱۵	۵۵,۴۱۵	تضمین وام	چک	چک نزد شرکت سیرجان بنیاد (بابت تضمین وام شرکت قیام)
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	انتقال واحد ایوان	چک	سازمان اموال و املاک بنیاد
۲۸,۷۹۰	۲۸,۷۹۰			سایر (۳۸ قلم)
۱۰۷,۲۰۵	۱۰۷,۲۰۵			
۱۴۹,۲۱۵	۱۹۹,۲۱۵			

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.