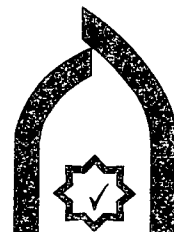


شماره :
تاریخ :
پیوست :

۱۵۲۲-۱۵۳

۱۶، ۱۸، ۱۵۳

بسمه تعالی
ارسله ورجانه



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

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

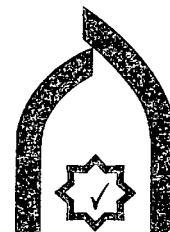
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

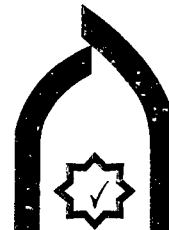


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۲ و ۱
صورتهای مالی اساسی میان دوره‌ای:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی میان دوره‌ای	۶ الی ۴۶
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی 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 ۱۴۰۳ 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 موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره‌ای، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد مواد ۷ و ۸ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته و تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی بابت بخشی از معاملات انجام شده با اشخاص وابسته درخصوص تصویب معاملات توسط هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع.

۵-۲- مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی پیش از سایر سهامداران.

۱۹ مهر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

فریبرز خانی

شماره عضویت: ۸۴۱۴۶۶

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۷

۴-۲۲۱۱۸۸AN-C-TKM

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

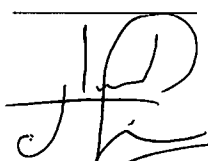
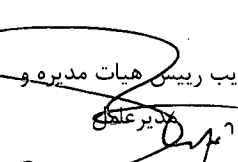
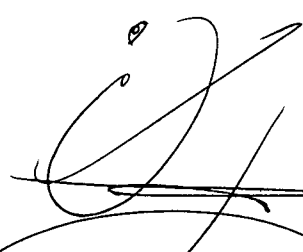
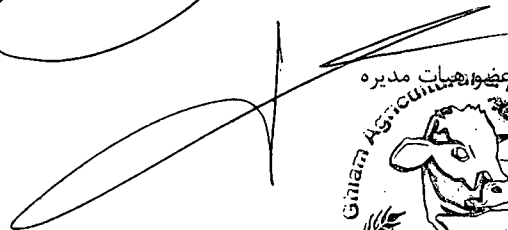
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۴۶ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات مدیره	سمیه احمدی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رییس هیات مدیره و مدیر عامل	جلال تیموری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	حسنعلی غلام پور باقری	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین خوش اخلاق	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مهدی صفری	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۹۳۲,۸۲۸	۶,۲۳۹,۱۶۴	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۱۲۴,۰۶۵	۱۷۴,۲۱۲	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد
۶,۰۵۶,۸۹۳	۶,۴۱۳,۳۷۶	
۶,۱۲۱,۱۳۳	۶,۴۸۵,۱۹۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیرمولد
(۵,۸۳۲,۰۸۲)	(۶,۱۲۳,۴۶۱)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۲۸۹,۰۵۱	۳۶۱,۷۳۸	
۶,۳۴۵,۹۴۴	۶,۷۷۵,۱۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۹۴,۹۰۱)	(۵,۶۷۱,۲۰۴)	۹ هزینه‌های تولید
(۱۲۳,۱۰۸)	(۱۳۳,۲۳۴)	۱۰ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	۱۳,۸۷۸	۱۱ سایر درآمدها
(۳۷,۱۹۱)	(۴۰,۲۰۶)	۱۲ سایر هزینه‌ها
(۵,۰۵۵,۲۰۰)	(۵,۸۳۰,۷۶۶)	
۱,۲۹۰,۷۴۴	۹۴۴,۳۴۸	سود عملیاتی
(۲۷,۶۵۲)	(۲۵,۴۳۶)	۱۳ هزینه‌های مالی
۸۲۴,۱۷۱	۹۳۲,۶۹۵	۱۴ سود فروش دارایی‌های زیستی مولد
۵,۱۴۳	۵,۰۷۷	۱۵ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸۰۱,۶۶۲	۹۱۲,۳۳۶	
۲,۰۹۲,۴۰۶	۱,۸۵۶,۶۸۴	سود قبل از مالیات
(۱۲۶)	(۶۵۲)	۳۱-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۹۲,۲۸۰	۱,۸۵۶,۰۳۲	سود خالص
۱۸۷	۱۳۷	سود پایه هر سهم:
۱۱۶	۱۳۲	عملیاتی (ریال)
۳۰۳	۲۶۹	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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷	۸,۰۴۱,۰۵۹
دارایی‌های زیستی مولد	۱۸	۲,۵۱۴,۳۰۲
دارایی‌های نامشهود	۱۹	۱۴,۵۶۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰	۱۱,۶۴۱
سایر دارایی‌ها	۲۱	۷,۲۷۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۱,۳۶۳,۲۲۲	۹,۹۶۸,۶۲۹
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۲۲	۲۷۰,۲۵۷
موجودی مواد و کالا	۲۳	۲,۴۰۳,۰۱۲
دارایی‌های زیستی غیرمولد	۲۴	۱۸۶,۳۲۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۵	۹۷۰,۷۶۹
موجودی نقد	۲۶	۱۸۴,۵۶۷
جمع دارایی‌های جاری	۵,۲۲۴,۳۶۱	۴,۰۱۴,۹۲۸
جمع دارایی‌ها	۱۶,۵۸۷,۵۸۳	۱۳,۹۸۳,۵۵۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۷	۶,۸۹۷,۰۷۹
اندوخته قانونی	۲۸	۴۰۹,۶۶۱
سود انباشته		۴,۸۵۹,۴۰۴
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۹۱۸,۴۹۰	۱۲,۱۶۶,۱۴۴
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۹	۵۴۷,۳۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲۱۹,۴۰۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸۶۴,۷۲۲	۷۶۶,۷۲۴
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹	۸۳۴,۸۶۷
مالیات پرداختنی	۳۱	۲۲۰,۵۹
سود سهام پرداختنی	۳۲	۷,۳۵۷
تسهیلات مالی	۳۳	۱۶۷,۷۴۰
پیش دریافت‌ها	۳۴	۱۸,۶۶۶
جمع بدهی‌های جاری	۴,۸۰۴,۳۶۱	۱,۰۵۰,۶۸۹
جمع بدهی‌ها	۵,۶۶۹,۰۹۳	۱,۸۱۷,۴۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶,۵۸۷,۵۸۳	۱۳,۹۸۳,۵۵۷



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابداری مفید راجه‌پور
پیش‌گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۲,۱۶۶,۱۴۴	۴,۸۵۹,۴۰۴	۴,۹۰۶,۶۶۱	۶,۸۹۷,۰۷۹
۱,۸۵۶,۰۳۲	۱,۸۵۶,۰۳۲	-	-
(۳,۱۰۳,۶۸۶)	(۳,۱۰۳,۶۸۶)	-	-
-	(۹۲,۸۰۲)	۹۲,۸۰۲	-
۱۰,۹۱۸,۴۹۰	۳,۵۱۸,۹۴۸	۵,۰۲۴,۶۶۳	۶,۸۹۷,۰۷۹
۹,۷۸۱,۵۹۶	۲,۶۷۶,۸۴۸	۲,۷۰۶,۶۶۹	۶,۸۹۷,۰۷۹
۲,۰۹۲,۲۸۰	۲,۰۹۲,۲۸۰	-	-
(۱,۶۵۵,۲۹۹)	(۱,۶۵۵,۲۹۹)	-	-
-	(۱۰۴,۶۱۴)	۱۰۴,۶۱۴	-
۱۰,۲۱۸,۵۷۷	۳,۰۰۹,۲۱۵	۲۱۲,۲۸۳	۶,۸۹۷,۰۷۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱.۲۲۰.۵۵۸	۵۵۳.۵۳۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳.۹۱۱)	(۱.۵۳۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱.۲۰۶.۶۴۷	۵۵۱.۹۹۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳.۹۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۳۸.۷۴۲)	(۱۰۴.۱۵۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد	۱.۳۲۵.۵۱۴	۱.۰۸۸.۸۶۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد	(۱.۲۹۰.۹۳۶)	(۷۰۵.۱۱۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۶.۴۹۱
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی	۹۶۸	۵۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۰۳.۱۹۶)	۳۰۰.۵۳۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۰۳.۴۵۱	۸۵۲.۵۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۲۸.۵۰۰	۹۴.۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵۳.۵۰۰)	(۸۲.۴۸۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶.۴۸۵)	(۳۱.۴۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۰۹.۰۰۰)	(۲۱۸.۰۱۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۷۰.۴۸۵)	(۲۳۷.۹۹۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۲.۹۶۶	۶۱۴.۵۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸۴.۵۶۷	۱۱۴.۰۰۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹۱	۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۱۷.۷۲۴	۷۲۸.۵۴۱
معاملات غیر نقدی	۱۴۶.۰۰۰	-



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۱۴۲۱۷ به صورت 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 متعاقباً 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-علویچه می‌باشد. همچنین محل فعالیت واحد ایوان به آدرس استان ایلام "شهرستان ایلام" روستای هلسی 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 ۱۳۷۰۸۳۶۲۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۱ در واحد قیام و پروانه فعالیت شماره ۱۱۲۰۲۲۸۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ در واحد ایوان صادره توسط سازمان جهاد کشاورزی دارای فعالیت می‌باشد.

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

نام منطقه	نوع فعالیت	مساحت کل (هکتار)	مزارع کشت شده (هکتار)	اراضی بلا استفاده (هکتار)	
				آبشار	راه‌ها و مستحدثات
قلعه خواجه	زراعت	۴۹۸	۴۰	۱۹	۴۳۹
سیرک	زراعت	۶۸/۳	۱۷	-	۵۱/۳
جمع		۵۶۶/۳	۵۷	۱۹	۴۹۰/۳

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	۵۰۰۰ راس مولد	۵۴	سند ۶ دانگ-تک برگی
ایوان	گاو‌داری شیری	دامپروری	۷۰۰ راس مولد	۹/۷	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	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	نفر ۵	نفر ۸
	۲۰۲	۲۰۱
کارکنان قراردادی	۲۰۷	۲۰۹
	۸۸	۸۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۲۹۵	۲۹۴

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می‌گردد، در حال حاضر آثار بااهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مذکور بر صورت‌های مالی متصور نمی‌باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۱-۱-۳- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با میانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۳- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- زمین‌های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت‌های ۲-۵-۳ و ۳-۱۷).

ب- دارایی‌های زیستی غیرمولد (گوساله نر) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۱-۲-۲۴).

ج- 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 معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات انداز: گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از تولید محصولات دامپروری و کشاورزی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌گردد.

۴-۳- افزایش و کاهش دارایی‌های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود. لازم به ذکر اینکه بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا و دارایی‌های زیستی غیر مولد ثبت می‌شود. درآمد عملیاتی شرکت حاصل جمع جبری کل مبالغ فوق می‌باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نظارت الکترونیکی ارز-نیم) در پایان دوره مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نیما ۵۱۹,۲۵۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیما ۴۶۵,۹۶۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	لیبر	نیما ۱۳,۶۴۸ ریال	مقررات بانک مرکزی

۲-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	-

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ 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- دارایی‌های زیستی مولد

۳-۶-۱- دارایی‌های زیستی مولد (گوساله‌های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه‌های آبستن و گاوهای شیری) بر مبنای بهای تمام‌شده شناسایی می‌شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی‌های زیستی مولد تا زمان آماده‌سازی این دارایی‌ها برای آغاز بهره‌برداری به بهای تمام شده منظور می‌شود. این گونه مخارج پس از بهره‌برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می‌شود 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 می‌شود.

۳-۶-۲- هر چند براساس جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند سال ۱۳۶۶ عمر مفید دارایی‌های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی‌های مزبور ۳ سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی زیستی طی ۳ سال پس از پایان ماه هفتم اولین آبستنی براساس روش خط مستقیم (پس از کسر ۵۰ درصد قیمت تمام شده، به عنوان بهای لاشه) مستهلک می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم
حق امتیاز چاه‌ها و قنوات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۸-۲)، آزمون کاهش ارزش، انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸-۲- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- سایر دارایی‌ها

۳-۹-۱- سایر دارایی‌ها (کود حیوانی) به ارزش منصفانه اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک سایر دارایی‌های استهلاک پذیر (کود مصرفی جهت مزارع) با توجه به عمر مفید دارایی‌های مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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 می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۱۱- دارایی‌های زیستی غیرمولد

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

۳-۱۲- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی‌های زیستی مولد (شامل شیر، گندم، جو، ذرت علوفه‌ای، خصیل جو، کلزا، کلش و کود) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع شناسایی می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 می‌شود.

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 تأمین اجتماعی محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

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 می‌شود.

۳-۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری‌های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری 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 می‌شوند، 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 می‌شوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین 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 هزینه‌های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد (گوساله‌نر) را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
گروه محصولات دامپروری:					
۵,۶۷۲,۷۹۷	۴۱,۱۶۴	۵,۹۲۷,۶۱۲	۴۰,۱۱۶	تن	۸-۱ شیر
۱۲۸,۹۹۶	۱,۴۷۷	۱۵۷,۶۶۸	۱,۴۶۸	راس	۲۴-۲ گوساله نر متولد شده
۶۴,۹۰۹	۲۶,۴۴۷	۷۶,۲۳۰	۲۷,۱۲۲	تن	۲۳-۲ کود حیوانی
۵,۸۶۶,۷۰۲		۶,۱۶۱,۵۱۰			
گروه محصولات زراعی:					
۵۳,۵۶۶	۲,۹۶۶	۶۶,۸۶۵	۳,۰۴۴	تن	خسبیل جو
۵,۴۸۶	۷۶	۵,۹۳۶	۴۲	تن	یونجه
-	-	۴,۲۴۳	۵۳	تن	جو
-	-	۶۱۰	۲۹	تن	کلش
۷,۰۷۴	۲۴	-		تن	کلزا
۶۶,۱۲۶		۷۷,۶۵۴			
۵,۹۳۲,۸۲۸		۶,۲۳۹,۱۶۴			

۵-۱- 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.

۵-۲- مشخصات شیر تولید شده به شرح زیر می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			واحد	
جمع	واحد ایوان	واحد قیام	جمع	واحد ایوان	واحد قیام		
۴۱,۱۶۴	۳,۹۴۶	۳۷,۲۱۸	۴۰,۱۱۵	۳,۹۶۶	۳۶,۱۴۹	تن	تولید شیر
۵,۰۷۵	۵۱۰	۴,۵۶۵	۵,۰۴۶	۵۱۰	۴,۵۳۶	راس	متوسط دام دوشا طی دوره مالی
۲۲۱	۲۱	۲۰۰	۲۱۵	۲۱	۱۹۴	تن	متوسط تولید شیر روزانه
۴۳/۶۱	۴۱/۵۶	۴۳/۸۳	۴۳/۳۱	۴۱/۷۸	۴۲/۸۵	کیلوگرم	متوسط تولید شیر هر راس دام
۱۴۴,۶۸۴	۱۴۴,۱۱۸	۱۴۴,۷۲۳	۱۵۳,۶۷۵	۱۵۴,۵۵۸	۱۵۳,۵۸۰	ریال	متوسط نرخ فروش یک کیلو شیر

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۸۶,۶۵۹	۸۲,۰۳۵	۹۳,۷۶۸	۸۷,۱۱۹	دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد گوساله نر متولد شده طی دوره
۳۷,۴۰۶	۴۲۵	۸۰,۴۴۴	۶۱۱	راس	خالص تغییرات در ارزش منصفانه گوساله نر پایان دوره
<u>۱۲۴,۰۶۵</u>		<u>۱۷۴,۲۱۲</u>			
		(یادداشت ۲-۲۴)			

۶-۱- علت افزایش ارزش رشد گوساله‌های نر نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش تعداد گوساله نر در پایان دوره جاری و همچنین افزایش نرخ نهاده‌های دامی می‌باشد.

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد	یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۵,۷۶۹,۱۴۹	۳۹,۸۷۴	۵,۹۵۶,۷۳۲	۳۸,۷۶۲	تن	۸-۱	شیر
۲۸۱,۴۴۰	۱,۳۴۵	۴۴۵,۲۸۷	۱,۱۸۰	راس	۷-۲	گوساله نر
۷۰,۵۴۴	۳۰,۵۷۶	۸۳,۱۸۰	۲۸,۴۳۰	تن	۷-۳ و ۲۳-۲	کود حیوانی
<u>۶,۱۲۱,۱۳۳</u>		<u>۶,۴۸۵,۱۹۹</u>				

گروه محصولات دامپروری:

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۱۷	۱,۰۴۷,۳۶۷	۷	۴۷۱,۰۷۱	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
-	-	۳	۱۶۳,۱۶۶	شرکت پاک پی
۱	۳۵,۴۸۱	۱	۶۴,۶۵۶	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
-	۱۴,۱۶۸	۱	۳۲,۷۳۸	شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد
-	-	-	۳,۰۷۰	شرکت کشت و صنعت پیوند بیستون پارس
-	۷۹۹	-	۲,۱۳۴	سایر
۱۸	۱,۰۹۷,۸۱۵	۱۲	۷۳۶,۸۳۵	
سایر اشخاص				
-	-	۱۵	۹۶۰,۶۹۸	شرکت شهر لبنیات میهن
۱۰	۶۲۴,۹۹۵	۱۰	۶۳۲,۹۵۴	شرکت صنایع شیر گلچین لبن سپاهان
۱۰	۵۹۳,۶۸۶	۸	۵۳۳,۳۰۵	شرکت صنایع غذایی سالم پودران سپاهان
۱۶	۹۶۴,۹۴۱	۸	۵۰۴,۱۴۲	شرکت مجتمع غذایی میهن
-	-	۷	۴۵۹,۲۷۲	شرکت طلای ناب کیهان
۶	۳۸۹,۶۵۶	۷	۴۳۹,۳۴۹	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت
۶	۳۶۹,۵۱۲	۶	۴۱۵,۶۶۶	شرکت تولیدی پنیر و خامه ملایر (پلاره)
-	۱۹,۱۸۳	۵	۳۲۹,۳۱۱	شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
۶	۳۸۰,۲۲۸	۵	۳۱۰,۷۰۹	شرکت پاک نهاد شیر اراک
۷	۳۹۸,۶۷۸	۳	۲۲۱,۷۷۷	شرکت مجتمع غذایی بهپودر اصفهان
۴	۲۴۱,۴۱۸	۳	۱۸۳,۸۰۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	-	۲	۹۸,۲۸۵	تولیدی پودر ماهی ساحل کار انزلی
۱	۵۴,۳۹۴	۲	۹۷,۶۰۰	شرکت پارس کرون
۳	۱۹۱,۱۹۳	۱	۸۶,۴۲۷	محمدرضا عرفاتی
۱	۳۸,۸۸۱	۱	۶۶,۳۲۱	نعمت اله صادقی
۱۲	۷۵۶,۵۵۳	۵	۴۰۸,۷۴۶	سایر
۸۲	۵,۰۲۳,۳۱۸	۸۸	۵,۷۴۸,۳۶۴	
۱۰۰	۶,۱۳۱,۱۳۳	۱۰۰	۶,۴۸۵,۱۹۹	

۷-۱-۱- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی ستاد تنظیم بازار وزارت صنعت، معدن و تجارت از ۲۰ اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۲، 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 می‌باشد 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 می‌گردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جواز شیر (از قبیل حمل، جواز چربی، بار میکروبی پایین، پروتئین، دمای پایین و...) می‌باشد.

۷-۱-۲- تفاوت مقدار شیر تولیدی و فروش رفته مربوط به شیر مصرفی گوساله‌ها، مصرف کانتین و شیر اهدایی می‌باشد.
۷-۲- فروش گوساله بر اساس نرخ پایه کارشناسی و عمدتاً از طریق مزایده انجام شده است. شایان ذکر اینکه افزایش ۵۸/۲ درصدی در مبلغ فروش گوساله نسبت به دوره مالی قبل، ناشی از رشد ۷۰/۵ درصدی نرخ فروش و کاهش ۱۲/۳ درصدی مقدار فروش می‌باشد.
۷-۳- فروش کود حیوانی بر اساس نرخ پایه کارشناسی و از طریق مزایده می‌باشد. شایان ذکر اینکه افزایش مبلغ فروش کود حیوانی به میزان ۱۷/۹ درصد، ناشی از افزایش ۲۴/۹ درصدی نرخ فروش و کاهش ۷ درصدی مقدار فروش می‌باشد. کودهای دامی در کیفیت و درجه‌های مختلف تولید و با نرخ‌های متفاوت (با توجه به نوع و منطقه جغرافیایی) به فروش می‌رسد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	هزینه‌های تولید	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
۶۰.۷۰.۱۱۸	(۵.۲۷۴.۶۴۳)	۷۹۵.۴۷۵	۱۳	۲۳
۵۴۴.۰۱۳	(۲۵۱.۴۳۶)	۲۹۲.۵۷۷	۵۴	۳۶
۸۳.۳۲۹	(۷۶.۳۳۰)	۷.۰۹۹	۹	۸
۶۶۹۷.۴۶۰	(۵.۶۰۲.۳۰۹)	۱.۰۹۵.۱۵۱	۱۶	۲۳

گروه محصولات دامپروری:

گروه محصولات زراعی:

شیر	۵.۹۳۶	(۴.۷۹۲)	۱.۱۴۴	۱۹	-	۱۰
گوساله نر	۶۶.۸۶۵	(۵۷.۱۵۶)	۹.۷۰۹	۱۵	۱۰۰	(۸)
کود حیوانی	۶۱۰	-	۶۱۰	۱۰۰	-	-
کلزا	۴.۲۴۳	(۶.۹۴۷)	(۲.۷۰۴)	(۶۴)	-	-
یونجه	۷۷.۶۵۴	(۶۸.۸۹۵)	۸.۷۵۹	۱۱	(۶)	(۶)
خمیل جو	۶.۷۷۵.۱۱۴	(۵.۶۷۱.۲۰۴)	۱.۱۰۳.۹۱۰	۱۶	۲۳	۲۳

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

۷-۴-۲- نوسان درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی شیر ناشی از عدم افزایش نرخ فروش شیر و افزایش نرخ نهاده‌های دامی و همچنین کاهش رکورد تولید نسبت به دوره شش ماهه مشابه قبل می‌باشد. همچنین علت زیان ناخالص محصول جو ناشی از کاهش راندمان و کیفیت تولید به دلیل کمبود منابع آبی و قطعی برق می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	واحد	مبلغ	مقدار	یادداشت
۵.۵۷۱.۵۳۶	۳۹.۸۷۴	تن	۵.۸۱۴.۲۲۶	۳۸.۷۶۳	۸-۱
۱۹۵.۵۳۳	۱.۳۴۵	راس	۲۳۳.۱۵۴	۱.۱۸۰	۲۴-۲
۶۵۰.۱۳	۳۰.۵۷۶	تن	۷۶۰.۸۱	۲۸.۴۳۰	۲۳-۲
۵.۸۳۲.۰۸۲			۶.۱۲۳.۴۶۱		

گروه محصولات دامپروری:

شیر

گوساله نر

کود حیوانی

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	یادداشت	مبلغ	مقدار-تن	یادداشت
۵.۶۷۲.۷۹۷	۴۱.۱۶۴	۵	۵.۹۲۷.۶۱۳	۴۰.۱۱۶	۵-۱
(۸۰.۷۴۳)	(۱.۱۴۷)	۹-۱	(۸۹.۷۵۶)	(۱.۱۹۷)	
(۱۱.۳۳۰)	(۸۳)	(۷۶)	(۱۱.۴۰۷)	(۷۶)	
(۹.۱۸۸)	(۶۱)	۲۳	(۱۲.۳۲۳)	(۸۱)	
۵.۵۷۱.۵۳۶	۳۹.۸۷۴		۵.۸۱۴.۲۲۶	۳۸.۷۶۳	

ارزش منصفانه شیر تولید شده طی دوره

شیر مصرفی گوساله‌ها

مصرف پرستل، رستوران، اهدایی و ...

موجودی پایان دوره

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- هزینه‌های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مصرفی:		
خوراک دام	۹-۱	۵,۱۱۲,۴۸۳
نهاده‌های زراعت		۱۳,۴۶۳
		۴,۴۹۲,۷۶۷
		۹,۳۹۶
		۵,۱۲۵,۹۴۶
		۴,۵۰۲,۱۶۳
دستمزد مستقیم	۹-۲	۵۵۵,۴۹۵
		۴۱۰,۴۸۰
سربار تولید	۹-۲	۱,۰۰۱,۲۷۵
		۷۲۰,۸۰۱
		۶,۶۸۲,۷۱۶
		۵,۶۳۳,۴۴۴
هزینه‌های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)	۱۲-۱	(۳۰,۵۰۲)
		(۲۲,۵۷۹)
جمع هزینه‌های تولید		۶,۶۵۲,۲۱۴
		۵,۶۱۰,۸۶۵
کاهش کشت در جریان رشد	۲۴-۳	۷۹۹
		۹,۶۸۲
(افزایش) جنین در جریان رشد	۲۴	(۱۶,۳۸۶)
		(۲۰,۵۳۳)
مخارج تخصیص یافته به دارایی‌های زیستی مولد	۹-۳	(۹۶۵,۴۲۳)
		(۷۰۵,۱۱۳)
		۵,۶۷۱,۲۰۴
		۴,۸۹۴,۹۰۱

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۱- هزینه‌های خوراک دام در بخش دامپروری به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	
ذرت علوفه‌ای	۳۲,۳۷۱	۹۲۲,۳۹۱	۳۴,۴۳۱	۶۰۰,۵۷۶	
ذرت دانه‌ای	۹,۷۴۰	۸۵۱,۴۳۲	۹,۴۷۲	۱,۱۱۰,۵۱۴	
کنجاله سویا	۳,۸۴۰	۸۲۹,۸۲۶	۳,۷۳۳	۶۵۴,۶۰۹	
یونجه خشک	۵,۲۴۵	۶۳۲,۹۸۳	۵,۵۹۷	۴۰۲,۷۴۰	
پودر گوشت	۱,۵۹۴	۴۰۷,۴۱۴	۱,۶۸۵	۴۶۹,۹۶۶	
تفاله خشک چغندر	۲,۲۴۷	۳۴۰,۵۴۵	۲,۱۲۲	۱۹۶,۸۲۱	
پودر چربی	۴۲۹	۳۱۳,۱۰۷	۳۸۰	۲۶۰,۳۷۱	
جو	۲,۵۳۰	۲۳۵,۵۱۴	۲,۶۳۷	۲۷۵,۹۰۰	
سبوس گندم	۲,۳۶۳	۱۸۷,۹۸۱	۱,۶۵۰	۱۱۱,۹۲۸	
شیر مصرفی گوساله‌ها (یادداشت ۸-۱)	۱,۱۹۷	۸۹,۷۵۶	۱,۱۴۷	۸۰,۷۴۳	
کاه	۱,۷۸۷	۴۹,۰۵۹	۹۹۲	۳۰,۷۳۹	
اسپریم (دز)	۹,۸۸۶	۴۹,۲۲۳	۹,۶۰۳	۳۵,۱۸۱	
کنجاله کلزا	۲۳۰	۳۵,۱۲۰	۶۲۵	۱۳۳,۱۲۹	
کنسانتره	۱۸۸	۳۲,۶۲۰	-	-	
شیر خشک	۲۱	۲۵,۳۸۶	۶	۷,۰۵۳	
جوش شیرین	۱۹۷	۲۵,۲۳۵	۱۷۷	۱۹,۵۷۶	
سایر مواد مصرفی	۸۴,۸۹۱		۱۰۲,۹۲۱		
	۵,۱۱۲,۴۸۳		۴,۴۹۲,۷۶۷		

۹-۱-۱- هزینه مواد مصرفی در مقایسه با دوره مالی قبل ۱۴ درصد رشد داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ مواد می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۷۰۴,۳۹۱ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۴,۵۴۹,۶۵۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	فروشنده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ذرت دانه‌ای-کنجاله سویا	شرکت کالا و تجارت رستاک خلیج فارس	۴۰۸,۵۶۵	۴۰,۹۲۱
ذرت دانه‌ای-کنجاله سویا-کنجاله کلزا-جوش شیرین	سام افروز ملل	۳۸۰,۹۲۲	۱۳۳,۶۲۱
ذرت علوفه‌ای-یونجه خشک-خصیل جو-کاه	نعمت اله صادقی	۳۷۵,۳۷۲	۱۵۹,۴۸۲
یونجه خشک-کاه	جلیل احمدی	۳۳۴,۵۵۷	۲۰۹,۷۴۸
پودر چربی-سبوس جو-تفاله خشک	تعاونی کشاورزی دامداری وحدت	۲۸۸,۲۵۴	۳۷۷,۷۴۰
ذرت دانه‌ای-کنجاله سویا-جو	شرکت کالا آوران آراز	۲۸۸,۰۷۴	۳۲۸,۳۲۹
ذرت علوفه‌ای	علی اصغر ابدی	۲۵۶,۶۷۴	-
ذرت علوفه‌ای-یونجه خشک	بهشتی محمد تقی	۲۲۵,۲۹۷	۲۳۹,۰۶۰
پودر گوشت	کارخانه پودرماهی ساحل کارانزلی	۱۹۳,۲۴۸	۱۰,۸۵۹
کنجاله سویا	شرکت دانه گستر مشکات	۱۵۱,۹۴۶	-
ذرت دانه‌ای-جو	حامی کشاورز وطن	۱۲۶,۸۲۰	۱۵۰,۸۲۵
ذرت علوفه‌ای	علی پور جهانی	۱۱۷,۰۱۲	-
ذرت علوفه‌ای	محمد عبدالهی	۱۱۴,۴۱۸	۹۴,۳۵۸
یونجه خشک	سید حسن میر محمدی	۱۰۹,۱۰۳	-
یونجه خشک-کاه	سیدعلی مدنی	۱۰۶,۸۹۳	۲۹,۵۲۲
کنجاله سویا	شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس	۱۰۲,۶۸۱	۴۱,۳۶۶
یونجه خشک	محمد رضا تدین	۹۸,۱۶۶	۳۷,۶۶۸
تفاله خشک	شرکت خاتون دشت نیکان	۹۴,۴۴۴	-
تفاله خشک-ملاس	کارخانه قند اصفهان-(اشخاص وابسته)	۱۴۶,۲۲۵	-
ذرت دانه‌ای-کنسانتره-مکمل	دانه چین اراک-(اشخاص وابسته)	۸۱,۰۴۳	۱۳۱,۲۶۶
جو	شرکت بازوی کشاورز-(اشخاص وابسته)	۸,۳۲۹	-
یونجه خشک	سبزدشت فارس-(اشخاص وابسته)	۱۸,۶۹۷	۷,۹۲۳
	سایر	۱,۶۷۷,۶۵۱	۲,۵۵۶,۹۷۰
		۵,۷۰۴,۳۹۱	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 (عمدتاً 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 نموده 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد ثابت	۱۲۲,۴۰۹	۸۴,۴۲۱	۳۴,۵۵۹	۳۱,۴۷۲
اضافه کاری	۱۰۲,۱۰۹	۵۹,۱۵۳	۲۶,۵۷۴	۲۰,۶۶۱
حق بیمه سهم کارفرما	۵۲,۹۹۸	۳۳,۹۹۱	۱۴,۹۵۹	۱۲,۳۶۶
مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی	۷۲,۱۱۵	۷۳,۰۶۴	۲۲,۷۵۴	۲۲,۲۵۴
بازخرید مزایای پایان خدمت	۶۱,۵۷۵	۳۷,۲۲۱	۱۵,۵۵۰	۱۱,۳۳۷
بازخرید مرخصی	۳,۶۸۳	۱,۸۶۶	-	-
عیدی و پاداش	۱۵,۴۳۷	۲۸,۴۷۸	۶,۴۵۵	۳,۸۶۸
استهلاک دارایی‌های زیستی مولد	-	-	۱۱۱,۴۰۷	۷۰,۸۷۹
استهلاک دارایی‌های ثابت	-	-	۲۶,۸۹۰	۲۴,۳۶۳
تعمیر و نگهداری	-	-	۹۷,۷۲۸	۷۰,۵۲۳
دارو و بهداشت دام	-	-	۱۴۵,۲۳۵	۱۰۲,۰۳۱
حمل و نقل و اجاره ماشین‌آلات	-	-	۱۵۶,۵۳۳	۱۱۶,۷۴۶
بستر دام‌ها	-	-	۲۹,۳۴۷	۲۵,۴۹۸
لوازم مصرفی	-	-	۱۳,۶۹۹	۱۵,۵۶۹
رستوران	-	-	۶۶,۴۹۲	۴۶,۱۴۸
پیمانکاری تامین نیرو	۱۰۲,۳۴۳	۸۰,۹۳۲	۵۳,۸۶۳	۴۸,۱۰۵
آب، برق و تلفن	-	-	۴,۷۷۷	۴,۹۱۴
بیمه اموال	-	-	۶۰,۳۱۵	۲۴,۹۸۲
سوخت	-	-	۳,۱۳۳	۳,۱۲۴
سموم	-	-	۳,۹۴۴	۲,۲۵۲
آزمایشگاه	-	-	۵,۷۶۹	۳,۵۷۳
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	-	-	۶۹,۸۴۲	۲۹,۸۱۵
سایر	۲۲,۸۲۶	۱۱,۳۵۴	۳۱,۴۵۰	۳۰,۳۲۱
	۵۵۵,۴۹۵	۴۱۰,۴۸۰	۱,۰۰۱,۲۷۵	۷۲۰,۸۰۱

۹-۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا و اضافه کاری و سایر سرفصل‌های مربوطه نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد برابر مفاد بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (افزایش حداقل دستمزد به میزان ۳۵ درصد) می‌باشد.

۹-۲-۲- مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی مربوط به هزینه‌های معیشتی و رفاهی ابلاغی طبق دستورالعمل مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ ریاست محترم بنیاد و شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (هلدینگ) می‌باشد.

۹-۲-۳- افزایش هزینه‌های دارو و بهداشت، حمل و نقل و اجاره ماشین‌آلات نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۹-۲-۴- در مجموع افزایش هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان و هزینه حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور نسبت به دوره مالی قبل ناشی از درصد افزایش حقوق و دستمزد برابر مفاد بخشنامه اعلامی از سوی اداره کار و رفاه اجتماعی و همچنین تسری به سنوات قبل می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۳- مخارج تخصیص یافته به دارایی‌های زیستی مولد به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ
-	۷۳۴,۶۹۸	-	۵۳۰,۱۱۵	-	۵۳۰,۱۱۵
-	۳۳,۱۵۸	-	۲۳,۴۱۵	-	۲۳,۴۱۵
-	۲۶,۵۳۲	-	۱۷,۲۹۳	-	۱۷,۲۹۳
۱,۷۱۵	۱۷۱,۰۳۵	۱,۶۱۴	۱۳۴,۲۹۰		
	۹۶۵,۴۲۳		۷۰۵,۱۱۳		
(یادداشت ۱۸)					

مواد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
دستمزد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
سربار (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
زایش گوساله های ماده

۹-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی واحد خوراک‌سازی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد	ظرفیت	ظرفیت معمول	تولید واقعی	واحد	ظرفیت
اندازه‌گیری	اسمی	(عملی)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	اندازه‌گیری
تن	۳۶,۵۰۰	۳۶,۶۳۶	۲۱,۰۹۲	۲۱,۰۲۲	تن

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

۱۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	هزینه های	هزینه های	جمع	هزینه های	هزینه های	جمع	هزینه های	هزینه های	
	اداری و عمومی	فروش		اداری و عمومی	فروش		اداری و عمومی	فروش	
۱۶,۷۷۸	۱۱,۲۹۱	۵,۴۸۷	۲۱,۱۸۳	۱۴,۳۲۳	۶,۸۶۰	۱۶,۷۷۸	۱۱,۲۹۱	۵,۴۸۷	حقوق و دستمزد ثابت
۷,۹۱۱	۵,۳۶۹	۲,۵۴۲	۱۱,۱۰۴	۷,۷۱۹	۳,۳۸۵	۷,۹۱۱	۵,۳۶۹	۲,۵۴۲	اضافه کاری
۵,۹۴۳	۴,۰۰۵	۱,۹۳۸	۷,۹۸۳	۵,۴۳۳	۲,۵۵۰	۵,۹۴۳	۴,۰۰۵	۱,۹۳۸	حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۲۱۷	۶,۱۳۸	۶,۰۷۹	۱۰,۲۷۸	۵,۴۶۰	۴,۸۱۸	۱۲,۲۱۷	۶,۱۳۸	۶,۰۷۹	مزایای رفاهی نقدی و غیر نقدی
۴,۷۰۸	۳,۵۷۴	۱,۱۳۴	۶,۹۲۰	۵,۳۴۷	۱,۵۷۳	۴,۷۰۸	۳,۵۷۴	۱,۱۳۴	بازخرید مزایای پایان خدمت
۸۶	۸۶	-	۲۲۲	۱۹۳	۲۹	۸۶	۸۶	-	بازخرید مرخصی
۷,۳۸۴	۵,۱۳۵	۲,۲۴۹	۵,۹۹۸	۵,۲۳۱	۷۶۷	۷,۳۸۴	۵,۱۳۵	۲,۲۴۹	عیدی و پاداش
۱,۰۷۰	۱۳۲	۹۳۸	۳,۱۹۴	۹۹۹	۲,۱۹۵	۱,۰۷۰	۱۳۲	۹۳۸	رستوران
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۴,۹۴۲	۴,۹۴۲	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	حسابرسی
۷۲۰	۷۲۰	-	۱,۳۹۰	۱,۳۹۰	-	۷۲۰	۷۲۰	-	حق حضور در جلسات
۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	-	پاداش هیات مدیره
۲۶,۸۷۳	۵۵۰	۲۶,۳۲۳	۳۰,۸۶۹	۵۹۹	۳۰,۲۷۰	۲۶,۸۷۳	۵۵۰	۲۶,۳۲۳	تعمیر و نگهداری ۱۰-۱
۱۵,۶۶۶	۳۹	۱۵,۶۲۷	۴,۶۱۵	۷۱۱	۳,۹۰۴	۱۵,۶۶۶	۳۹	۱۵,۶۲۷	حمل و نقل
۶۵۴	۷۰	۵۸۴	۸۵۵	۶۰	۷۹۵	۶۵۴	۷۰	۵۸۴	سوخت
۶۹۰	۶۷۱	۱۹	۱۰,۲۹	۷۳۶	۲۹۳	۶۹۰	۶۷۱	۱۹	استهلاک
۱,۹۱۲	۱,۱۷۱	۷۴۱	۳,۰۱۵	۲,۳۰۹	۷۰۶	۱,۹۱۲	۱,۱۷۱	۷۴۱	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۴,۸۴۶	۹,۲۱۹	۵,۶۲۷	۱۴,۶۳۷	۱۰,۵۹۴	۴,۰۴۳	۱۴,۸۴۶	۹,۲۱۹	۵,۶۲۷	سایر
۱۲۳,۱۰۸	۵۳,۸۲۰	۶۹,۲۸۸	۱۳۳,۲۳۴	۷۱,۰۴۶	۶۲,۱۸۸	۱۲۳,۱۰۸	۵۳,۸۲۰	۶۹,۲۸۸	

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری کامیون‌های حمل شیر و هزینه تعمیر و نگهداری اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت قطعات و لوازم یدکی و اجرت تعمیرات می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۸۷۸	-

غرامت دریافتی از بیمه سینا بابت آتش سوزی انبار کاه

۱۱-۱- غرامت دریافتی از بیمه مربوط به خسارت آتش سوزی ۳۸۰ تن انبار علوفه (کاه) در سال مالی قبل می‌باشد.

۱۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲-۱ و ۹	۳۰,۵۰۲	۲۲,۵۷۹
۱۲-۲	۹,۷۰۴	۳,۸۰۵
-	-	۱۰,۸۰۷
	۴۰,۲۰۶	۳۷,۱۹۱

هزینه‌های جذب نشده (سقط جنین و مرده‌زایی)

تلفات دام طی دوره

ضایعات مواد اولیه

۱۲-۱- سقط جنین و مرده‌زایی بابت تعداد ۷۰۰ راس سقط و ۵۰ راس مرده‌زایی (دوره مالی قبل ۷۰۸ راس سقط جنین و ۳۴ راس مرده‌زایی) می‌باشد که افزایش آن شامل مبلغ ۶,۸۳۱ میلیون ریال معادل ۳۰/۳ درصد ناشی از افزایش نرخ و افزایش مبلغ ۱,۰۹۲ میلیون ریالی معادل ۴/۸ درصد افزایش تعداد می‌باشد.

۱۲-۲- هزینه تلفات دام‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۱۸	۵	۵۹۳	۲	۵۸
۱۸	۵۰	۶,۸۳۴	۱۴	۱,۴۹۷
۲۴-۲	۱۸	۲,۲۷۷	۲۲	۲,۲۵۰
	۷۳	۹,۷۰۴	۳۸	۳,۸۰۵

دام‌های مولد (ارزش دفتری)

گوساله ماده و تلیسه

گوساله نر

۱۳- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵,۴۳۶	۲۷,۶۵۲

وام‌های دریافتی:

بانک‌ها و موسسات اعتباری

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش دارایی‌های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

سود ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد-راس	
۵۹۳,۱۲۵	۴۰۳,۴۲۸	۴۱,۶۹۵	(۱۹۴,۸۵۵)	۵۵۶,۵۸۸	۹۳۷	فروش دام های مولد
۲۳۱,۰۴۶	۵۲۹,۲۶۷	-	(۲۳۹,۶۵۹)	۷۶۸,۹۲۶	۵۶۹	فروش گوساله های ماده و تلیسه باردار
۸۲۴,۱۷۱	۹۳۲,۶۹۵	۴۱,۶۹۵	(۴۳۴,۵۱۴)	۱,۳۲۵,۵۱۴	۱,۵۰۶	
		(یادداشت ۱۸)	(یادداشت ۱۸)			

۱۴-۱- افزایش سود حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد ناشی از افزایش نرخ طی اخذ نظر کارشناسی رسمی دادگستری بوده که از طریق تشریفات قانونی شامل برگزاری مزایده و با تایید کمیسیون معاملات شرکت صورت پذیرفته است.

۱۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۳,۵۴۰	ضبط سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۵۴۴	۹۶۸	سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۹	۱۹۱	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۹۰۰	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۹۰	۳۷۸	سایر
۵,۱۴۳	۵,۰۷۷	

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۲۹۰,۷۴۴	۹۴۴,۳۴۸	سود عملیاتی
۸۰۱,۶۶۲	۹۱۲,۳۳۶	سود غیر عملیاتی
(۱۲۶)	(۶۵۲)	اثر مالیاتی
۸۰۱,۵۳۶	۹۱۱,۶۸۴	
۲,۰۹۲,۴۰۶	۱,۸۵۶,۶۸۴	سود قبل از کسر مالیات
(۱۲۶)	(۶۵۲)	اثر مالیاتی
۲,۰۹۲,۲۸۰	۱,۸۵۶,۰۳۲	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نهم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- داری‌های ثابت مشهود

[illegible]

توان به ثبت مشهور شرکت تا مبلغ ۱۸۴,۴۴۴ میلیون ریال در مقابل عواید احتمالی ناشی از حریق، سیل و طغیان، زلزله، انفجار، حریق و آب و باران از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. زمین دامکاری واحد قشام به مبلغ ۹۸۶,۰۰۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک کشاورزی می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳- زمین‌های 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۳۰۳,۰۰۵	۶,۵۰۰,۰۸۴	۳۰۳,۰۰۵	۶,۵۰۰,۰۸۴	زمین

۱۷-۳-۱- تجدید ارزیابی در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۹/۰۵، ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ و ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ توسط ارزیابان مستقل (عضو هیات کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران و اصفهان) و غیر وابسته به شرکت انجام شده است. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:
الف) تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.
ب) داده‌های مورد استفاده ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۷-۳-۲- مساحت ۶۸/۳ هکتار از زمین‌های شرکت واقع در شهرکرد اراضی روستای سیرک به مبلغ ۲۷۲,۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ برای احداث عملیات "احداث گاوداری ۶,۰۰۰ راسی" از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی دریافت گردید (به شرح یادداشت ۱-۲۹- توضیحی صورت‌های مالی) که تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی سند مالکیت آن نیز به نام این شرکت انتقال نیافته است.

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

تاثیر پروژه بر عملیات	برآورد		برآورد		درصد تکمیل		طرح بهسازی و افزایش ظرفیت ۶۵۰ راس دام مولد
	مخارج انباشته	تکمیل	تاریخ	بهره‌برداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۲۹۵,۲۲۳	۶۵۸,۷۷۱	۱,۴۱۹,۲۹۹	۱۴۰۳	۱۹	۴۶	
	۲۹۵,۲۲۳	۶۵۸,۷۷۱	۱,۴۱۹,۲۹۹				

۱۷-۴-۱- 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. اجرای طرح منجر به افزایش ظرفیت اسمی شرکت معادل ۶۵۰ راس دام مولد (ظرفیت از ۵,۰۰۰ راس به ۵,۶۵۰ راس دام مولد) می‌شود، همچنین ظرفیت تولید شیر ۲۴ تن روزانه، دستگاه شیردوشی، سیلوی فلزی ذخیره غلات، ساختمان و دستگاه فیدر ثابت، منبع ذخیره آب ۲,۰۰۰ متر مکعبی، احداث سیلوی ذرت علوفه‌ای، جایگاه دام‌های شیری و پرورش تلیسه و گوساله‌دانی، انبار علوفه، احداث ساختمان اداری و کارشناسی و آزمایشگاه و ... می‌باشد، که با بهره‌برداری از طرح موصوف تولید شیر این شرکت بالغ بر ۸۵,۴۲۴ تن در سال می‌گردد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۴-۲- مجموع مخارج انجام شده جهت اجرای طرح به مبلغ ۱,۳۸۱,۴۲۸ میلیون ریال و به شرح زیر بوده است.
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ	درصد تکمیل
جایگاه شیری دو	۹۷,۵۷۷	۹۸
مخزن ذخیره آب زمینی	۹۰,۶۱۶	۸۶
باکس سالن گوساله دانی	۷۴,۳۳۶	۹۴
جایگاه پرورش تلیسه	۷۳,۳۸۰	۹۸
ساختمان فیدر ثابت و انبار کنسانتره	۶۸,۳۸۸	۹۸
سیلوی ذرت علوفه ای	۶۴,۳۷۵	۹۸
سیلوی ایستاده غلات	۵۵,۳۱۳	۹۴
سایر مخارج	۱۳۴,۷۸۶	
جمع دارایی در جریان تکمیل	۶۵۸,۷۷۱	
پیش پرداخت سرمایه‌ای جهت طرح	۳۸۳,۲۵۵	
خرید دارایی زیستی مولد (یادداشت ۱-۱۸)	۳۲۵,۵۱۳	
خرید تجهیزات جهت طرح (تراکتور فرگوسن و یونجه خرد کن)	۱۳,۸۸۹	
	<u>۱,۳۸۱,۴۲۸</u>	

۱۷-۵- افزایش زمین مربوط به خرید زمین واحد ایوان از منابع طبیعی استان ایلام و افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید یک عدد تابلو برق، یک دستگاه تانکر آهنی، دو عدد الکترو پمپ و ده عدد فن و افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه برج خنک کننده، یک دستگاه پاستور آغوز، دو عدد پارو، یک دستگاه تریلی پشت تراکتوری و افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودرو سواری می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت رهرو صنعت مهر آپادانا-فوندانسیون و اجرای سازه‌های سوله	۱۶۲,۵۸۶	-
شرکت آرسام کار تهران-ساخت سیلوی فلزی غلات	۱۰۷,۰۴۱	۱۱۲,۵۲۸
شرکت تارا دام سانایر-ساخت دستگاه فیدر ثابت	۳۳,۳۰۴	۲۳,۳۵۴
شرکت پیک تک دوشان خاور-خرید تجهیزات شیردوش	۳۱,۱۲۵	-
شرکت زانیار آریایی-نصب دستگاه شیردوش	۱۲,۸۹۲	-
شرکت اعتماد تجارت دیلمان-خرید میلگرد و خاموت	۱۴,۸۶۵	-
سایر	۲۱,۴۴۲	۴۶,۸۱۹
	<u>۳۸۳,۲۵۵</u>	<u>۱۸۲,۷۰۱</u>

۱۷-۷- ارقام سرمایه‌ای نزد انبار شامل یک دستگاه ترانس برق به مبلغ ۲,۷۳۷ میلیون ریال، یک دستگاه باسکول دیجیتال تریلی کش به مبلغ ۱,۷۵۵ میلیون ریال، یک دستگاه پلنت کولر به مبلغ ۱,۶۴۲ میلیون ریال، یک دستگاه الکترو موتور به مبلغ ۱,۲۵۵ میلیون ریال و سایر موارد به مبلغ ۱۲۸۶ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دارایی‌های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

ریشه		دامهای مولد		گوساله ماده و تلیسه			
یونجه		(گاوهای شیری)		(دارایی زیستی مولد قبل از بهره‌برداری)		جمع	
یادداشت	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	مبلغ
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴,۸۶۷	۶,۰۸۵	۱,۲۵۸,۱۶۸	۵۰,۹۱	۱,۵۲۱,۱۳۳	۱۱,۱۷۶	۲,۷۹۴,۱۶۸
۹-۳ افزایش (مخارج تخصیص یافته)	-	-	-	۱,۷۱۵	۹۶۵,۴۲۳	۱,۷۱۵	۹۶۵,۴۲۳
۱۸-۱ افزایش (خرید دام مولد)	-	۱۶۷	۲۲۹,۷۲۹	۷۳	۹۵,۷۸۴	۲۴۰	۳۲۵,۵۱۳
۱۴ واگذار شده	-	(۹۳۷)	(۱۹۴,۸۵۵)	(۵۶۹)	(۲۳۹,۶۵۹)	(۱,۵۰۶)	(۴۳۴,۵۱۴)
۱۲-۲ تلفات	-	(۵)	(۸۳۰)	(۵۰)	(۶,۸۳۴)	(۵۵)	(۷,۶۶۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۲۱۲	۶۴۱,۰۸۶	(۱,۲۱۲)	(۶۴۱,۰۸۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴,۸۶۷	۶,۵۲۲	۱,۹۳۳,۲۹۸	۵۰,۴۸	۱,۶۹۴,۷۶۱	۱۱,۵۷۰	۳,۶۴۲,۹۲۶
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۹۷۴	-	۲۷۶,۸۹۲	-	-	-	۲۷۹,۸۶۶
استهلاک	۱,۴۸۶	-	۱۰۹,۹۲۱	-	-	-	۱۱۱,۴۰۷
۱۴ واگذار شده	-	-	(۴۱,۶۹۵)	-	-	-	(۴۱,۶۹۵)
۱۲-۲ تلفات	-	-	(۲۳۷)	-	-	-	(۲۳۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۴۶۰	-	۳۴۴,۸۸۱	-	-	-	۳۴۹,۴۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۴۰۷	۶,۵۲۲	۱,۵۸۸,۴۱۷	۵۰,۴۸	۱,۶۹۴,۷۶۱	۱۱,۵۷۰	۳,۲۹۳,۵۸۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۸۹۳	۶,۰۸۵	۹۸۱,۲۷۶	۵۰,۹۱	۱,۵۲۱,۱۳۳	۱۱,۱۷۶	۲,۵۱۴,۳۰۲
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴,۸۶۷	۶,۱۴۸	۸۷۷,۳۲۶	۴,۸۷۹	۹۳۸,۴۸۶	۱۱,۰۲۷	۱,۸۳۰,۶۷۹
افزایش	-	-	-	۱,۶۱۴	۷۰۵,۱۱۳	۱,۶۱۴	۷۰۵,۱۱۳
واگذار شده	-	(۱۰,۹۶)	(۱۷۲,۸۱۵)	(۴۸۱)	(۱۲۵,۱۱۷)	(۱,۵۷۷)	(۲۹۷,۹۳۲)
۱۲-۲ تلفات	-	(۲)	(۱۱۶)	(۱۴)	(۱,۴۹۷)	(۱۶)	(۱,۶۱۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۲۱۴	۳۶۱,۰۰۲	(۱,۲۱۴)	(۳۶۱,۰۰۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴,۸۶۷	۶,۲۶۴	۱,۰۶۵,۳۹۷	۴,۷۸۴	۱,۱۵۵,۹۸۳	۱۱,۰۴۸	۲,۲۳۶,۲۴۷
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	-	۲۰۲,۲۹۱	-	-	-	۲۰۲,۲۹۱
استهلاک	-	-	۷۰,۸۸۰	-	-	-	۷۰,۸۸۰
تلفات	-	-	(۵۸)	-	-	-	(۵۸)
واگذار شده	-	-	(۳۳,۲۳۸)	-	-	-	(۳۳,۲۳۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۲۳۹,۸۷۵	-	-	-	۲۳۹,۸۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴,۸۶۷	۶,۲۶۴	۸۲۵,۵۲۲	۴,۷۸۴	۱,۱۵۵,۹۸۳	۱۱,۰۴۸	۱,۹۹۶,۳۷۲

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱- خرید طی دوره مورد گزارش به تعداد ۲۴۰ راس دام مولد از شرکت‌های همگروه جهت طرح افزایش ظرفیت طی اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری بوده است.

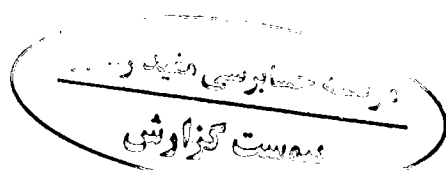
۱۸-۲- دارایی‌های زیستی مولد شامل گاوهای شیری و گوساله‌های ماده و تلیسه تا مبلغ ۷,۲۱۶,۱۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه‌ای محصولات کشاورزی صندوق بیمه کشاورزی می‌باشد. (شایان ذکر است تعداد ۳۱۲ راس گوساله ماده کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق مزبور، تحت پوشش بیمه‌ای قرار نمی‌گیرند).

۱۸-۳- بهای تمام شده دارایی‌های زیستی مولد (دام‌ها) و گوساله‌های ماده و تلیسه در تاریخ صورت وضعیت مالی براساس وضعیت سنی به شرح زیر (بدون مبلغ مندرج بابت ریشه یونجه) قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شرح
مبلغ	متوسط نرخ	تعداد-راس	مبلغ	متوسط نرخ	تعداد-راس	
۲۴,۶۷۲	۱۰۹	۲۲۷	۳۶,۳۴۹	۱۱۷	۳۱۲	گوساله ماده یک ماهه
۳۲,۷۹۴	۱۳۶	۲۴۱	۴۰,۶۲۵	۱۵۲	۲۶۷	گوساله ماده دو ماهه
۳۵,۳۷۳	۱۶۶	۲۱۳	۶۰,۱۰۴	۱۸۱	۳۳۲	گوساله ماده سه ماهه
۴۳,۵۷۳	۱۸۳	۲۳۸	۵۱,۵۰۴	۲۰۹	۲۴۷	گوساله ماده چهار ماهه
۵۲,۳۵۳	۲۰۰	۲۶۲	۵۲,۸۰۵	۲۳۱	۲۲۹	گوساله ماده پنج ماهه
۵۶,۴۸۷	۲۱۶	۲۶۲	۵۹,۰۷۱	۲۴۹	۲۳۷	گوساله ماده شش ماهه
۵۷,۹۱۶	۲۳۹	۲۴۲	۵۴,۷۶۰	۲۶۷	۲۰۵	گوساله ماده هفت ماهه
۷۳,۴۱۲	۲۵۱	۲۹۲	۶۴,۱۷۷	۲۸۵	۲۲۵	گوساله ماده هشت ماهه
۶۳,۶۲۹	۲۶۸	۲۳۷	۶۳,۲۷۱	۳۰۹	۲۰۵	گوساله ماده نه ماهه
۷۲,۷۷۱	۲۸۷	۲۵۴	۷۲,۳۱۴	۳۲۱	۲۲۵	گوساله ماده ده ماهه
۸۲,۷۴۱	۳۰۵	۲۷۱	۸۸,۱۸۷	۳۵۱	۲۵۱	گوساله ماده یازده ماهه
۳۴۰,۲۶۱	۳۶۰	۹۴۴	۴۸۴,۰۴۲	۴۲۳	۱,۱۴۵	تلیسه غیر آبستن
۷۲۵,۹۷۱	۴۱۸	۱,۷۳۷	۱,۰۴۱,۶۱۷	۵۹۸	۱,۷۴۲	تلیسه آبستن
۱,۱۱۷,۳۴۸	۱۹۴	۵,۷۵۶	۱,۴۵۹,۲۳۳	۲۴۵	۵,۹۴۸	گاو ماده
۲,۷۷۹,۳۰۱		۱۱,۱۷۶	۳,۶۲۸,۰۵۹		۱۱,۵۷۰	

۱۸-۳-۱- بهای تمام شده گوساله‌های ماده و تلیسه‌ها با توجه به جیره مصرفی، حقوق و دستمزد و سربار تولید تخصیص داده شده به دام‌ها محاسبه می‌گردد.



شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز چاه‌های مزرعه قلعه خواجه	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۴۴,۸۰۹	۲,۱۹۰	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	بهای تمام شده
۱۴۴,۸۰۹	۲,۱۹۰	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳۰,۲۴۸	۱,۴۴۸	۱۲۸,۸۰۰	-	استهلاک انباشته
۷,۱۱۹	۱۱۹	۷,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۳۷,۳۶۷	۱,۵۶۷	۱۳۵,۸۰۰	-	استهلاک
۷,۴۴۲	۶۲۳	۴,۲۰۰	۲,۶۱۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۵۶۱	۷۴۲	۱۱,۲۰۰	۲,۶۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۴,۳۷۲	۱,۷۵۳	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	بهای تمام شده
۱۴۴,۳۷۲	۱,۷۵۳	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱۶,۰۷۵	۱,۲۷۵	۱۱۴,۸۰۰	-	استهلاک انباشته
۷,۰۷۵	۷۵	۷,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۲۳,۱۵۰	۱,۳۵۰	۱۲۱,۸۰۰	-	استهلاک
۲۱,۲۲۲	۴۰۳	۱۸,۲۰۰	۲,۶۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(یادداشت ۱-۱۹)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۰۲	۱,۹۰۲	برق
۵۳۴	۵۳۴	گاز
۱۸۳	۱۸۳	تلفن
۲,۶۱۹	۲,۶۱۹	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۲۰-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	مبلغ		
	سرمایه‌گذاری		دفتري		
۱۶۴,۲۶۶	۱۰	۱۱,۵۰۱	۱۱,۵۰۱	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی واحد	
۴۵	-	۱۳۵	۱۳۵	شرکت تعاونی کارخانجات خوراک دام	
۵۴۷	-	۵	۵	شرکت تعاونی آشیان	
		۱۱,۶۴۱	۱۱,۶۴۱		

۲۰-۱-۱- علیرغم اینکه سرمایه‌گذاری‌های فوق سریع معامله نبوده و ارزش بازار آن‌ها نامشخص است، کاهش ارزش برای آن‌ها متصور نمی‌باشد.

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

۲۰-۱-۳- طبق برنامه دولت، توزیع نهاده‌های دامی از طریق شرکت تعاونی پشتیبانی امور دام صورت می‌گیرد، به همین منظور سهام شرکت‌های فوق خریداری شده است.

۲۱- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
		مانده در	استهلاک	مانده در	افزایش	مانده در
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		پایان دوره		ابتدای دوره	پایان دوره	ابتدای دوره
-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-
۷,۲۷۰	۹,۴۹۵	۲۳,۲۷۰	۲,۶۲۱	۲۰,۶۴۹	۳۲,۷۶۵	۲۷,۹۱۹
۷,۲۷۰	۳۴,۴۹۵	۲۳,۲۷۰	۲,۶۲۱	۲۰,۶۴۹	۵۷,۷۶۵	۲۷,۹۱۹
-	(۲۵,۰۰۰)					
۷,۲۷۰	۹,۴۹۵					

تفاوت وجوه مسدود شده بانکی با تسهیلات (یادداشت ۱-۱-۳۳)

۲۱-۱- اضافات کود حیوانی مصرفی مزارع مربوط به ۱,۷۴۸ تن کود حیوانی ارسالی به واحد کشاورزی (یادداشت ۲-۲۳) می‌باشد.

۲۲- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیش پرداخت‌های داخلی
۲۲-۱	۱۳۵,۱۷۲	۱۶۹,۶۸۱	خرید مواد اولیه
۲۲-۲	۵۷,۵۶۸	۸۷,۴۸۵	بیمه دارایی‌ها
	۱۰,۳۶۵	۶,۲۰۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
	۵,۸۷۸	۶,۸۸۶	خرید خدمات
	۲۰۸,۹۸۳	۲۷۰,۲۵۷	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۹	۶۵,۶۵۸	شرکت کالا آوران آراز (خرید کنجاله سویا)
-	۳۱,۷۴۴	شرکت راهکارهای هوشمند اقتصادی و مدیریتی آریا فن گستر (خرید ذرت دانه‌ای)
-	۲۰,۰۲۱	شرکت سام افروز ملل (خرید کنجاله سویا)
۵,۷۷۹	۵,۷۷۹	شرکت بین المللی دلتاژن (خرید اسپرم)
۱۰۰,۴۳۱	۱,۵۹۴	شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس (خرید کنجاله سویا)
۶۳,۴۵۲	۱۰,۳۷۶	سایر
<u>۱۶۹,۶۸۱</u>	<u>۱۳۵,۱۷۲</u>	

۱-۲۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۸,۹۳۸ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها تحویل شده است.

۲-۲۲- پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها (حصه منقضى نشده) شامل پیش پرداخت بیمه تکمیلی کارکنان و دارایی‌ها می‌باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	
۱۶۱,۰۵۱	۲,۰۸۴	۱,۰۸۱,۶۵۵	۷,۴۲۶	تن	مواد اولیه دامداری
۱,۰۳۵,۱۶۹	۳۸,۶۳۰	۱,۰۳۴,۰۴۰	۳۴,۲۲۱	تن	یونجه خشک
		۲۳۸,۴۹۲	۱۰,۰۱۷	تن	ذرت علوفه‌ای
۲۶۴,۰۵۵	۲,۷۲۹	۱۲۰,۶۷۵	۱,۳۷۶	تن	خصیل جو
۲۸۲,۰۶۲	۱,۳۰۴	۹۴,۱۹۴	۴۴۷	تن	ذرت دانهای
۴۸,۸۱۵	۱,۷۶۱	۸۴,۳۲۶	۳,۱۱۷	تن	کنجاله سویا
۱۰۳,۴۱۹	۸۳۳	۸۱,۳۲۸	۴۹۵	تن	کاه
۱۱۹,۵۴۳	۱,۱۶۲	۸۱,۱۲۸	۹۵۷	تن	تفاله خشک چغندر قند
۵۲,۰۲۰	۸۰	۳۰,۳۷۲	۴۲	تن	جو
۴۱,۸۶۰	۵۱۳	۲۶,۹۹۶	۳۶۴	تن	پودر چربی
۲۸,۷۸۱	۶,۶۴۰	۲۱,۴۳۸	۳,۹۲۴	تن	سبوس گندم
۱۱۶,۹۷۶		۹۴,۲۲۴		دز	اسپرم
۲,۲۵۳,۷۵۱		۲,۹۸۸,۸۶۸			سایر اقلام
سایر موجودی‌ها					
۱۰۶,۷۰۷	-	۲۰۷,۳۹۵	-		قطعات و لوازم یدکی
۴۲,۵۵۴	۱۶,۹۹۶	۳۷,۸۵۶	۱۳,۹۴۰	تن	کود حیوانی (یادداشت ۲-۲۳)
-	-	۱۲,۲۲۳	۸۱	تن	کالای ساخته شده (شیر)
۲,۴۰۳,۰۱۲		۳,۲۴۶,۳۴۲			

۱-۲۳- موجودی مواد اولیه دامداری و قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۳,۳۲۴,۳۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی،

انفجار، صاعقه، سیل و طغیان، زلزله و آتشفشان و ... بیمه شده است.

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

موجودی	تولید	فروش	ارسال به تولید	موجودی	واحد
پایان دوره				ابتدای دوره	
۱۳,۹۴۰	(۱,۷۴۸)	(۲۸,۴۳۰)	(۱,۷۴۸)	۱۶,۹۹۶	تن
			(یادداشت ۲۱)		کود حیوانی

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- دارایی‌های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴-۱	۶۹,۹۸۶	۵۳,۶۰۰
۲۴-۲	۱۸۰,۰۶۵	۸۳,۶۱۶
۲۴-۳	۴۸,۳۰۸	۴۹,۱۰۷
	۲۹۸,۳۵۹	۱۸۶,۳۲۳

جنین در حال رشد
گوساله‌های نر
کشت در حال رشد

- 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 می‌باشد.
۲۴-۱-۱- تعداد جنین در حال رشد در پایان دوره مالی ۱,۳۵۱ راس (سال قبل ۱,۰۶۰ راس) می‌باشد.
۲۴-۲- گردش دارایی زیستی غیر مولد (گوساله‌های نر) به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد(راس)	تعداد(راس)
	مبلغ	مبلغ
۵	۱,۴۶۸	۸۳,۶۱۶
۶	-	۲,۷۶۳
۸	(۱,۱۸۰)	(۲,۶۶۵)
۱۲-۲	(۱۸)	(۷۶)
	۶۱۱	۸۳,۶۱۶

موجودی ابتدای دوره
متولد شده طی دوره
خالص تغییرات در ارزش منصفانه طی دوره
بهای تمام شده انتسابی دام‌های فروش رفته
بهای تمام شده انتسابی دام‌های تلف شده
موجودی پایان دوره

- ۲۴-۲-۱- اندازه‌گیری ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش دارایی‌های زیستی غیر مولد، به شرح زیر انجام گرفته است:
به دلیل عدم وجود بازارهای فعال برای تعیین بهای گوساله‌های 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 ۲۴۰ میلیون ریال و به ازای هر روز مزاد بر ۱۵ روز، مبلغ ۱,۵۰۰ هزار ریال تعیین گردیده است، این مبلغ نزدیک ترین برآورد به ارزش بازارهای محلی می‌باشد. تمام گوساله‌های نر بطور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.
۲۴-۲-۲- تعداد ۳۸۴ راس از دام‌های نر جمعاً به مبلغ ۱۸۱,۴۴۰ میلیون ریال در مقابل کلیه بیماری‌های دارای واکسن، حذف دام به علت غیر اقتصادی بودن و سرقت تا سقف تعهد صندوق بیمه محصولات کشاورزی از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. گوساله‌های نر کمتر از یک ماه (تعداد ۲۲۷ راس) طبق ضوابط آن صندوق، تحت پوشش بیمه‌ای قرار نمی‌گیرند.

۲۴-۲-۳- دارایی‌های زیستی غیر مولد (گوساله‌های نر) به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد-راس	تعداد-راس
	نرخ	نرخ
	مبلغ	مبلغ
گوساله نر ۱ ماهه	۲۲۷	۲۰۴
گوساله نر ۲ ماهه	۱۲۳	۲۲۷
گوساله نر ۳ ماهه	۲۱۶	۲۷۴
گوساله نر ۴ ماهه	۳۳	۳۰۵
گوساله نر ۵ ماهه	۵	۳۳۸
گوساله نر ۶ ماهه	۴	۳۵۶
گوساله نر بالای ۶ ماه	۳	-
	۶۱۱	۸۳,۶۱۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	سطح زیر کشت	سطح زیر کشت
	هکتار	هکتار
	مبلغ	مبلغ
ذرت علوفه ای	۵۷	-
جو	-	۴۹,۱۰۷
	۵۷	۴۹,۱۰۷

- ۲۴-۳-۱- کشت در حال رشد کشاورزی، مخارج انجام شده جهت کشت‌های برداشت نشده تا پایان دوره می‌باشد که به دلیل عدم وجود بازار فعال بهای تمام شده ارزیابی می‌گردد.
۲۴-۳-۲- کلیه کشت‌های در حال رشد در مقابل خطرات احتمالی ناشی از باران‌های سیل آسا، تگرگ، زلزله، سرما و یخبندان و طوفان نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها				یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص			
۵۰,۰۰۰	۳۷۸,۶۳۱	-	۳۷۸,۶۳۱	۲۵-۱
تجاری				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۲۹۰,۳۸۹	۲۱۶,۹۷۵	-	۲۱۶,۹۷۵	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک تهران-فروش شیر
۳,۵۳۱	۱۰۳,۷۵۷	-	۱۰۳,۷۵۷	۳۹-۲ سایر اشخاص وابسته
۵۵۱,۵۹۰	۴۷۶,۳۱۳	-	۴۷۶,۳۱۳	۲۵-۲ سایر مشتریان
۸۴۵,۵۱۰	۷۹۷,۰۴۵	-	۷۹۷,۰۴۵	
۸۹۵,۵۱۰	۱,۱۷۵,۶۷۶	-	۱,۱۷۵,۶۷۶	
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۲,۱۰۹	۱,۶۰۷	-	۱,۶۰۷	۳۹-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۴۲,۰۸۵	۳۶,۴۷۰	-	۳۶,۴۷۰	سپرده‌های موقت
۷,۴۸۱	۱۳,۹۸۱	-	۱۳,۹۸۱	۲۵-۳ شرکت دستجرد همدان
-	-	(۱۱,۲۵۵)	۱۱,۲۵۵	سایر (۱۵۳ قلم)
۲۳,۵۸۴	۲۵,۲۱۹	(۱۱,۶۱۷)	۳۶,۸۳۶	
۷۵,۳۵۹	۷۷,۲۷۷	(۲۲,۸۷۲)	۱۰۰,۱۴۹	
۷۵,۳۵۹	۷۷,۲۷۷	(۲۲,۸۷۲)	۱۰۰,۱۴۹	
۹۷۰,۷۶۹	۱,۲۵۲,۹۵۳	(۲۲,۸۷۲)	۱,۲۷۵,۸۷۵	

۲۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۳۴ فقره چک دریافتی از مشتریان مربوط به فروش دام‌های کشتارگاهی و داشتنی (با سررسید دو ماه) می‌باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشت ۹ فقره آن به مبلغ ۸۹,۳۲۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

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

۲۵-۲- حساب‌های دریافتنی تجاری سایر مشتریان (بابت فروش شیر، دام و کود) متشکل از اقلام ذیل است:				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص			
-	۲۴۳,۸۸۴	-	۲۴۳,۸۸۴	شرکت شهر لبنیات میهن (فروش شیر)
-	۴۸,۲۱۶	-	۴۸,۲۱۶	مصطفی دادخواه عسگرانی (فروش دام)
۵۸,۵۲۹	۴۶,۳۴۶	-	۴۶,۳۴۶	شرکت تولیدی پنیر و خامه ملایر (فروش شیر)
۳۴,۹۹۶	۲۲,۸۶۶	-	۲۲,۸۶۶	شرکت گلچین لبن سپاهان (فروش شیر)
۳۸,۲۲۴	۱۹,۰۴۰	-	۱۹,۰۴۰	شرکت سالم پودران سپاهان (فروش شیر)
-	۱۸,۴۴۰	-	۱۸,۴۴۰	شرکت اخوان پروتئین سپاهان (فروش دام)
۴۰,۴۵۷	۸۷۸	-	۸۷۸	علی افتخاری (فروش دام)
۲۴۵,۸۷۷	-	-	-	شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن
۱۳۳,۵۰۷	۷۶,۶۴۳	-	۷۶,۶۴۳	سایر (۳۳ قلم)
۵۵۱,۵۹۰	۴۷۶,۳۱۳	-	۴۷۶,۳۱۳	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۵- مبلغ فوق مربوط به فروش شیر در سال ۱۳۹۰ به شرکت دستجرد همدان می‌باشد که به دلیل عدم توانایی در تسویه مانده حساب، طی مصوبه هیات مدیره در سنوات قبل کاهش ارزش جهت کل مطالبات اخذ گردیده و پیگیری‌های حقوقی از طریق شعبه اول اجرای احکام همدان در جریان بوده و تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۴-۲۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۸۷,۱۰۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۶۰,۸۳۹ میلیون ریال دریافتی‌های تجاری و مبلغ ۲۶,۲۶۹ میلیون ریال سایر دریافتی‌ها وصول شده است.

۵-۲۵- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۳۰ روز (سال مالی قبل ۲۰ 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 می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می‌پردازد.

۶-۲۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۷-۲۵- کاهش ارزش حساب‌های دریافتی به مبلغ ۲۲,۸۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت‌هایی هستند که در مرحله ورشکستگی قرار دارند.

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۱۶,۲۸۶	۱۸۳,۳۲۰	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳۷۸	۳۲۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۰۳۸	۹۰۳	موجودی صندوق - ارزی
۲۲	۲۲	موجودی صندوق - ریالی
۲۱۷,۷۲۴	۱۸۴,۵۶۷	

۱-۲۶- 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 می‌باشد که به نرخ ارز در سامانه نیما به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲ صورت‌های مالی تسعیر شده است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۸۹۷,۰۷۹ میلیون ریال شامل ۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۳۰,۵۸۳,۳۶۳,۹۶۹	۴۴	۳۰,۵۸۳,۳۶۳,۹۶۹	۴۴	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۲,۱۹۹,۱۳۲,۴۳۴	۳۲	۲,۱۹۹,۱۳۲,۴۳۴	۳۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	-	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	-	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	-	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۱,۶۳۹,۵۵۳,۳۰۱	۲۴	۱,۶۳۹,۵۵۳,۳۰۱	۲۴	سایر سهامداران
۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۱۰۰	۶,۸۹۷,۰۷۹,۲۶۰	۱۰۰	

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۰۲,۴۶۳ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۶,۰۰۰	-	
۱۸۴,۹۸۹	۱۷,۹۰۰	۲۹-۱-۱
۲۱۰,۹۸۹	۱۷,۹۰۰	

تجاری
اسناد پرداختنی:

شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

-	۱۶۵,۶۱۴	
۵,۱۷۶	۱۶۵,۱۱۳	
۱۱۷,۳۰۶	۶۲,۲۳۲	
۶,۴۴۲	-	
۱۲۵,۲۲۷	۱,۲۸۵,۰۷۸	۲۹-۱-۲
۲۵۴,۱۵۱	۱,۶۷۸,۰۳۷	
۴۶۵,۱۴۰	۱,۶۹۵,۹۳۷	

شرکت خرمدره (خرید دام)

شرکت محیا (خرید دام)

شرکت دانه چین (خوراک دام)

شرکت کشاورزی سبز دشت (خرید علوفه)

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

شرکت بیمه سینا (اشخاص وابسته)

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

۹۹,۰۰۵	۶۷,۰۰۱	۳۹-۲
۷۹,۲۵۰	۱۱۷,۳۴۷	
۱۱,۴۴۵	۳۲,۶۷۸	
۳,۱۹۸	۶,۱۲۲	
۳۱,۸۶۵	۵۴,۳۷۸	۲۹-۱-۳
۷,۶۱۱	۷,۶۱۱	
۱۳۷,۳۵۳	۲۰۳,۶۱۱	
۳۶۹,۷۲۷	۴۸۸,۷۴۸	
۳۶۹,۷۲۷	۴۹۱,۳۴۸	
۸۳۴,۸۶۷	۲,۱۸۷,۲۸۵	

سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران

سازمان تامین اجتماعی

سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق و پیمانکاران

هزینه‌های پرداختنی

سایر سهامداران (فروش حق تقدم استفاده نشده)

سایر (۳۴۳ قلم)

۱-۱-۲۹- اسناد پرداختنی تجاری به شرکت زرژن البرز جهت خرید اسپرم می‌باشد. که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۳۴۰ میلیون

ریال از آن تسویه شده است.

۲-۱-۲۹- حساب‌های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۴۹,۶۴۴
۴	۱۰۱,۴۵۰
۲,۳۶۴	۱۰۱,۰۴۰
۴۰۰	۹۵,۵۹۴
۲۳,۶۵۴	۸۰,۷۱۶
-	۶۹,۷۰۰
-	۶۲,۱۸۱
۹۸,۸۰۵	۶۲۴,۷۵۳
۱۲۵,۲۲۷	۱,۲۸۵,۰۷۸

نعمت اله صادقی (ذرت علوفه‌ای، یونجه و جو)

محمد عبدالهی (ذرت علوفه‌ای)

بهشتی محمد تقی (ذرت علوفه‌ای)

جلیل احمدی (یونجه)

کارخانه پودرماهی ساحل کارانزلی (پودر گوشت)

محمد علی کرمی باصیری (ذرت علوفه‌ای)

علی اصغر ابدی (ذرت علوفه‌ای)

سایر (۱۰۹ قلم)

۲-۱-۲۹- تا تاریخ تهیه این یادداشت، مبلغ ۱۳۸,۵۵۲ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی تجاری تسویه شده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۱-۳- گردش هزینه‌های پرداختنی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مانده	افزایش	مصرف	مانده	یادداشت	
پایان دوره			ابتدای دوره		
۱۹۰۰۲۹	-	-	۱۹۰۰۲۹		عوارض آلاینده‌گی (سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵)
۹۰۶۱۵	-	-	۹۰۶۱۵	۲۹-۱-۳-۱	تامین اجتماعی
۲۵۰۷۳۴	۲۲۰۵۱۳	-	۳۰۲۲۱		سایر
۵۴۰۳۷۸	۲۲۰۵۱۳	-	۳۱۰۸۶۵		

۲۹-۱-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که کل بدهی‌ها تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۳۹۸ نیز به موجب رای هیئت بدوی ذخیره لازم منظور شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۹-۲- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سایر حساب‌های پرداختنی			
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (اشخاص وابسته)	۲۹۷۰۱۱۱	۲۹۷۰۱۱۱	۲۹-۲-۱
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (اشخاص وابسته)	۸۱۶۱۷	۸۱۶۱۷	۲۹-۲-۲
ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان‌آور	۲۲۲۰۹۹	۱۶۸۰۵۸۷	۲۹-۲-۳
	۶۰۰۰۸۲۷	۵۴۷۰۳۱۵	

۲۹-۲-۱- بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی شامل مبلغ ۲۴۰۶۱۱ میلیون ریال بهای واگذاری زمین، ساختمان و تاسیسات واحد دامداری ایوان در سال ۱۳۹۵ به شرکت می‌باشد که به موجب اعلامیه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ بنیاد مستضعفان به شرکت منتقل شده است. همچنین زمین سیرک به مبلغ ۲۷۲۰۵۰۰ میلیون ریال به موجب اعلامیه شماره ۲۰/۱/۵/۱۷۴۸۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در حساب‌های پرداختنی بلند مدت ثبت شده تا با افزایش سرمایه سال‌های آتی تسویه گردد.

۲۹-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به تخصیص وجوه طرح‌های افزایش ظرفیت دامداری واحدهای قیام، ایوان و خرید اراضی واحد قلعه خواجه (زمین ضلع جنوبی شرکت) از محل سود سهام پرداختنی جهت سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می‌باشد که در سنوات آتی قابل تبدیل به سرمایه خواهد بود.

۲۹-۲-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور با توجه به اعلامیه‌های ابلاغی از سازمان تامین اجتماعی در زمان بازنشستگی کارکنان پرداخت می‌گردد. لذا با توجه به سخت و زیان‌آور بودن مشاغل صنعت دامپروری و اخذ تاییدیه از مراجع ذیصلاح، ذخیره در این خصوص در حساب‌ها منظور شده است.

۲۹-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۵ روز (سال مالی قبل ۱۸ روز) است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ذخیره مزایای	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مزایای	ذخیره مرخصی	جمع	
پایان خدمت	استفاده نشده		پایان خدمت	استفاده نشده		
۱۸۴۰۹۲۷	۳۴۰۴۸۲	۲۱۹۰۴۰۹	۱۵۴۰۲۵۲	۳۰۰۳۱۹	۱۸۴۰۵۷۱	مانده در ابتدای دوره
(۳۸۰۶۲۰)	(۴۰۸۳۵)	(۴۳۰۴۵۵)	(۲۹۰۴۲۱)	(۵۰۳۲۷)	(۳۴۰۷۴۸)	پرداخت شده طی دوره
۸۴۰۴۵	۳۰۹۰۶	۸۷۰۹۵۱	۵۳۰۲۶۷	۱۰۹۵۲	۵۵۰۲۱۹	ذخیره تامین شده
۲۳۰۰۳۵۲	۳۳۰۵۵۳	۲۶۳۰۹۰۵	۱۷۸۰۰۹۸	۲۶۰۹۴۴	۲۰۵۰۰۴۲	مانده در پایان دوره

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۹۶۵	۲۲۰۵۹	مانده در ابتدای دوره
۱۲۶	۶۵۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۱۰۵۳۹)	(۱۳۹۱۱)	پرداختی طی دوره
۱۰۵۵۲	۸۰۸۰۰	

۳۱-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره مالی مورد گزارش از معافیت‌های مالیاتی فعالیت‌های کشاورزی و دامپروری موضوع ماده ۸۱ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

۳۱-۱-۲ تعدیل ذخیره مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۶۵۲ میلیون ریال (شامل تفاوت مالیات قطعی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۶ میلیون ریال و تفاوت مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال) در صورت سود و زیان است که در سال‌های قبل به گونه‌ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۱-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
متمم ۱۳۹۷	-	-	-	-	۲۰۷۱۷	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۰۷۱۷	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۹۲۵	۹۲۵	۵۸۸	-	۱۰۵۱۳	۵۸۸	۲۸۰۷۸۳	۶۰۱۰۳۱۷	۱۳۹۸
قطعی شده	۶۲۷	-	۲۰۵۰	۲۰۵۰	۲۰۳۷۴	۱۰۹۸۴	۹۰۴۲۳	۱۰۹۹۰۵۲۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲۰۰۵۰۷	۷۰۸۷۵	۱۳۰۲۱۸	-	-	۲۱۰۹۳	۱۱۷۰۵۹۰	۴۰۶۰۰۴۸۰	۱۴۰۲
دوره شش ماهه									
منتهی به	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸۵۶۶۸۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۲۲۰۵۹	۸۰۸۰۰							

۳۱-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های ۱۴۰۱ و ماقبل (به استثناء سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته) قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس درآمدهای غیرعملیاتی مشمول مالیات محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده که در این خصوص مبلغ ۱۳۰۲۱۸ میلیون ریال بصورت نقد و مبلغ ۷۰۸۷۵ میلیون ریال بصورت چک پرداخت شده است.

۳۱-۳ 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	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۰۹۲۰۴۰۶	۱۰۸۵۶۶۸۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۲۳۰۱۰۲	۴۶۴۰۱۷۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۵۲۲۰۹۶۶)	(۴۶۳۰۹۲۹)	فعالیت‌های دامپروری و کشاورزی (یادداشت ۱-۱-۳۱)
(۱۳۶)	(۲۴۲)	سود سپرده‌های بانکی
-	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات صفر درصد

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به سود و زیان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲۶	۶۵۲

هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۷,۳۵۷	۷,۳۵۷	-	۷,۳۵۷
-	۲,۳۴۸,۶۸۶	۱,۵۷۷,۸۷۴	۷۷۰,۸۱۲
۷,۳۵۷	۲,۳۵۶,۰۴۳	۱,۵۷۷,۸۷۴	۷۷۸,۱۶۹

سنوات قبل از ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۲

۳۲-۱- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	سایر	گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۷,۳۵۷	۷,۳۵۷	-	-
۳,۱۰۳,۶۸۶	۷۳۷,۸۱۲	۱,۳۷۶,۲۶۴	۹۸۹,۶۱۰
(۶۰۹,۰۰۰)	-	(۲۷۹,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)
(۱۴۶,۰۰۰)	-	(۱۴۶,۰۰۰)	-
۲,۳۵۶,۰۴۳	۷۴۵,۱۶۹	۹۵۱,۲۶۴	۶۵۹,۶۱۰

ابتدای دوره

سود سهام مصوب

پرداخت نقدی به سهامداران

تهاتر سود سهام از طریق

فروش محصولات کشاورزی

۳۲-۱-۱- 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.

۳۲-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۴۰ ریال بوده است.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۶۷.۷۴۰	-	۱۶۷.۷۴۰	۲۳۱.۶۹۱	-	۲۳۱.۶۹۱

تسهیلات دریافتی

۳۳-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می‌باشد:

۳۳-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بانک کشاورزی	
۱۸۱.۲۰۵	۱۷۷.۱۵۸	بانک سینا - اشخاص وابسته	
-	۱۰۵.۷۸۲	سود و کارمزد سال‌های آتی	
۱۸۱.۲۰۵	۲۸۲.۹۴۰	وجه مسدود شده بانکی (یادداشت ۲۱)	
(۱۴.۲۰۴)	(۲۵.۰۰۰)	سود و کارمزد و جرائم معوق	
-	۷۳۴	حصه جاری	
۷۳۹	۲۳۱.۶۹۱		
۱۶۷.۷۴۰			

۳۳-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۳ درصد	
۱۸۱.۲۰۵	۲۸۲.۹۴۰		

۳۳-۱-۳ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۳		
۲۸۲.۹۴۰			

۳۳-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	زمین فاز دو دامداری قیام	سفته و چک	
۱۷۷.۱۵۸			
۱۰۵.۷۸۲			
۲۸۲.۹۴۰			

۳۳-۲ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی			مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
جمع	بانک سینا (اشخاص وابسته)	بانک کشاورزی	
۱۶۷.۷۴۰	-	۱۶۷.۷۴۰	دریافت‌های نقدی
۳۲۸.۵۰۰	۱۷۵.۰۰۰	۱۵۳.۵۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۲۵.۴۳۶	۷.۸۳۶	۱۷.۶۰۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۵۳.۵۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰)	(۱۵۳.۵۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۳۶.۴۸۵)	(۶.۱۵۱)	(۳۰.۳۳۴)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۳۱.۶۹۱	۷۶.۶۸۵	۱۵۵.۰۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۶۳.۸۰۰	۸۸.۰۵۸	۱۷۵.۷۴۲	دریافت‌های نقدی
۹۴.۰۰۰	-	۹۴.۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۲۷.۶۵۲	۱۱.۲۷۹	۱۶.۳۷۳	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸۲.۴۸۸)	(۲.۹۴۰)	(۷۹.۵۴۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۳۱.۴۹۴)	(۱۱.۷۹۱)	(۱۹.۷۰۳)	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۱.۴۷۰	۸۴.۶۰۶	۱۸۶.۸۶۴	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۴۲۱	۲۰,۴۲۳	سایر مشتریان
۹۱۳	۱۱۹	فروش شیر
۳۳۲	-	فروش کود حیوانی
۱۸,۶۶۶	۲۰,۵۴۲	سایر

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۹۲,۲۸۰	۱,۸۵۶,۰۳۲	سود خالص
		تعدیلات
۱۲۶	۶۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷,۶۵۲	۲۵,۴۳۶	هزینه‌های مالی
(۳,۹۰۰)	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸۲۴,۱۷۱)	(۹۳۲,۶۹۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های زیستی مولد
۱,۵۵۵	۷,۴۲۷	زیان ناشی از برکناری دارایی‌های زیستی مولد
-	۳۵۹	زیان ناشی از واگذاری دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰,۴۷۱	۴۴,۴۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۰۵۳	۲۷,۹۱۹	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، نامشهود و سایر دارایی‌ها
۷۰,۸۸۰	۱۱۱,۴۰۷	استهلاک دارایی‌های زیستی مولد
(۵۴۴)	(۹۶۸)	سود سپرده‌های بانکی
(۹)	(۱۹۱)	سود (سود) تسعیر دارایی‌های غیر مرتبط با عملیات
۱,۴۰۹,۳۹۳	۱,۱۳۹,۸۷۴	
(۶۰۸,۴۰۹)	(۴۲۸,۱۸۴)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۸۶,۲۹۵)	(۸۴۸,۱۷۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا و سایر دارایی‌ها
(۱۶۵,۸۹۵)	۶۱,۲۷۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۶۶,۱۲۹)	(۱۱۲,۰۳۶)	(افزایش) دارایی‌های زیستی غیرمولد
۱۸۰,۵۰۵	۱,۴۰۵,۹۳۰	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۹,۶۳۷)	۱,۸۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۵۵۳,۵۳۳	۱,۲۲۰,۵۵۸	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۴۶,۰۰۰	

تهاتر سود سهام پرداختنی در قبال تسویه مطالبات فروش محصولات کشاورزی

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 دارایی‌های ثابت (زمین) نموده است.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۵۰ درصد بیشتر از محدوده هدف می‌باشد که شرکت سعی دارد از طریق بازپرداخت بدهی‌ها و افزایش سودآوری نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۶۶۹,۰۹۳	۱,۸۱۷,۴۱۳	جمع بدهی‌ها
(۲۱۷,۷۲۴)	(۱۸۴,۵۶۷)	موجودی نقد
۵,۴۵۱,۳۶۹	۱,۶۳۲,۸۴۶	خالص بدهی
۱۰,۹۱۸,۴۹۰	۱۲,۱۶۶,۱۴۴	حقوق مالکانه
۵۰	۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک‌های سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیت مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق افزایش فروش‌های نقدی، مدیریت دوره وصول مطالبات، استفاده از فرصت‌های بازار در برنامه خرید، تناسب دوره وصول و دوره پرداخت و کاهش دوره عملیات بدهی می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (شامل علوفه، دارو و...) قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می‌گیرد:
عمده خریدهای شرکت مربوط به نهاده‌های دامی می‌باشد و ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده‌ها در شرکت با افزایش خرید نهاده‌های دامی از بازار داخلی و حتی الامکان مراکز دولتی (عمدتاً بازارگاه نهاده‌های کشاورزی) و تغییر در ترکیب خوراک دام متناسب با کمبودها یا افزایش عرضه نهاده‌ها، به حداقل ممکن کاهش می‌یابد.

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی‌دهد، اما با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از مواد اولیه مصرفی (حدوداً ۶۰ درصد) وارداتی می‌باشند در نتیجه، غیرمستقیم در معرض آسیب‌پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز نیز قرار می‌گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دام و خرید دارو می‌باشد که عمدتاً از طریق بازارهای داخلی و وارد کنندگان کالا تامین می‌گردد، خوراک دام (عمدتاً ذرت دانهای، جو و کنجاله سویا) با نرخ ارز ترجیحی که تاکنون توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده‌های کشاورزی تامین گردیده است لیکن تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و بخشی از خرید نهاده‌های مذکور (بالغ بر ۴۰ درصد) از سایر تامین کنندگان شامل وارد کنندگان، دلان یا تولیدکنندگان داخلی و ... تامین می‌شود. لذا شرکت بطور غیر مستقیم در معرض آسیب‌پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب‌پذیری مزبور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده‌ها با نرخ مصوب، خرید نهاده‌های دامی از تولید کنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می‌یابد.

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر مشتریان بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.
شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با قراردادهای ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول دوره مالی، تجاوز نمی‌کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	۱ تا ۳ ماه	کاهش ارزش	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت شهر لبنیات میهن (فروش شیر)	۲۴۳,۸۸۴	۲۴۳,۸۸۴	-	
شرکت سالم پودران سپاهان (فروش شیر)	۱۹,۰۴۰	۱۹,۰۴۰	-	
مصطفی دادخواه عسگرانی (فروش دام)	۴۸,۲۱۶	۴۸,۲۱۶	-	
شرکت اخوان پروتئین سپاهان (فروش دام)	۱۸,۴۴۰	۱۸,۴۴۰	-	
شرکت گلچین لبن سپاهان (فروش شیر)	۲۲,۸۶۶	۲۲,۸۶۶	-	
علی افتخاری (فروش دام)	۸۷۸	۸۷۸	-	
سایر	۸۲۲,۳۵۲	۸۲۲,۳۵۲	-	
جمع	۱,۱۷۵,۶۷۶	۱,۱۷۵,۶۷۶	-	

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۵,۳۴۰	۲۷۵,۰۱۸	۱,۴۱۵,۵۷۹	-	-	۱,۶۹۵,۹۳۷
سایر پرداختنی‌ها	۴۴,۵۱۸	۱۵۹,۵۳۹	۲۸۷,۲۹۱	-	۶۰۰,۸۲۷	۱,۰۹۲,۱۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۱۸,۷۲۴	۱۴۵,۱۸۱	۲۶۳,۹۰۵
تسهیلات مالی	-	۷۶,۶۸۵	۱۵۵,۰۰۶	-	-	۲۳۱,۶۹۱
مالیات پرداختنی	-	-	۸,۸۰۰	-	-	۸,۸۰۰
سود سهام پرداختنی	-	۲,۳۲۳,۰۴۳	۳۳,۰۰۰	-	-	۲,۳۵۶,۰۴۳
تعهدات و بدهی‌های احتمالی	-	-	۲۸۶,۲۰۰	-	۲۴۶,۱۸۰	۵۳۲,۳۸۰
جمع	۴۹,۸۵۸	۲,۸۳۴,۲۸۵	۲,۱۸۵,۸۷۶	۱۱۸,۷۲۴	۹۹۲,۱۸۸	۶,۱۸۰,۹۳۱

۳۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیر
موجودی نقد	۲۶-۱	۷۲۸	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۳۷	۳۷۸	۱
خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۲۲۶	۷۲۸	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۹۰۳	۳۲۱	۱

شرکت گشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی زیستی غیرمولد و توابعات کشاورزی	خرید دام مولد و در جریان پرورش	تسهیلات دریافتی	تضمین اطلاعاتی
شرکت های همگروه	شرکت کشاورزی و دامپروری مگمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۱۶۴	-	-	-	-
	شرکت گشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۶۵,۵۷۶	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۳۸	۶۴,۵۵۶	-	-	۲۸۶,۳۰۰
	شرکت گشت و صنعت و شیر و گوشت مجیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۵۹,۹۲۸	-	-
	شرکت کشاورزی اسیرجان بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۲,۷۳۸	-	-	-
	شرکت گشت و صنعت باروی کشاورز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۳۲۹	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی سیردشت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸,۵۹۷	-	-	-	-
	شرکت دانه چین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۱۰,۴۳	-	-	-	-
	جمع			۱۱۰,۸۷۱	۹۷,۳۹۴	۳۲۵,۵۱۴	-	۲۸۶,۳۰۰
	شرکت پاک یخ	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۶۳,۱۶۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پالک سینا	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
	شرکت لیبیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۷۱,۰۷۱	-	-	-
	شرکت بخش سراسری پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۵۹۳	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته	✓	۲۱,۴۰۴	-	-	-	-
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۴۶,۲۲۵	-	-	-	-
	شرکت گشت و صنعت پیوند بیستون فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۰,۷۰	-	-	-
	شرکت هتل پارسبان عالی قابو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۷	-	-	-	-
	شرکت هتل بین المللی پارسبان کوثر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۳۶	۹۳۶	-	-	-
	شرکت عمران و مسکن اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۴۳۸	۱۰,۳۳	-	-	-
	شرکت هتل های بین المللی پارسبان (هتل سولیت)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۶۶	-	-	-
جمع				۱۷۳,۳۴۳	۶۳۹,۴۴۱	-	۱۰۰,۰۰۰	-
جمع کل				۲۸۶,۲۱۴	۷۳۶,۸۳۵	۳۲۵,۵۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۰۰
				(یادداشت ۱-۲) ۹	(یادداشت ۱) ۷	(یادداشت ۱) ۱۸		

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

شرکت گشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میانی دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	تسهیلات دریافتی	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های بلندمدت	۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی					شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	-	(۴۰۰)	(۸۱,۶۱۷)	-	(۸,۶۰۱۷)	-	(۸,۶۰۱۷)
واحد تابعی					بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	-	-	-	(۳۹۷,۱۱۱)	-	(۳۹۷,۱۱۱)	-	(۳۹۷,۱۱۱)
					شرکت شیر و گوشت شهرکرد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت کشاورزی و دامپروری مگمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت دامپروری طیسه نوبه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت دامپروری و کشاورزی شیر و دام دشت گل کردستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت و دامپروری دشت ازدرگین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت شیرودام کنگاور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت و گوشت مجنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت ناز ساری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت کشاورزی دامپروری ران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت شهید مطهری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت باغداری و زراعت مشهد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت پاروی کشاورز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت زرین خونه اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت فتح و نصر کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت دانه چین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					جمع	۹۸,۰۶۳	۱,۲۸۳	-	(۳۹۲,۹۵۹)	(۱۳,۰۳۲)	-	۹۹,۳۴۶	(۴,۵۹۹۱)	۲,۰۹۰	(۴,۵۹۹۱)
					شرکت پاک بی	-	-	-	-	(۴۰)	-	-	(۴۰)	-	(۴۰)
					پاک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت پخش سراسری پاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت گشت و صنعت پیوند پیستون پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت هتل بین المللی پارسین کور اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت سروان و مسکن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت کرگزار پارس پیکرین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					شرکت هتل های بین المللی پارسین (هتل سویت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					جمع	۲۲۲,۶۲۹	۲۲۴	۷۶,۶۸۵	-	(۵۳,۵۶۹)	-	۲۹۹,۶۷۸	(۵۳,۵۶۹)	۲۹۲,۹۳۹	(۵۳,۵۶۹)
					جمع کل	۳۲۰,۷۳۲	۱,۵۰۷	۷۶,۶۸۵	(۳۹۲,۹۵۹)	(۶۷,۰۰۱)	(۳۷۸,۷۳۸)	۳۹۹,۰۳۴	(۸۳۸,۶۸۸)	۲۹۶,۰۲۹	(۶۳۲,۶۵۷)

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت
۱۴۰۲/۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و دام قیام اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	موضوع	نوع تضمین
۲۰,۰۱۰	۲۰,۰۱۰	تضمین وام	چک
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تضمین وام	سفته
۱۱۳,۰۰۰	۳۹۹,۲۰۰	تضمین وام	چک
۲۰۵,۰۱۰	۴۹۱,۲۱۰		

شرکت لبنیات پاک تهران

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

۴۰-۳- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	انتقال واحد ایوان	چک
۲۸,۷۹۰	۱۸,۱۷۰		
۵۱,۷۹۰	۴۱,۱۷۰		
۲۵۶,۸۰۰	۵۳۲,۳۸۰		

سازمان اموال و املاک بنیاد

سایر (۲۱ قلم)

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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