

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۶	یادداشت های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی ، کافی و مناسب است .

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- پیگیری های انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۴ فروردین ۱۴۰۱، در خصوص بندهای ۹، ۱۰ و ۱۲ این گزارش و لزوم رفع تصرف از ۳ قطعه از زمین های شرکت توسط اشخاص ثالث و اخذ سند مالکیت تک برگ زمینهای مذکور و وصول مطالبات راکد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته، به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نشده است.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است :
- ۹-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه (بند ۴ ماده ۷) و اخذ اظهارنظر حسابرس در خصوص گزارش و صورت های مالی ۶ ماهه ظرف مهلت های مقرر (تبصره ۷ ماده ۷) ، رعایت نگردیده است .
- ۹-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در خصوص پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رعایت نگردیده است .
- ۹-۳- مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق حداقل حجم خرید و فروش ابلاغی .
- ۱۰- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یادداشت جداگانه گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت (ماده ۳۷) ، انتخاب اکثریت اعضای کمیته ها از اعضای مستقل و خارج از اعضای هیئت مدیره (تبصره ۲ ماده ۱۴) ، رعایت نگردیده است . همچنین در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ، رعایت تبصره ماده ۴۰ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت افشای مزبور باشد ، برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس بررسیهای انجام شده ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مزبور برخورد نکرده است .
- ۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای اخذ مجوزهای لازم جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات مطابق ضوابط اعلام شده از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری (ماده ۳۵) ، اخذ تعهدات لازم در خصوص رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و عدم بهره برداری از خدمات دریافتی به منظور پولشویی و تامین مالی تروریسم (ماده ۷۵) این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

۳۰ بهمن ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

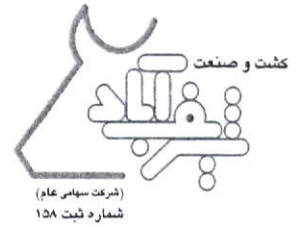
سید علی اکبر تیموریان

شماره عضویت : ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت : ۸۸۱۶۳۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۱۰۰۴۸۲۸-C-۱Sh



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام**

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

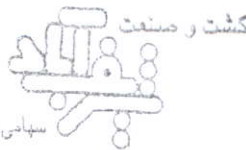
شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۵۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت مرغک (سهامی خاص)	داود ماندگار	رئیس هیات مدیره	
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)	ابراهیم غلامی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	رسول رئیس جعفری مطلق	عضو هیات مدیره و معاونت اقتصادی	
سازمان اقتصادی کوثر	علی چیدری	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	علی بیگناه سیاهکل	عضو هیات مدیره	



شماره ثبت ۱۵۸

● دفتر مرکزی و محل فعالیت قزوین: کیلومتر ۱۷ جاده قزوین آبیگ، جاده خاکعلی، بعد از پل راه آهن
تلفن: ۰۲۸ - ۳۲۵۶۰۱۹۱
● کارخانه: جاده قدیم قم تهران، پلاک ۳۶، خیابان چمران ۰۷، پلاک ۳۶
تلفن: ۰۲۵ - ۳۲۳۴۰۲۶۳-۵
وبگاه: www.rabta.ir
ایمانامه: info@rabta.ir

● دفتر اداری، مالی و بازرگانی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر، خیابان شانزدهم غربی، پلاک ۹
تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۵۲۹۷۰۱ - ۳
وبگاه: www.sharifabadco.com
ایمانامه: info@sharifabadco.com

کدپستی: ۱۵۱۴۸۳۷۵۱۱

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۲۷۸,۹۴۹	۵,۸۷۹,۰۰۸	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۱۶۳,۰۳۵	۱۴۸,۳۲۹	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۳,۴۴۱,۹۸۴	۶,۰۲۷,۳۳۷		
۲,۱۶۰,۶۹۴	۴,۷۹۴,۸۵۴	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۸۸۳,۴۱۱	۸۱۳,۶۵۰	۸	فروش محصولات لبنی
(۲,۱۵۸,۶۳۹)	(۴,۷۸۸,۴۶۴)	۱۰	بهای تمام شده انتسابی
۸۸۵,۴۶۶	۸۲۰,۰۳۹		
۴,۳۲۷,۴۵۱	۶,۸۴۷,۳۷۶		درآمد عملیاتی
(۲,۴۸۴,۸۷۰)	(۴,۵۸۴,۲۱۶)	۱۱	هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری
(۸۹۹,۱۲۶)	(۷۴۲,۲۲۳)	۱۲	بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی
(۳,۳۸۳,۹۹۶)	(۵,۳۲۶,۴۳۹)		
۹۴۳,۴۵۵	۱,۵۲۰,۹۳۷		سود ناخالص
(۱۵۵,۴۸۳)	(۲۷۵,۲۱۹)	۱۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۵,۴۶۹	۳,۳۱۷	۱۴	سایر درآمدها
(۱۱۳,۵۷۰)	(۹۱,۸۶۲)	۱۵	سایر هزینه ها
۷۵۹,۸۷۱	۱,۱۵۷,۱۷۳		سود عملیاتی
۱۱۸,۹۷۴	۱۵۳,۳۰۰	۱۶	سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۱۱,۲۴۱	۴۷,۸۱۷	۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۲۷,۳۲۵)	(۱۸۸,۰۵۲)	۱۸	هزینه های مالی
۷۶۲,۷۶۱	۱,۱۷۰,۲۳۷		سود قبل از مالیات
(۱۳,۹۲۰)	(۱۴,۶۷۸)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷۴۸,۸۴۱	۱,۱۵۵,۵۵۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۱۶	۴۸۱		عملیاتی (ریال)
(۵)	(۱)		غیرعملیاتی (ریال)
۳۱۱	۴۸۰	۱۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی جاری می باشد، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۵۱۳,۴۸۸	۲,۶۰۵,۹۱۵	۲۰ دارایی های ثابت مشهود
۴,۳۰۵	۳,۵۰۱	۲۱ دارایی های نامشهود
۱,۰۵۵,۶۹۱	۱,۸۶۰,۹۳۹	۲۲ دارایی های زیستی مولد
۷۷۳	۷۷۳	۲۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۸,۴۷۸	۷,۱۲۳	۲۴ دریافتنی های بلندمدت
۱۴,۵۷۴	۱۴,۵۷۴	۲۵ سایر دارایی ها
۳,۵۹۷,۳۰۹	۴,۴۹۲,۸۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۴,۴۶۱	۴۹,۹۸۷	۲۶ پیش پرداختها
۱,۲۷۳,۰۱۵	۱,۸۲۷,۸۷۲	۲۷ موجودی مواد و کالا
۲۳۱,۰۳۴	۱۸۸,۸۰۰	۲۸ داراییهای زیستی غیرمولد
۳۶۱,۶۰۵	۸۹۱,۶۵۵	۲۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹,۹۸۰	۷۱,۰۹۲	۳۰ موجودی نقد
۱,۹۵۰,۰۹۵	۳,۰۲۹,۴۰۶	جمع دارایی های جاری
۵,۵۴۷,۴۰۵	۷,۵۲۲,۲۳۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۴۰۴,۷۸۷	۲,۴۰۴,۷۸۷	۳۰ سرمایه
۸۹,۴۴۲	۱۴۷,۲۲۰	۳۱ اندوخته قانونی
۱۰,۱۲۰	۱۰,۱۲۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۲۳۳,۲۸۱	۱,۷۲۹,۸۶۵	سود انباشته
۳,۷۳۷,۶۳۰	۴,۲۹۱,۹۹۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۶۲,۰۵۱	-	۳۲ پرداختنی های بلندمدت
۵۹۴	-	۳۳ تسهیلات مالی بلندمدت
۵۸,۰۲۵	۸۸,۱۷۴	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۰,۶۷۰	۸۸,۱۷۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۱۹,۲۹۸	۱,۳۶۲,۱۲۷	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱,۵۳۶	۱۹,۷۴۳	۳۵ مالیات پرداختنی
۳۵,۳۵۸	۵۲۲,۳۴۲	۳۶ سود سهام پرداختنی
۱,۰۱۸,۴۸۲	۱,۳۱۷,۱۹۰	۳۳ تسهیلات مالی
۴,۴۳۱	۲۰,۶۶۳	۳۷ پیش دریافت ها
۱,۵۸۹,۱۰۵	۳,۱۴۲,۰۶۵	جمع بدهی های جاری
۱,۸۰۹,۷۷۵	۳,۲۳۰,۲۳۹	جمع بدهی ها
۵,۵۴۷,۴۰۵	۷,۵۲۲,۲۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید زا هبر
پیوست گزارش

کشت و صنعت شریف آباد
سهامی عام
شماره ثبت ۱۵۸

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۲۲۹,۲۶۹	۷۶۲,۳۶۰	۱,۸۹۴,۹۰۷	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
.	.	(۱,۸۸۴,۷۸۷)	.	۱,۸۸۴,۷۸۷
۷۴۸,۸۴۱	۷۴۸,۸۴۱	.	.	.
۳,۹۷۸,۱۱۰	۱,۵۱۱,۲۰۲	۱۰,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷
(۲۴۰,۴۷۹)	(۲۴۰,۴۷۹)	.	.	.
.	(۳۷,۴۴۲)	.	۳۷,۴۴۲	.
۳,۷۳۷,۶۳۰	۱,۲۳۳,۲۸۱	۱۰,۱۲۰	۸۹,۴۴۲	۲,۴۰۴,۷۸۷

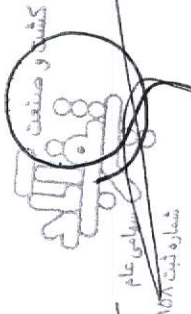
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱,۱۵۵,۵۵۹	۱,۱۵۵,۵۵۹	.	.	.
(۶۰,۱۰۹۷)	(۶۰,۱۰۹۷)	.	.	.
.	(۵۷,۷۷۸)	.	۵۷,۷۷۸	.
۴,۳۹۱,۹۹۳	۱,۷۲۹,۸۶۵	۱۰,۱۲۰	۱۴۷,۲۲۰	۲,۴۰۴,۷۸۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۴



Handwritten signature and date ۱۳/۱۰

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۶۴,۰۷۳	۱,۰۶۴,۲۱۹	۳۸
(۲,۳۸۴)	(۶,۴۷۱)	۳۵
۱۶۱,۶۹۰	۱,۰۵۷,۷۴۸	
-	۴۵,۰۰۸	
(۱۱۲,۸۶۶)	(۱۴۵,۹۰۸)	
(۸۰)	-	
۲۲۷,۳۱۵	۳۸۳,۵۳۹	
(۵۷۵,۰۷۵)	(۱,۰۸۰,۸۱۷)	
۴۵۲	۷۱	
(۴۶۰,۲۵۴)	(۷۹۸,۱۰۷)	
(۲۹۸,۵۶۵)	۲۵۹,۶۴۱	
۱,۴۱۶,۰۶۵	۱,۵۶۰,۴۳۰	
(۷۰۳,۴۷۷)	(۱,۳۷۹,۰۲۰)	
(۱۵۲,۶۳۵)	(۱۷۱,۳۴۹)	
(۲۷۵,۰۴۰)	(۲۲۸,۵۹۱)	
۲۸۴,۹۱۲	(۲۱۸,۵۳۰)	
(۱۳,۶۵۳)	۴۱,۱۱۲	
۴۳,۴۳۹	۲۹,۹۸۰	
۱۹۴	.	
۲۹,۹۸۰	۷۱,۰۹۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی بابت پرورش دارایی های زیستی مولد

دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

معاملات غیر نقد

۳۹

۳۹,۹۹۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۲۱۷۶۹ در تاریخ ۱۳۵۵/۸/۱۷ تحت شماره ۲۶۷۰۹ با نام اولیه کشت و صنعت و عمران شریف آباد (با مسئولیت محدود) در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران ثبت و طبق پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۵۵/۱۲/۱۸ سازمان عمران شهرستان قزوین با ظرفیت ۱۰۰۰ راس گاو شیری بهره برداری از شرکت آغاز گردید. در مورخ ۱۳۶۳/۷/۱۱ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل و نام شرکت نیز در مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۰۲ به کشت و صنعت شریف آباد تغییر یافت. همچنین در مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۲ به سهامی عام تبدیل و مجددا طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به سهامی خاص تغییر یافته است. به دلیل واقع شدن مرکز اصلی شرکت در حوزه ثبتی شهرستان البرز واقع در استان قزوین، پرونده شرکت از اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به حوزه ثبتی شهرستان البرز منتقل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۷ تحت شماره ۱۵۸ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری قزوین - البرز ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۱۹۴۲۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ آگهی گردید.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ تحت شماره ۱۱۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ سهام شرکت در حال انجام معامله در بازار فرابورس می باشد.

در حال حاضر شرکت کشت و صنعت شریف آباد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر است و واحد نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر می باشد.

مرکز اصلی شرکت استان قزوین - شهرستان محمدیه - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم قزوین، آبیک و کارخانه رباتاناک در شهرستان قم - جاده قدیم قم، تهران - شهرک صنعتی شکوهیه و دفتر اداری، مالی و بازرگانی شرکت نیز در تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان شانزدهم غربی - پلاک ۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل دو موضوع اصلی و فرعی به شرح زیر می باشد:

الف) موضوع اصلی شرکت عبارت است از عملیات کشاورزی، باغداری، دامداری، مرغداری، تولید شیر، گوشت، تخم مرغ، انواع میوهجات، غلات و یا صنایع وابسته به آنها بطور اعم و بدون قید هیچگونه محدودیت. پرورش انواع دام، طیور و ماهی و تهیه و تولید انواع نهال، بذر و سم و انواع خوراک برای دام و طیور. تأسیس صنایع وابسته به کشاورزی، باغداری و لبنیات و همچنین بسته بندی انواع محصولات غذایی و کشاورزی و احداث کارخانجات صنایع غذایی و لبنی. واردات انواع مواد اولیه، مواد واسطه ای و یا هرگونه مواد و محصولی که به نوعی مرتبط با فعالیت شرکت باشد. واردات ماشین آلات و لوازم یدکی مورد نیاز مربوط به فعالیت شرکت، خرید و فروش و بسته بندی انواع مواد اولیه و محصولات تولیدی مربوط به موضوع فعالیت شرکت، همچنین واردات و یا صادرات این محصولات، مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام فعالیت های فوق ضروری و مفید باشد، اخذ وام از بانکها و یا اشخاص و بطور کلی اقدام به هرگونه عملیات مالی مجاز دیگر، تأسیس و یا مشارکت با سایر شرکتهای و واحدهای تولیدی و یا تجاری در مورد موضوعات مرتبط با فعالیت شرکت، قبول نمایندگی

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

برای واردات، خرید، فروش هر نوع کالا و مسائل مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و یا واگذاری نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی جهت فروش محصولات شرکت و یا صادرات آنها.

ب) موضوع فرعی شرکت عبارت است از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و مؤسسات و مشارکت در طرح های تولیدی کشاورزی و دامپروری. اعطا و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و یا تاسیس شرکتهای فرعی با اشخاص حقیقی یا حقوقی در کلیه اموری که بطور مستقیم و غیرمستقیم مربوط به فعالیت موضوعات فوق باشد. خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در سال مورد گزارش

الف) عملیات دامپروری و تولید شیرخام، گوساله نر و گوساله ماده در دامداری قزوین ب) عملیات زراعی و تولید محصولات کشاورزی از قبیل یونجه، ذرت علوفه ای، جو، گندم و کلزا در اراضی زراعی قزوین که عمدتاً مصرف داخلی شده است. ج) تولید محصولات لبنی شامل انواع شیر و ماست پاستوریزه و خامه در کارخانه فرآورده های لبنی رابناناک قم.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳۷	۲۸	کارکنان رسمی
۱۴۰	۱۴۷	کارکنان قراردادی
۱۷۷	۱۷۵	
۱۰۴	۱۱۱	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۸۱	۲۸۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیت داشته است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است، این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشاء درباره اندازه گیری ها) را الزامی و مجاز کرده است. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد، در یادداشت های مربوطه توضیح داده شده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده که برای شرکت فاقد آثار با اهمیت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد بر اساس ارزش منصفانه در زمان برداشت پس از کسر مخارج زمان فروش

ب- زمینهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- 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 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، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- در آمد حاصل از ارزش محصولات کشاورزی و دامپروری در زمان برداشت و درآمد دارایی زیستی غیر مولد (گوساله و دام نر) در زمان زایش و پایان دوره مالی به ارزش منصفانه براساس قیمت روز بازار پس از کسر مخارج برآوردی فروش شناسایی می گردد.

۳-۲-۴- فروش محصولات لبنی

درآمد فروش محصولات لبنی پس از احراز کلیه شرایط فروش، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها،

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی ومستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ و با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. تفاوت با اهمیت هنگامی روی می دهد که تفاوت تجمعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰۰ درصد برسد. بر این اساس در شرایطی که پیش بینی می شود تفاوت تجمعی در دوره تناوب کوتاه تری نسبت به نصاب ۳ یا ۵ ساله برسد، تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات آبیاری	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۶ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ سال	خط مستقیم
چاه	۱۲ درصد	نزولی

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳ - مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۷-۳- حق امتیاز خدمات عمومی (آب، برق و...) و علائم تجاری بدلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شوند.

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، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. 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، بطور سالانه انجام میشود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می 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) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون سالیانه

مواد اولیه و علوفه

قطعات و لوازم یدکی

کالای ساخته شده (محصولات لبنی)

۳-۱۰- فعالیتهای کشاورزی و دامپروری

۳-۱۰-۱- تولیدات کشاورزی استحصال شده از داراییهای زیستی (شیر، جوف، گندم، ذرت و...) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب شده و پس از آن رویه حسابداری موجودی مواد و کالا در اندازه گیری آن مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۱۰-۲- دارایی زیستی غیرمولد (گوساله های نر) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی میشود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط میباشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی داراییهای زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۱۰-۳- دارایی های زیستی مولد (دامهای ماده و درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

۳-۱۰-۴- دارایی های زیستی غیر مولد در جریان کشت به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده (شامل مخارج انجام شده جهت کشت در جریان تا پایان دوره مالی) ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- با توجه به عدم وجود بازار فعال برای جنین در حال پرورش، لذا بهای آن از طریق محاسبه بهای تمام شده ارزیابی می گردد. بدین صورت که بخشی از هزینه های انجام شده شامل مواد، دستمزد و سربار از زمان ۷ ماهگی (خشکی گاو شیری) تا زمان زایش و بر اساس سن جنین به بهای تمام شده جنین در جریان پرورش منظور می گردد.

۳-۱۰-۶- هر چند براساس جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن عمر مفید دارایی های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به اخذ نظریه کارشناسان عمر مفید دارایی های زیستی مولد بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلك می گردد:

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
دامهای ماده	۴ سال (به کسر ارزش بازیافتی)	خط مستقیم
درختان میوه	۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۱۰-۷- توقفات تولید

در صورت بروز تاخیر در آبستنی دامها به منظور تولد گوساله از استاندارد تعیین شده، خوراک دوران تاخیر به حساب توقف تولید گوساله و هزینه های دستمزد و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت سرفصل "هزینه جذب نشده در تولید" در صورتهای مالی منعکس میگردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذار بهای بلندمدت

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

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

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

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

۱-۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین بز مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. زمین های شرکت (شریف آباد و واحد رابتاناک) توسط سه نفر کارشناس رسمی دادگستری استان قزوین و قم مورد ارزیابی قرار گرفته است.

۲-۲-۴- ارزش منصفانه

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		واحد سنجش	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲,۷۵۴,۴۷۵	۴۹,۷۸۰	۵,۱۱۷,۵۰۰	۵۰,۱۶۵	تن	شیر
۲۲۶,۲۶۶	۱۵,۰۸۴	۲۴۳,۰۱۸	۱۳,۵۰۱	تن	ذرت علوفه ای
۹۰,۲۳۶	۷,۲۶۷	۱۶۴,۳۵۰	۸,۲۱۸	تن	جو سیلویی
۸۹,۸۵۶	۱,۸۷۲	۱۵۲,۱۸۰	۲,۱۷۴	راس	گوساله نر-زایش
۶۳,۱۳۸	۱,۱۹۸	۱۰۵,۰۲۶	۹۰۱	تن	گندم
۲۶,۳۶۰	۲۹۵	۵۷,۹۶۹	۳۰۶	تن	کلزا
۲۲,۱۱۸	۶۲۹	۲۲,۶۵۶	۵۹۷	تن	کلش
۶,۵۰۰	۶۶	۸,۷۰۱	۱۹	تن	سردرختی باغ بادام، گردو، توت فرنگی و محصولات گلخانه
.	.	۷,۶۰۸	۶۷	تن	جو دانه ای
۳,۲۷۸,۹۴۹		۵,۸۷۹,۰۰۸		جمع	

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

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

۵-۳- وضعیت سطح زیر کشت محصولات کشاورزی در یادداشت ۳-۲۸ افشاء شده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۶۳,۰۳۵	۱۴۸,۰۸۴	۲۸-۱	ارزش رشد گوساله های نر طی سال مالی
-	۲۴۵	۲۸-۴	ارزش رشد ماهیهای پرورشی طی سال مالی
۱۶۳,۰۳۵	۱۴۸,۳۲۹		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			واحد سنجش
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار	
						فروش خالص داخلی
۸۸٪	۱,۸۹۱,۹۶۱	۳۲,۷۹۱	۸۹٪	۴,۲۶۲,۶۰۳	۴۱,۷۰۸	تن شیر
۸٪	۱۷۹,۰۷۷	۱,۶۱۹	۸٪	۳۶۴,۶۶۲	۲,۴۹۱	راس گاو و گوساله نر
۴٪	۸۴,۷۸۲	۱,۲۲۵	۳٪	۱۶۵,۴۶۷	۱,۱۵۹	تن محصولات زراعی و باغی
۰.۲٪	۴,۸۷۵	۲,۲۷۶	۰.۰۴٪	۲,۱۲۲	۱,۱۱۰	تن سایر(شامل کود حیوانی، بذر ذرت و یونجه خشک)
۱۰۰٪	۲,۱۶۰,۶۹۴		۱۰۰٪	۴,۷۹۴,۸۵۴		جمع

۷-۱-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام محصول	نام مشتری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ		
					اشخاص وابسته:
۰٪	-	۰.۰۳٪	۱,۴۷۰	گوساله نر	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۰٪	-	۰.۰۳٪	۱,۴۴۰	گوساله نر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰.۰۰٪	۳۶	۰.۰۰٪	۷۱	یونجه خشک	شرکت مرغ اجداد زربال
۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۹	شیر	سازمان اقتصادی کوثر
۰.۰۵٪	۱,۱۷۸	۰٪	-	محصولات زراعی و باغی	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰.۰۱٪	۱۲۳	۰٪	-	کود	شرکت مرغک
۰.۰۶٪	۱,۳۳۷	۰.۰۶٪	۳,۰۰۰		
					سایر مشتریان:
۱۳٪	۲۹۱,۶۵۲	۲۳٪	۱,۰۹۹,۶۷۹	شیر	شرکت کاله
۸٪	۱۶۵,۹۵۶	۱۳٪	۵۹۴,۵۴۳	شیر	دامپروری شمه شیر
۰٪	-	۱۳٪	۵۸۳,۰۹۷	شیر	پگاه گلستان
۴٪	۹۲,۶۲۰	۹٪	۴۲۱,۵۶۵	شیر	سایر خریداران شیر
۱۴٪	۲۹۷,۴۵۵	۸٪	۳۷۱,۱۰۷	شیر	شرکت پاکبان
۵٪	۹۹,۷۹۸	۵٪	۲۳۵,۶۷۵	شیر	شرکت چویان
۰٪	-	۴٪	۱۸۶,۳۳۸	شیر	صنایع شیر زال قم
۸٪	۱۶۹,۲۶۸	۴٪	۱۷۱,۲۲۵	شیر	پگاه تهران
۰٪	۱,۵۵۱	۳٪	۱۳۹,۲۹۴	شیر	پگاه گلپایگان
۱۲٪	۲۶۱,۲۳۳	۲٪	۱۱۲,۶۹۵	شیر	پگاه اصفهان
۳٪	۵۸,۴۹۹	۲٪	۱۰۳,۷۲۲	شیر	شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر
۲٪	۳۶,۱۹۴	۱٪	۵۴,۵۷۱	شیر	تجارت چاوش آرین
۰٪	-	۱٪	۴۸,۱۷۲	شیر	پگاه کرمان
۱٪	۲۸,۶۸۱	۱٪	۴۰,۹۶۹	شیر	مهدی بوسفی
۰٪	-	۱٪	۳۲,۷۸۰	شیر	عالیفرده سن ایچ
۱٪	۲۷,۰۶۹	۰.۵٪	۲۲,۲۵۲	شیر	زرین لبن پارس
۴٪	۹۴,۴۳۶	۰.۳٪	۱۶,۶۲۶	شیر	شرکت لبنی دامداران (تبن)
۳٪	۵۲,۴۷۸	۰.۳٪	۱۳,۲۴۱	شیر	نیکان مهر آذربایجان
۱٪	۱۱,۹۶۱	۰.۲٪	۸,۶۹۵	شیر	مهدی نه تابی
۰٪	۱۰,۲۲۰	۰.۱٪	۶,۳۴۰	شیر	پگاه آذربایجان شرقی
	۱,۶۹۹,۰۷۰		۴,۲۶۲,۵۸۳		جمع نقل به صفحه بعد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام محصول	ادامه سایر مشتریان فروش:
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ		
	۱,۶۹۹,۰۷۰		۴,۲۶۲,۵۸۳		جمع نقل از صفحه قبل
۱٪	۱۶,۵۱۳	۰٪	-	شیر	خلیل خدایرست
۴٪	۸۱,۴۷۵	۰٪	-	شیر	آریا لبن یاسارگاد
۱٪	۲۳,۸۵۲	۰٪	-	شیر	قادر ابراهیمی
۱٪	۱۹,۸۰۶	۰٪	-	شیر	پاک نهاد شیر اراک
۱٪	۱۴,۳۸۰	۰٪	-	شیر	محمد اسماعیل حسینیخانلی
۱٪	۲۴,۱۱۳	۰٪	-	شیر	یگانه گیلان
۱٪	۱۲,۷۵۲	۰٪	-	شیر	علی حق ویردی لو
۳٪	۶۸,۶۷۳	۲٪	۸۶,۸۸۰	گوساله نر	سایر خریداران گوساله نر
۰٪	-	۱٪	۳۴,۱۸۱	گوساله نر	صادقی نوراله
۰٪	-	۱٪	۲۹,۴۳۲	گوساله نر	حمید ایزدی
۰٪	-	۱٪	۲۸,۴۸۲	گوساله نر	رام گوشت اخوان
۰٪	-	۱٪	۲۴,۶۵۷	گوساله نر	مسیب سلطانی رناتی
۰٪	-	۰.۵٪	۲۳,۸۷۴	گوساله نر	فرج الله افشار
۰٪	-	۰.۴٪	۲۰,۶۸۴	گوساله نر	مجتبی وندایی
۰٪	-	۰.۳٪	۱۵,۷۶۰	گوساله نر	علی طالبی
۰٪	-	۰.۳٪	۱۴,۷۱۱	گوساله نر	حسین جهان بخشی
۰٪	-	۰.۳٪	۱۳,۲۷۷	گوساله نر	ابوالفضل دودانگه
۱٪	۲۸,۳۵۶	۰.۲٪	۱۱,۱۸۴	گوساله نر	داروخانه دکتر اریاب
۰٪	-	۰.۲٪	۱۱,۱۳۱	گوساله نر	سیدجعفر حسینی
۰٪	-	۰.۲٪	۹,۱۲۶	گوساله نر	مزرعه خوراک سالم
۰٪	-	۰.۲٪	۸,۸۸۶	گوساله نر	ابوالفضل شمس
۰٪	-	۰.۲٪	۷,۷۰۳	گوساله نر	اردشیر اکبری آرام
۰٪	-	۰.۲٪	۷,۴۶۶	گوساله نر	محمدتقی جهانبخش
۰٪	-	۰.۱٪	۷,۱۸۷	گوساله نر	ابوالفضل ایل سعادت مند
۰٪	-	۰.۱٪	۷,۱۳۱	گوساله نر	محمد علی قیداری
۱٪	۱۴,۹۲۴	۰٪	-	گوساله نر	راد سفیران روناک
۲٪	۴۲,۲۳۱	۰٪	-	گوساله نر	تعاونی کشاورزی رزمندگان دزفول
۱٪	۲۴,۸۹۳	۰٪	-	گوساله نر	دام سالم فجر آسیا
۴٪	۸۸,۳۲۰	۳٪	۱۶۷,۵۱۸	گندم، کلزا و سردرختی و کود	خریداران محصولات زراعی و سایر
۱۰۰٪	۲,۱۵۹,۳۵۸	۱۰۰٪	۴,۷۹۱,۸۵۴		
۱۰۰٪	۲,۱۶۰,۶۹۴	۱۰۰٪	۴,۷۹۴,۸۵۴		

۲-۷- نرخ فروش محصولات بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- فروش محصولات لبنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد	مبلغ	مقدار - تن	درصد	مبلغ	مقدار - تن
					فروش خالص داخلی
۲۷٪	۲۴۱,۸۸۴	۶۸۴	۲۵٪	۲۰۰,۱۵۷	۲۷۲ ✓
۴۰٪	۳۵۴,۸۶۵	۹۷۷	۴۴٪	۳۵۵,۰۸۲	۴۰۱ ✓
۱۶٪	۱۳۹,۹۸۶	۳۶۳	۰٪	۶۸۵	۱ ✓
۴٪	۳۸,۹۳۷	۶,۵۴۶	۱۵٪	۱۲۴,۵۸۰	۱۶۶
۱۳٪	۱۱۱,۷۳۸	۲,۱۳۰	۱۶٪	۱۲۸,۷۵۰	۱,۱۹۲ ✓
۰٪	۲,۴۲۶	۱۸	۰٪	۲,۸۲۲	۱۱ ✓
۰٪	۱,۴۷۳	۱۸	۰٪	۱,۹۴۱	۱۳
۱۰۰٪	۸۹۱,۳۰۹		۱۰۰٪	۸۱۴,۰۱۷	فروش ناخالص
	(۲,۸۹۸)			(۳۶۷)	برگشت از فروش
	۸۸۳,۴۱۱			۸۱۳,۶۵۰	فروش خالص

۸-۱- نرخ فروش برخی از محصولات لبنی بر اساس قیمت های اعلامی از طرف سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان و مابقی محصولات پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

۸-۲- علت کاهش فروش محصولات لبنی بدلیل تغییر در ترکیب تولید و تولید محصولات با مقدار کمتر ولی با حاشیه فروش بالاتر در سال مالی جاری بوده است.

۸-۳- خالص فروش محصولات لبنی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	یادداشت	
۳٪	۱۴,۲۳۳	۳٪	۲۸,۳۴۲	۴۱-۱	اشخاص وابسته
۹۸٪	۸۶۹,۱۷۸	۹۷٪	۷۸۵,۳۰۸		سایر مشتریان
۱۰۰٪	۸۸۳,۴۱۱	۱۰۰٪	۸۱۳,۶۵۰		

۸-۴- فروش محصولات لبنی به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			نام مشتری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۰٪	۲,۷۱۴	۱٪	۹,۳۷۷			اشخاص وابسته:
۱٪	۴,۶۸۷	۱٪	۶,۰۷۶			سازمان اقتصادی کوثر
۰٪	۲۱۵	۱٪	۴,۸۸۲			شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱٪	۶,۶۱۷	۱٪	۸,۰۰۶			شرکت گشت و صنعت اشراق
۲٪	۱۴,۲۳۳	۳٪	۲۸,۳۴۲			سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سایر مشتریان:
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱٪	۶,۲۸۴	۲٪	۱۷۷,۲۶۸	صنایع شیر زال قم
۵۰٪	۴۴۳,۰۹۳	۶٪	۴۵,۹۶۶	شرکت تجارت چاوش آراین
۰٪	-	۵٪	۴۳,۵۳۲	شرکت کاله
۱٪	۵,۵۴۱	۵٪	۳۸,۶۶۴	محمد حسینی ثابت
۱٪	۷,۰۸۲	۴٪	۳۶,۳۷۴	شرکت مهتاب نوش
۰٪	-	۴٪	۳۴,۲۰۹	امیر هوتن طهماسبوند
۱٪	۶,۸۰۳	۴٪	۳۱,۵۹۰	چواد ظفری همراه
۰٪	-	۴٪	۳۱,۵۳۴	مهدی رضائی
۰٪	-	۴٪	۲۹,۴۱۵	میثم سرحدی
۰٪	-	۳٪	۲۸,۲۲۰	تعاونی کشت و صنعت و فرآوردهای لبنی کیمیاشیراصفهان
۰٪	-	۳٪	۲۶,۳۷۸	لیلا کوثریان
۰٪	-	۳٪	۲۴,۳۶۳	توسعه صنایع روغنی پارس امین
۰٪	-	۲٪	۱۷,۵۴۹	منیژه عمران زاده تمرین
۰٪	-	۲٪	۱۷,۴۶۵	فرامرز حبیبی
۱٪	۸,۴۸۷	۲٪	۱۵,۲۰۱	ابراهیم شیر غلامی
۰٪	۳,۲۴۶	۲٪	۱۳,۵۵۲	محمد نقاش
۰٪	-	۲٪	۱۲,۵۵۵	محسن کردی رهقی
۳٪	۲۰,۰۰۳	۲٪	۱۲,۴۳۷	یکتا کارن بهشاد
۴٪	۳۲,۸۰۲	۰٪	-	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۴٪	۳۲,۲۵۸	۰٪	-	شرکت عالی فرد
۳٪	۳۰,۱۶۷	۰٪	-	اسماعیل صدری
۳٪	۲۱,۷۰۱	۰٪	-	شرکت بازرگانی جهان فراز بردیا
۳٪	۲۱,۴۰۷	۰٪	۳۲	حمزه اکبری سلطانباچی
۳٪	۲۱,۲۵۸	۰٪	-	افشین کرمی
۲۴٪	۲۰۹,۰۴۶	۱۸٪	۱۴۸,۹۰۴	سایر
۹۸٪	۸۶۹,۱۷۸	۹۷٪	۷۸۵,۳۰۸	
۱۰۰٪	۸۸۳,۴۱۱	۱۰۰٪	۸۱۳,۶۵۰	

۸-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات واحد رابتا (محصولات لبنی) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		محصولات
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی بهای تمام شده	
(۴۵)	(۳)	(۵,۵۸۷)	(۲۰۵,۷۴۴) ✓	خامه
۱۷	۱۳	۴۶,۲۰۶	(۳۰۸,۷۲۹) ✓	پنیر
(۳۷)	۱۵	۱۸,۴۹۲	(۱۰۶,۵۹۲)	سایر روغن حیوانی
۸	۹	۱۱,۱۶۸	(۱۱۷,۵۴۳) ✓	انواع شیر
۲۲	۲۶	۷۴۰	(۲۰,۸۲) ✓	انواع ماست
	۲۱	۴۰۸	(۱,۵۳۳)	دوغ
		۷۱,۴۲۷	(۷۴۲,۲۲۳)	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شماره گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۹-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولیدات کشاورزی و دامپروری در استان قزوین و واحد تولید محصولات لبنی در استان قم می باشد. اطلاعات مربوط به قسمت تعاری شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)	قسمت تولید محصولات لبنی (شهرستان قم)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)	قسمت تولید محصولات لبنی (شهرستان قم)
در آمد عملیاتی	۳,۲۷۸,۹۴۹	۵,۸۷۹,۰۰۸	-	۳,۲۷۸,۹۴۹	۵,۸۷۹,۰۰۸	-	۳,۲۷۸,۹۴۹	۵,۸۷۹,۰۰۸	۵,۸۷۹,۰۰۸	۳,۲۷۸,۹۴۹	-
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۱۶۲,۰۳۵	۱۶۲,۰۳۵	-	۱۶۲,۰۳۵	۱۶۲,۰۳۵	-	۱۶۲,۰۳۵	۱۶۲,۰۳۵	۱۶۲,۰۳۵	۱۶۲,۰۳۵	-
خاص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۳,۰۴۴,۱۰۵	۵۶۰,۸۵۰	۸۸۳,۴۱۱	۲,۱۶۰,۶۹۴	۸۱۳,۶۵۰	۸۸۳,۴۱۱	۲,۱۶۰,۶۹۴	۲,۷۹۴,۸۵۴	۲,۷۹۴,۸۵۴	۲,۷۹۴,۸۵۴	-
فروش به مشتریان برون سازمانی	(۲,۱۵۸,۶۳۹)	(۲,۷۸۸,۶۳۹)	-	(۲,۱۵۸,۶۳۹)	(۲,۷۸۸,۶۳۹)	-	(۲,۱۵۸,۶۳۹)	(۲,۷۸۸,۶۳۹)	(۲,۷۸۸,۶۳۹)	(۲,۷۸۸,۶۳۹)	-
بهای تمام شده انتسابی	۴,۳۲۲,۳۵۱	۶,۸۴۷,۳۷۶	۸۸۳,۴۱۱	۴,۴۴۰,۴۰۰	۸۱۳,۶۵۰	۸۸۳,۴۱۱	۴,۴۴۰,۴۰۰	۶,۰۳۲,۷۱۶	۶,۰۳۲,۷۱۶	۶,۰۳۲,۷۱۶	-
جمع در آمد عملیاتی	(۳,۳۸۲,۹۹۶)	(۵,۳۳۶,۶۳۹)	(۸۹۹,۱۲۶)	(۳,۳۸۲,۹۹۶)	(۵,۳۳۶,۶۳۹)	(۸۹۹,۱۲۶)	(۳,۳۸۲,۹۹۶)	(۵,۳۳۶,۶۳۹)	(۵,۳۳۶,۶۳۹)	(۵,۳۳۶,۶۳۹)	-
هزینه تولید محصولات کشاورزی، دامپروری و بهای تمام شده محصولات فروش رفت لبنی	۹۴۲,۶۵۵	۱,۵۲۰,۹۲۷	(۱۵,۷۱۵)	۹۵۹,۱۷۰	۷۱,۴۲۷	(۱۵,۷۱۵)	۹۵۹,۱۷۰	۱,۴۴۹,۵۱۰	۱,۴۴۹,۵۱۰	۱,۴۴۹,۵۱۰	-
نتیجه عملیات قسمت	(۱,۵۵۲,۸۲۳)	(۳,۷۵۲,۱۹۹)	(۱۳,۳۶۷)	(۱,۴۴۹,۵۱۰)	(۳,۷۵۲,۱۹۹)	(۱۳,۳۶۷)	(۱,۴۴۹,۵۱۰)	(۳,۷۵۲,۱۹۹)	(۳,۷۵۲,۱۹۹)	(۳,۷۵۲,۱۹۹)	-
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸۵,۴۶۹	۳,۲۱۷	۸۴۰,۱۱۴	۱,۳۵۵	۵۷۲	۸۴۰,۱۱۴	۱,۳۵۵	۲,۷۴۴	۲,۷۴۴	۲,۷۴۴	-
سایر درآمدها عملیاتی	(۱۱۳,۵۷۰)	(۹۱,۸۶۲)	(۸۳,۱۳۹)	(۱۷۰,۶۰۰)	(۱۷۰,۶۰۰)	(۸۳,۱۳۹)	(۱۷۰,۶۰۰)	(۹۰,۱۵۷)	(۹۰,۱۵۷)	(۹۰,۱۵۷)	-
سایر هزینه های عملیاتی	۷۵۹,۸۷۱	۱,۱۵۷,۱۷۳	(۲۸,۲۰۷)	۷۸۸,۰۷۸	۳۴,۸۰۲	(۲۸,۲۰۷)	۷۸۸,۰۷۸	۱,۱۱۲,۳۷۱	۱,۱۱۲,۳۷۱	۱,۱۱۲,۳۷۱	-
سود (زیان) عملیاتی	۵,۵۲۲,۴۰۵	۷,۵۲۲,۳۳۲	۳۷۱,۸۰۷	۵,۱۷۵,۵۹۸	۵۲,۴۱۱	۳۷۱,۸۰۷	۵,۱۷۵,۵۹۸	۶,۹۹۱,۸۲۱	۶,۹۹۱,۸۲۱	۶,۹۹۱,۸۲۱	-
سایر اطلاعات	۱,۸۰۹,۷۷۵	۳,۱۳۰,۳۳۹	۴۰,۷۷۶	۱,۷۶۸,۹۹۸	۵۷,۳۲۷	۴۰,۷۷۶	۱,۷۶۸,۹۹۸	۳,۱۷۲,۸۹۲	۳,۱۷۲,۸۹۲	۳,۱۷۲,۸۹۲	-
جمع دارایی های قسمت	۴,۸۳۵	۴,۲۴۳	-	۴,۸۳۵	-	-	۴,۸۳۵	۴,۲۴۳	۴,۲۴۳	۴,۲۴۳	-
جمع بهی های قسمت	۶۱,۱۵۳	۹۳,۱۸۵	۶,۷۵۸	۵۲,۳۹۵	۵۰,۱۷	۶,۷۵۸	۵۲,۳۹۵	۸۸,۱۶۹	۸۸,۱۶۹	۸۸,۱۶۹	-
مخارج سرمایه ای	۳۳,۵۵۸	۴۰,۴۰۰	۹۹۰	۲۲,۵۶۸	۹۲۲	۹۹۰	۲۲,۵۶۸	۳۹,۴۶۸	۳۹,۴۶۸	۳۹,۴۶۸	-
استهلاک											-
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک											-
شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل گروه محصولات کشاورزی و دامپروری و محصولات لبنی در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیرتولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است.											-

نام محصولات عمده

تولیدات کشاورزی و دامپروری - مزروع شریف آباد (شهرستان قزوین)
واحد رازینا (شهرستان قم)

تولید شیر و محصولات کشاورزی و پرورش دام
تولید انواع شیر، ماست، پنیر، خامه و سایر محصولات لبنی

۹-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی ثابت مشهود (پس از کسر اقدام کاهشده مربوطه) را در بر می گیرد. بهی های تمام عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بهی های قسمت، مالیات برآمد و حساب فی مابین با مرکز را در بر نمی گیرد.

۹-۳- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری (عمدتاً شیر خام) است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.

۹-۴- علت کاهش عملیات محصولات لبنی بدلیل تغییر در ترکیب تولید و تولید محصولات با حاشیه فروش و ارزش افزوده بالاتر به جهت سودآوری در سال مالی جاری بوده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- بهای تمام شده انتسابی

۱۰-۱- بهای تمام شده انتسابی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		واحد سنجش	تولیدات کشاورزی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱,۸۹۲,۶۴۱	۳۲,۷۹۱	۴,۲۵۷,۳۲۶	۴۱,۷۰۸	تن	شیر
۱۷۹,۰۷۷	۱,۶۱۹	۲۶۴,۶۶۲	۲,۴۹۱	راس	گاو و گوساله نر
۵۱,۸۲۹	۹۸۳	۱۰۴,۵۷۸	۸۹۷	تن	گندم
۲۴,۶۶۴	۲۲۴	۵۶,۵۲۹	۲۴۶	تن	کلزا
۹,۶۸۵	۲۱	۳,۸۷۹	۱۵	تن	سایر محصولات زراعی و باغی
۷۴۲	۲,۲۷۲	۱,۴۸۹	۱,۱۱۰	تن	سایر (شامل کود حیوانی، بذر ذرت و یونجه خشک)
<u>۲,۱۵۸,۶۳۹</u>		<u>۴,۷۸۸,۴۶۴</u>			

۱۰-۲- با عنایت به اینکه زمان تولید و فروش تولیدات کشاورزی همزمان می باشد، لذا بهای تمام شده انتسابی تفاوت چندانی با خالص فروش ندارد.

۱۱- هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

مورد مستقیم مصرفی	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
		جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	زراعی و باغی
دستمزد مستقیم	۱۱-۲	۳۸۵,۲۶۲	۶۵,۰۰۴	۱۹۵,۸۵۴	۲۴۱,۱۹۶	۱۹۵,۸۵۴
سربار تولید	۱۱-۲	۷۳۶,۱۳۴	۱۴۷,۴۴۰	۴۴۴,۴۵۸	۱۲۶,۳۹۱	۴۴۴,۴۵۸
جمع هزینه های تولید		۵,۷۷۲,۷۵۱	۲۸۲,۸۲۶	۲,۸۸۳,۱۴۱	۲۱۲,۶۹۸	۲,۸۸۳,۱۴۱
کار در جریان اول دوره مالی (محصولات زراعی)	۲۸	۴۴,۹۹۰	-	-	۱۹,۰۲۳	-
کار در جریان پایان دوره مالی (محصولات زراعی)	۲۸	(۶۱,۸۶۵)	(۶۱,۸۶۵)	-	(۴۴,۹۹۰)	-
مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد	۲۲	(۱,۰۷۹,۱۸۷)	(۱,۰۷۹,۱۸۷)	(۵۶۰,۰۴۶)	-	(۵۶۰,۰۴۶)
مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی غیر مولد - چنین در حال رشد	۲۸	(۲۷,۹۸۳)	(۲۷,۹۸۳)	(۸,۷۴۸)	-	(۸,۷۴۸)
هزینه های جذب نشده تولید	۱۵	(۴۳,۲۵۲)	(۴۳,۲۵۲)	(۷,۹۱۶)	-	(۷,۹۱۶)
هزینه سقط و مرده زایی	۱۵	(۲۱,۳۳۸)	(۲۱,۳۳۸)	(۸,۳۹۱)	-	(۸,۳۹۱)
		۴,۵۸۴,۳۱۶	۲۶۵,۹۵۰	۲,۳۹۸,۱۴۱	۱۸۶,۷۲۹	۲,۳۹۸,۱۴۱
		۴,۵۸۴,۳۱۶	۲۶۵,۹۵۰	۲,۳۹۸,۱۴۱	۱۸۶,۷۲۹	۲,۳۹۸,۱۴۱

(مبالغ به میلیون ریال)			سال مالی منتهی به			نوع مواد اولیه
سال مالی منتهی به			سال مالی منتهی به			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	زراعی و باغی	دامداری	
۲۷۳,۷۷۵	-	۲۷۳,۷۷۵	۹۴۷,۲۳۰	۲۳,۹۲۳	۹۴۷,۲۳۰	ذرت علوفه ای
۳۲۱,۰۳۵	-	۳۲۱,۰۳۵	۸۰۷,۶۴۷	۱۲,۱۹۶	۸۰۷,۶۴۷	ذرت دانه ای
۲۵۸,۹۱۶	-	۲۵۸,۹۱۶	۵۶۰,۵۰۲	۷,۷۱۲	۵۶۰,۵۰۲	کنجاله سویا
۱۷۸,۶۵۷	-	۱۷۸,۶۵۷	۳۰۶,۵۹۹	۲۳,۹۲۳	۳۰۶,۵۹۹	یونجه خشک
۱۱۶,۴۱۶	-	۱۱۶,۴۱۶	۱۹۳,۳۴۱	۱۲,۱۹۶	۱۹۳,۳۴۱	تفاله چغندر قند
۱۱۱,۰۶۳	-	۱۱۱,۰۶۳	۳۱۷,۹۶۱	۷,۷۱۲	۳۱۷,۹۶۱	جو
۹۵,۲۴۶	-	۹۵,۲۴۶	۱۹۱,۳۱۶	۲۴,۶۹۶	۱۹۱,۳۱۶	اسید چرب
۸۳,۵۳۹	-	۸۳,۵۳۹	۱۴۴,۴۴۰	۲۴,۶۹۶	۱۴۴,۴۴۰	جو سیلویی
۷۹,۱۸۱	-	۷۹,۱۸۱	۲۴,۶۹۶	۲۴,۶۹۶	۲۴,۶۹۶	تخم پنبه
۷۲,۷۳۸	-	۷۲,۷۳۸	۹۳,۰۷۶	۹۳,۰۷۶	۹۳,۰۷۶	پودر گوشت
۲۴,۵۳۱	۲۴,۵۳۱	-	۲۳,۹۲۳	۲۳,۹۲۳	-	بذر
۱۲,۳۸۶	۱۲,۳۸۶	-	۱۲,۱۹۶	۱۲,۱۹۶	-	کود شیمیایی
۴,۴۴۲	۴,۴۴۲	-	۷,۷۱۲	۷,۷۱۲	-	سم
۶۵۳,۰۱۷	۷۵۲	۶۵۲,۲۶۵	۱,۰۲۰,۷۱۵	۲۶,۵۵۲	۹۹۴,۱۶۳	سایر
۲,۲۸۴,۹۴۱	۴۲,۱۱۱	۲,۲۴۲,۸۳۰	۴,۶۵۱,۳۵۵	۷۰,۳۸۲	۴,۵۸۰,۹۷۲	جمع:

۱۱-۱-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۵۰۴,۸۵۷ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۲,۵۰۱,۶۲۲ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				نوع مواد اولیه
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد نسبت با کل خرید سال مالی	مبلغ	درصد نسبت با کل خرید سال مالی	مبلغ	
۱۳٪	۲۹۱,۱۶۹	۱۹٪	۸۳۹,۸۴۰	ذرت دانه ای
۲۳٪	۵۷۰,۷۶۱	۱۶٪	۷۳۷,۴۷۸	ذرت علوفه ای
۱۱٪	۲۷۰,۶۹۱	۱۳٪	۵۸۲,۶۰۹	کنجاله سویا
۴٪	۹۸,۶۳۶	۹٪	۴۰۴,۱۹۵	جو
۱۱٪	۲۸۲,۸۶۴	۶٪	۲۸۸,۶۲۹	یونجه خشک
۳٪	۸۵,۳۵۱	۵٪	۲۲۴,۴۶۰	اسید چرب
۵٪	۱۳۴,۰۹۸	۴٪	۱۷۴,۹۸۳	تفاله چغندر
۴٪	۹۲,۹۴۷	۳٪	۱۲۲,۳۳۷	دارو و اسیرم
۱٪	۳۴,۸۵۱	۲٪	۷۹,۰۵۹	کنجاله کلزا
۰٪	۱۲,۰۳۲	۱٪	۳۷,۷۳۵	سبوس گندم و برنج
۳٪	۷۳,۳۳۲	۱٪	۲۴,۶۹۶	تخم پنبه
۱٪	۲۱,۴۲۶	۰٪	۱۸,۷۶۶	کود
۱٪	۲۵,۷۷۰	۰٪	۱۴,۷۵۰	بذر
۱٪	۱۳,۵۴۴	۰٪	۸,۶۹۹	سم
۲۰٪	۴۹۴,۱۵۱	۲۱٪	۹۴۶,۶۲۱	سایر
۱۰۰٪	۲,۵۰۱,۶۲۲	۱۰۰٪	۴,۵۰۴,۸۵۷	جمع کل

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰		
۲۰,۸۷۹	۲۸,۴۵۱	۶۶,۳۹۸	۹۳,۹۵۵	۱۱-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۵۲۷	۱۳,۶۷۶	۳۹,۵۳۴	۵۶,۰۲۳	۱۱-۲-۱	اضافه کاری
۷,۵۷۹	۱۰,۱۴۰	۳۳,۹۴۸	۴۵,۹۵۲	۱۱-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۷,۹۹۲	۸,۸۵۵	۱۳,۶۴۵	۳۰,۰۲۱	۱۱-۲-۱	بازخرید سنوات و مرخصی
۱۴,۵۱۹	۳۱,۱۸۸	۳۷,۰۵۹	۶۴,۹۴۵	۱۱-۲-۱	سایر مزایا
۱۲۵,۷۹۲	۱۷۴,۶۹۱	۴۹,۴۶۷	۹۴,۳۶۶	۱۱-۲-۲	کارکرد پیمانکاران و کارگران پیمانی
۹۷,۱۰۳	۱۱۶,۲۵۱	.	.	۱۱-۲-۳	مواد غیرمستقیم مصرفی
۱۰۱,۴۶۹	۸۷,۳۴۴	.	.	۱۱-۲-۳	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳۴,۶۰۲	۳۰,۴۳۵	.	.		حمل و نقل
۳۲,۷۱۲	۳۷,۱۸۷	.	.		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۸,۱۵۸	۴۰,۵۳۶	.	.		استهلاک داراییهای زیستی مولد
۱۳,۸۴۳	۲۷,۷۷۱	.	.		غذا
۱۲,۴۵۶	۱۳,۱۲۰	.	.		آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین
۱۲,۵۳۳	۱۱,۶۱۷	.	.		بیمه دام و محصولات
۷,۴۱۸	۱۰,۳۰۸	.	.		سهمیه شیر کارکنان
۱,۵۵۰	۵,۴۸۷	.	.		بیمه دارایی ثابت مشهود
۹,۲۷۳	۱۳,۵۸۹	.	.		آزمایشات و واکسیناسیون
۲,۵۸۵	۶۸۸	.	.		حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید
۳۸,۸۵۷	۷۴,۸۰۰	.	.		سایر
۵۷۰,۸۴۸	۷۳۶,۱۳۴	۲۴۰,۰۵۰	۳۸۵,۲۶۲		جمع

۱۱-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً "مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد .

۱۱-۲-۲- افزایش هزینه کارکرد پیمانکاران و کارگران پیمانی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری (برون سپاری) و همچنین افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد .

۱۱-۲-۳- افزایش مواد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً " به علت افزایش قیمت مواد و لوازم مصرفی می باشد.

۱۱-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی). نتایج زیر رانشان می دهد:

ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی		واحد اندازه گیری	شرح
		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۲۹۲,۷۷۳	۱,۶۴۲,۵۰۰	۱,۲۸۷,۳۸۵	۱,۳۲۳,۲۷۹	دام روز	گاو شیری
۴۹,۲۸۳	۶۰,۷۷۳	۴۹,۷۸۰	۵۰,۱۶۵	تن	تولید شیر
۹,۹۹۵	۲۴,۸۰۰	۹,۷۰۹	۸,۴۷۲	تن	محصولات لبنی

۱۱-۳-۱- ظرفیت اسمی گاو شیری شرکت طبق آخرین پروانه بهره برداری ۴,۵۰۰ راس گاو شیری و ۹,۰۰۰ راس کل گله می باشد. در حال حاضر ظرفیت دامداری حدود ۴۴۵۰ راس دام شیری مولد و کل جمعیت دام مولد (گاو شیری، تلیسه و گوساله ماده) ۸,۰۰۵ راس می باشد

۱۱-۳-۲- ظرفیت اسمی کارخانه رابتا به میزان ۲۴,۸۰۰ تن برای سه شیفت کاری تعریف شده است، که در حال حاضر به دلیل تغییرات ناشی از ترکیب تولید، محصولاتی با حجم کمتر و ارزش افزوده بیشتر تولید می گردد، ضمناً جهت همگن سازی تولیدات، کلیه محصولات لبنی به کیلوگرم تبدیل و در ظرفیت عملی لحاظ شده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۸۵۷,۹۱۹	۶۶۹,۷۱۶	۱۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۷۲۶	۱۴,۳۷۶	۱۲-۲	دستمزد مستقیم
۳۸,۹۸۹	۵۱,۲۵۶	۱۲-۳	سربار ساخت
۹۱۳,۶۳۴	۷۳۵,۳۴۹		جمع
۲۴,۳۱۵	-		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال مالی
-	(۲,۴۶۷)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی
۹۳۷,۹۴۸	۷۳۲,۸۸۲		کالای ساخته شده طی سال مالی
۲۶,۲۷۹	۲,۸۴۳		کالای خریداری شده طی سال مالی
۶,۱۳۵	۷۱,۲۳۶	۲۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال مالی
(۷۱,۲۳۶)	(۶۴,۷۳۷)	۲۷	موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی
۸۹۹,۱۲۶	۷۴۲,۲۲۳		

۱۲-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل شیر خام می باشد.

۱۲-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳,۰۵۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۹,۶۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
درصد نسبت با کل خرید سال مالی	میلیون ریال	درصد نسبت با کل خرید سال مالی	میلیون ریال		
۱۱٪	۹,۸۱۱	۶۶٪	۲۱,۶۸۵		مواد بسته بندی
۳۸٪	۳۳,۸۰۰	۳۴٪	۱۱,۳۶۸		افزودنیها
۵۱٪	۴۶,۰۲۵	۰٪	-	۱۲-۱-۱-۱	شیر خام
۸۹٪	۸۹,۶۳۶	۳۴٪	۳۳,۰۵۳		

۱۲-۱-۱-۱- علت کاهش خرید شیر خام به دلیل ارسال شیر مورد نیاز از تولیدات شرکت و عدم خرید شیر خام از شرکتهای اشراق و افراشیر باختر می باشد که در سال مالی قبل خریداری گردیده است.

۱۲-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

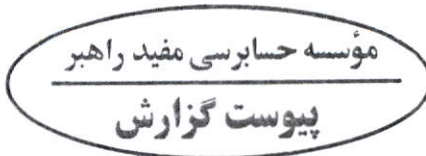
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۵,۲۲۷	۱۴,۱۷۱	۱۲-۲-۱	پیمانکار تامین نیروی انسانی
۱۶۰	۳		بازخرید سنوات و مرخصی
۱,۳۳۸	۲۰۲		سایر مزایا
۱۶,۷۲۶	۱۴,۳۷۶		

۱۲-۲-۱- کاهش هزینه های دستمزد مستقیم پیمانکار تامین نیروی انسانی عمدتاً بابت کاهش تعداد پرسنل واحد رابنا می باشد.

۱۲-۳- سربار ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵,۸۹۱	۹,۴۶۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۸۵۴	۲,۲۳۳	حقوق و مزایای مستمر
۴,۱۱۸	۷,۴۸۱	پیمانکار تامین نیروی انسانی
۳,۰۸۱	۲,۷۵۰	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۷۷۴	۲,۸۸۵	آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین
۱,۰۰۷	۷۱۱	بیمه سهم کارفرما
۶۸۰	۶۰۱	اضافه کاری
۱,۱۰۲	۱,۸۱۷	تعمیر نگهداری و بیمه دارایی های ثابت
۱۹۵	۲۱۸	غذا و آبدارخانه
۴۵۴	-	حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید
۳۰۲	۸۱۱	حمل و نقل
۱۱,۹۶۹	۱۶,۱۵۰	هزینه های کارمزدی و برون سپاری
۵,۵۶۱	۶,۱۳۶	سایر
۳۸,۹۸۹	۵۱,۲۵۶	



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		هزینه های فروش
۳,۱۰۰	۲,۳۴۱	کارگران پیمانی
۶۴۰	۴۸۸	سایر
۴۱۴	۴۰۷	استهلاک
۴۱۸	۱۳۲	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۴۰۴	۲۹	سایر مزایا
۵۱۸	.	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۰	.	حق بیمه سهم کارفرما
۸۹	.	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
<u>۵,۷۱۳</u>	<u>۳,۳۹۶</u>	
		هزینه های اداری و عمومی
۴۱,۰۳۹	۶۷,۸۴۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۰۰	۱۹,۰۰۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۸,۶۷۷	۳۰,۰۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۹,۱۱۳	۱۴,۷۶۳	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۷۶۰	۱۳,۲۷۹	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۱۴,۴۰۳	۲۰,۳۹۴	سایر مزایای پرسنلی
۷,۵۲۵	۱۴,۴۶۷	کارگران پیمانی
۳,۹۷۸	۵,۵۹۳	استهلاک
۳,۵۹۰	۵,۸۷۹	ملزومات مصرفی
۲,۰۸۱	۴,۶۵۲	غذا
-	۳,۵۲۳	ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق
۳,۹۶۶	۲,۸۶۸	ایاب ذهاب
۹۴۱	۲,۳۳۵	نوشت افزار و اثاثه جزئی
-	۲۲,۴۷۴	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۱,۹۳۳	هزینه اسناد رسمی رهن ملک جهت تسهیلات
۹۷۲	۲,۴۵۵	پشتیبانی راهکاران
۳۷۱	۱,۱۱۴	آب و برق گاز تلفن
۷,۰۹۸	-	اجاره محل و شارژ ساختمان
۲,۶۶۳	۱,۲۴۵	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۵,۳۸۶	۷,۴۷۱	حسابرسی
۱,۴۳۵	۲,۴۹۳	حق مشاوره
۲۷,۲۷۵	۲۸,۰۴۴	سایر
<u>۱۴۹,۷۷۰</u>	<u>۲۷۱,۸۲۲</u>	جمع
<u>۱۵۵,۴۸۳</u>	<u>۲۷۵,۲۱۹</u>	

۱۳-۱- ذخیره بیمه تامین اجتماعی مربوط به سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد که تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نگردیده است.

۱۳-۲- ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سنوات ۱۴۰۰، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ می باشد.

۱۴- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۴۵۵	۲,۶۹۶	فروش چوب و گوشت و ضایعات
-	۶۲۱	سایر
۸۴,۰۱۴	-	فروش کره
<u>۸۵,۴۶۹</u>	<u>۳,۳۱۷</u>	

۱۴-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش کره خریداری شده در سال مالی قبل بوده که در سال مالی جاری موضوعیت نداشته است.

۱۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(۷,۹۱۶)	(۴۳,۲۵۲)	۱۱ هزینه های جذب نشده
(۱۳,۳۶۷)	(۲۳,۴۸۶)	۲۸-۱ تلفات گوساله های نر طی دوره
(۸,۳۹۱)	(۲۱,۲۳۸)	۱۱ سقط و مرده زایی دارایی زیستی مولد
(۸۵۷)	(۳,۸۸۶)	سایر
(۸۳,۱۳۹)	.	۱۴-۱ بهای تمام شده کره فروش رفته
<u>(۱۱۳,۵۷۰)</u>	<u>(۹۱,۸۶۲)</u>	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش ۲۶

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سود فروش دامهای مولد	۱۶-۱	۱۸۱,۸۷۱	۱۲۷,۰۲۳
ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده	۱۶-۲	(۲۸,۵۷۱)	(۸,۰۴۹)
		۱۵۳,۳۰۰	۱۱۸,۹۷۴

۱۶-۱- اطلاعات فروش و ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سال مالی منتهی به	
				ارزش دفتری	فروش
	راس	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
اشخاص وابسته:					
فروش گوساله ماده، تلیسه و گاو شیری	-	-	-	-	-
سایر اشخاص:					
فروش گاو شیری	۱,۲۷۹	۱۵۴,۸۵۶	(۲۷,۱۳۵)	۱۲۷,۷۲۲	۳۳۲,۲۶۵
فروش گوساله ماده و تلیسه	۲۷۰	۷۳,۹۴۶		۷۳,۹۴۶	۵۱,۲۷۳
	۱,۵۴۹	۲۲۸,۸۰۳	(۲۷,۱۳۵)	۲۰۱,۶۶۸	۳۸۳,۵۳۹
				۱,۴۱۸	۱۸۳
				۱۳۶,۵۳۲	۶,۳۳۰

۱۶-۲- ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سال مالی منتهی به	
				ارزش دفتری	مقدار
	راس	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تلفات گاو شیری	۱۸	۲,۲۱۸	(۳۷۷)	۱,۸۴۱	۱۰
تلفات گوساله ماده و تلیسه	۱۷۰	۲۶,۷۳۰	.	۲۶,۷۳۰	۸۸
	۱۸۸	۲۸,۹۴۸	(۳۷۷)	۲۸,۵۷۱	۹۸
				۸,۰۴۹	۵۹۹

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹,۰۰۰	۴۳,۳۷۴	سود فروش دارایی ثابت مشهود
۴۳۹	۳۴۱	فروش ضایعات
۰	۱۳۳	تطبیق و تسویه با مشتریان
۴۵۲	۷۱	سود سپرده های بانکی
۱۹۴	۰	سود تسعیر و فروش دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۱۵۶	۳,۸۹۹	سایر
۱۱,۲۴۱	۴۷,۸۱۷	

۱۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۳,۰۳۶	۱۱۳,۹۴۰	وام های دریافتی
۶۴,۰۴۷	۶۳,۱۶۱	بانک دی شعبه وزرا
۲۴۲	۱۰,۹۵۲	بانک کشاورزی شعبه قزوین
۱۲۷,۳۲۵	۱۸۸,۰۵۲	بانک صادرات شعبه همدان

۱۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۵۹,۸۷۱	۱,۱۵۷,۱۷۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۷۵۹,۸۷۱	۱,۱۵۷,۱۷۳	
۲,۸۹۰	۱۳,۰۶۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۳,۹۲۰)	(۱۴,۶۷۸)	اثر مالیاتی
(۱۱,۰۳۰)	(۱,۶۱۳)	
۷۴۸,۸۴۱	۱,۱۵۵,۵۵۹	سود خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۲,۶۴۴,۱۳۱	۶۵	۱۸,۳۳۱	۲,۶۰۵,۷۳۶	۱۶۲	۱۱,۳۲۸	۷,۲۶۲	۱۲۵,۰۱۱	۴۰۹,۸۸۵	۲,۰۴۱,۹۷۸
۱۶۰,۴۵۷	-	۷۱,۳۳۹	۸۹,۱۱۸	-	۱۳,۶۱۸	۱,۳۵۳	۶۱,۵۱۰	۱۲,۶۲۸	-
(۱۶,۹۳۳)	-	(۱۴,۳۰۶)	(۲,۶۲۷)	-	-	-	(۲,۶۲۷)	-	-
-	-	(۲۳,۵۰۹)	۲۳,۵۰۹	-	-	-	-	۲۳,۵۰۹	-
(۱۳,۶۳۹)	(۶۵)	(۳,۵۰۰)	(۱۰,۰۷۴)	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۷۴)
۲,۷۵۴,۰۱۷	-	۴۸,۳۳۵	۲,۷۰۵,۶۸۲	۱۶۲	۲۴,۹۶۶	۸,۷۱۵	۱۹۳,۸۱۳	۴۴۶,۴۱۳	۲,۰۳۱,۹۰۴
۱۴۵,۹۷۰	۱۶,۸۶۲	۷۰,۶۲۷	۵۸,۴۸۱	-	۱۱,۷۲۶	۱۶,۳۱۸	۲۸,۸۹۸	۱,۵۲۹	-
(۵۸۰۹)	-	(۱۱۴,۶۶۷)	(۵۸۰۹)	-	-	(۵۸۰۹)	-	-	-
(۶۳)	-	(۶۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۹۴,۱۱۶	۱۶,۸۶۲	۴,۲۴۳	۲,۸۷۳,۰۱۱	۱۶۲	۷۶,۳۵۱	۱۹,۲۳۳	۲۲۲,۷۹۱	۵۲۲,۶۷۹	۲,۰۳۱,۹۰۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

۲۰۱,۳۰۱	-	-	۲۰۱,۳۰۱	۷۶	۶,۲۱۵	۴,۲۶۷	۵۴,۳۸۳	۱۳۵,۸۶۱	-
۴۱,۸۵۴	-	-	۴۱,۸۵۴	۲۱	۱,۹۳۸	۹۹۷	۱۲,۰۷۶	۲۶,۸۳۳	-
(۲,۶۲۷)	-	-	(۲,۶۲۷)	-	-	-	(۲,۶۲۷)	-	-
۲۴۰,۵۲۹	-	-	۲۴۰,۵۲۹	۹۶	۸,۶۴۳	۵,۲۶۴	۶۳,۸۳۳	۱۶۲,۶۹۳	-
۵۱,۸۴۶	-	-	۵۱,۸۴۶	۲۱	۴,۲۲۴	۱,۰۰۳	۱۷,۶۳۵	۲۸,۹۱۳	-
(۴,۱۷۵)	-	-	(۴,۱۷۵)	-	-	(۴,۱۷۵)	-	-	-
۲۸۸,۲۰۰	-	-	۲۸۸,۲۰۰	۱۱۷	۱۲,۸۶۷	۲,۱۴۳	۸۱,۴۶۷	۱۹۱,۶۰۶	-
۲,۶۰۵,۹۱۵	۱۶,۸۶۲	۴,۲۴۳	۲,۵۸۴,۸۱۰	۴۵	۶۲,۳۸۴	۱۷,۰۸۱	۱۴۱,۳۲۴	۳۳۱,۰۷۳	۲,۰۳۱,۹۰۴
۲,۵۱۳,۴۸۸	-	۴۸,۳۳۵	۲,۴۶۵,۱۴۳	۶۶	۱۶,۳۲۳	۳,۳۵۰	۱۲۰,۰۶۱	۲۸۲,۳۲۹	۲,۰۳۱,۹۰۴

۲۰-۱ - داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۹۴۵,۰۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صافه، انفجار، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۰-۲ - چهار قاره از اسناد مالکیت زمینهای شرکت به مساحت ۹۰۹ هکتار (پلاکهای ثبتی ۵۳۳, ۵۳۲, ۵۳۱, ۵۳۰) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه قزوین قرار گرفته است.

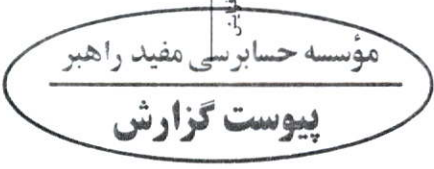
۲۰-۳ - سند مالکیت دفتر اداری بنام شرکت رام طیور (پیشگامان کلمپین کوثر - در حال تصفیه) بوده و وکالت محضری نام جهت نقل و انتقال اخذ و مراحل نقل و انتقال در حال انجام می باشد.

۲۰-۴ - مزاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۰,۱۲۰ میلیون ریال مربوط به زمین واحد راندا واقع در شهرک شکوهیه قم می باشد.

۲-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل بشرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مخارج آینده		مخارج تاریخ پایان بهاری	درصد تکمیل	نام پروژه
	انتقال به دارایی های ثابت مشهود ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مقدار انتقالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تایید پروژه بر عملیات	۸,۴۵۲	۷,۶۵۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۰٪	پهنازی خوراکسازی
پیش نیاز ساخت TMR برای بهبودی خوراک دامها و ارتقا سلامت دامها و افزایش تولید و کاهش افت و ضایعات	۹۲۵	۹۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳٪	سالن‌های ۰۰ فراسی
جهت نگهداری گازهای خشک آماده زایش و تازه را	-	۷,۸۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۰٪	سیستم کنترل و مانیتورینگ
کنترل ورود و خروج پرسنل و امور پرسنلی	۱۸,۳۲۳	۲,۵۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰٪	استخر دو قلو
جمع آوری آبهای سطحی و استفاده در زمینهای کشاورزی	۴۶,۰۱۶	۲۶,۸۳۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۵٪	انبار نهاده خوراک دام
کاهش افت و ضایعات نهاده‌های دامی	۲۱	۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰٪	پروژه پاک‌خانه
کاهش تلفات گوساله‌ها	۲,۳۵۷	۵۴۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰٪	کاتال انتقال فاضلاب سایت جدید به تصفیه خانه
جمع آوری آبهای سطحی و انتقال به تصفیه خانه و کاهش آلودگی محیط زیست	۳,۲۷۶	۲,۲۷۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰٪	افزایش ظرفیت سالنهای ۱,۲,۵
افزایش نمودن جایگاه فری استابل جهت ۶۰۰ رأس گاو شیری	۴,۲۲۳	۱۱۴,۶۶۷	۲۱۹,۳۰۳		
		۷۰,۵۶۴	۴۸,۳۲۵		



شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وب سایت	نرم افزار رایانه ای	نام تجاری محصولات (برند رایتا)	حق امتیاز خدمات عمومی
۹,۶۶۳	۲۲	۶,۸۹۰	۱,۰۹۰	۱,۶۶۱
۸۰	-	-	-	۸۰
۹,۷۴۳	۲۲	۶,۸۹۰	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱
-	-	-	-	-
۹,۷۴۳	۲۲	۶,۸۹۰	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱
۴,۲۹۷	۰	۴,۲۹۷	۰	۰
۱,۱۴۱	۰	۱,۱۴۱	۰	۰
۵,۴۳۸	۰	۵,۴۳۸	۰	۰
۸۰۴	۰	۸۰۴	۰	۰
۶,۲۴۱	-	۶,۲۴۱	-	-
۳,۵۰۱	۲۲	۶۴۹	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱
۴,۳۰۵	۲۲	۱,۴۵۲	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- داراییهای زیستی مولد

شرح اقلام	مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام
	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	تلف و	تلف شده	
گاوه های شیری	۴۳۸,۶۹۰	۸۲۹,۷۱۴	۷۳,۸۹۴	۴۰,۵۳۶	۵۶۱,۱۲۲	(۲,۲۱۸)	۴۹۸,۷۱۰
درختان میوه ثمردار	-	۸۵۰	-	-	-	-	۸۵۰
جمع	۴۳۸,۶۹۰	۸۲۹,۷۱۴	۷۳,۸۹۴	۴۰,۵۳۶	۵۶۱,۱۲۲	(۲,۲۱۸)	۴۹۹,۵۶۱
گوساله ماده و تلیسه	۶۰۱,۷۲۲	۱,۰۱۹,۱۱۱	-	-	(۵۶۱,۱۲۲)	(۲۶,۷۳۰)	۶۰۱,۷۲۲
درختان میوه قبل از ثمردهی	۱۰۰,۷۹	۱۱,۷۰۹	-	-	-	۱,۶۳۰	۱۰۰,۷۹
زعفران	۵۲,۰۰	۴۰۵	-	-	-	(۴,۷۹۵)	۵۲,۰۰
جمع کل	۱,۰۵۵,۶۹۱	۱,۸۶۰,۹۲۹	۷۳,۸۹۴	۴۰,۵۳۶	۱,۹۳۴,۸۳۳	(۲۸,۹۴۸)	۱,۰۸۰,۸۱۷

۲۲-۱- گاو شیری، گوساله های ماده و تلیسه ها (۸۰۰۵ راس) تا ارزش ۲,۷۰۳,۳۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ذبح اجباری و تلف شدن از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. همچنین تنه درختان میوه، درختان قبل از ثمردهی و گل زعفران تا ارزش ۱۴,۶۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از برف سنگین، نگرگ، زلزله، سرما و یخبندان، سیل، صاعقه، و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار میباشند.

۲۲-۲- افزایش طی دوره عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۷۹,۱۸۷ میلیون ریال مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد از هزینه های تولید (یادداشت ۱۱) می باشد.

۲۲-۳- افزایش طی دوره درختان میوه قبل از ثمر دهی بابت اتمام پروژه باغ هفت هکتاری و خرید نهال میوه می باشد.

۲۲-۴- تلفات طی دوره شامل ۱۸ راس گوساله ماده می باشد که عمدتاً ناشی از کشتار و عوامل بیماری میباشد که هزینه مربوطه در یادداشت ۱۶ توضیحی منعکس شده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲-۵- دارایی های زیستی مولد از نظر تعداد و مقدار به شرح زیر می باشد:

واحد سنجش	مانده ابتدای سال مالی	زایش و خرید	نقل و انتقال	تلفات	فروش	مانده در پایان سال مالی
گاو شیری	۴,۰۸۶		۱,۶۶۱	(۱۸)	(۱,۲۷۹)	۴,۴۵۰
گوساله ماده و تلیسه	۳,۴۹۱	۲,۱۶۵	(۱,۶۶۱)	(۱۷۰)	(۲۷۰)	۳,۵۵۵
درختان بادام	۸,۷۰۰	۳,۸۴۰				۱۲,۵۴۰
درختان گردو	۵۵۰					۵۵۰
درختان پسته و میوه	۱,۶۶۵					۱,۶۶۵
زعفران	۵					۵

۲۳- سرمایه گذارهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دامپروری شمیم مهر	۵,۰۰۰	کمتر از یک درصد
شرکت تعاونی دامداران الوند	۸۵۰	۰
شرکت کمباین داران	۱,۲۷۰	۰
	۷۷۳	۷۷۳

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری:				
اسناد دریافتنی				
۷۲,۱۸۳	۱۹۵,۲۷۷	(۱۵,۰۰۰)	۲۱۰,۲۷۷	۲۴-۱-۳ سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی				
۲۱,۸۱۲	۷۱,۲۸۸	.	۷۱,۲۸۸	۲۴-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۵۰,۱۰۹	۵۳۸,۵۸۵	(۳۵,۵۸۸)	۵۷۴,۱۷۳	۲۴-۱-۵ سایر مشتریان
۳۴۴,۱۰۴	۸۰۵,۱۵۰	(۵۰,۵۸۸)	۸۵۵,۷۳۸	
سایر دریافتنی ها				
۹,۷۷۲	۱۱,۷۷۹	.	۱۱,۷۷۹	کارکنان (وام و مساعده و سایر بدهی)
۱,۶۳۲	۶۸,۶۳۲	.	۶۸,۶۳۲	۲۴-۱-۲ سپرده های موقت
۴,۸۴۰	۴,۸۴۰	.	۴,۸۴۰	۲۴-۱-۶ اشخاص وابسته
۱,۲۵۷	۱,۲۵۳	.	۱,۲۵۳	سایر
۱۷,۵۰۱	۸۶,۵۰۵	.	۸۶,۵۰۵	
۳۶۱,۶۰۵	۸۹۱,۶۵۵	(۵۰,۵۸۸)	۹۴۲,۲۴۲	

۲۴-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از مانده حسابها و اسناد دریافتنی مبلغ ۶۳۶,۴۱۳ میلیون ریال به حیطة وصول درآمد شده است.

۲۴-۱-۲- مبلغ ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های موقت مربوط به رهن ساختمان دفتر مرکزی مربوط به شرکت سرمایه گذاری گروه رنا می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱-۲۴- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۶,۲۰۰	۵۰,۵۰۰	-	۵۰,۵۰۰	صنایع شیر زال قم
.	۳۶,۲۸۵	.	۳۶,۲۸۵	شرکت فرآورده های لبنی چوپان (لبن دشت)
.	۲۱,۶۴۲	.	۲۱,۶۴۲	جواد ظفری همراه
۱۶,۶۱۶	۱۶,۶۱۶	-	۱۶,۶۱۶	افشین کریمی
۲۱,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	اسماعیل صدری
۶,۰۵۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	وحید نوروزی
.	۹,۲۳۰	.	۹,۲۳۰	محمد رستمی
.	۸,۸۷۰	.	۸,۸۷۰	مسیب سلطانی رنائی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	احسان خالقی
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	-	۳,۰۶۰	شرکت لبنی کوهستان الموت
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	محمد حسینی ثابت
۲,۳۲۴	۲,۳۲۹	-	۲,۳۲۹	شرکت مهتاب نوش
۴,۲۰۰	-	-	.	مهدی سرداری
۸,۸۳۳	۳۵,۷۴۵	-	۳۵,۷۴۵	سایر مشتریان
۷۲,۱۸۳	۱۹۵,۲۷۷	(۱۵,۰۰۰)	۲۱۰,۲۷۷	

۴-۱-۲۴- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
.	۲۵,۷۴۶			شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱,۶۶۶	۱۸,۱۷۷			کشت و صنعت اشراق
۲,۴۱۳	۳,۷۱۴			سازمان اقتصادی کوثر
۶,۷۸۶	۷,۰۸۶			خدمات بازرگانی تحفه
۲,۴۳۳	۴,۷۸۱			خوراک دام پارس
۴,۳۳۳	۴,۳۳۳			شرکت مرغک
۱,۲۷۸	۲,۳۲۱			شیمی دارو کوثر
۱,۶۲۸	۲,۱۷۰			مرغ اجداد زریال
۵۴۷	۲,۰۱۷			پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۲۱۲	۳۰۶			سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
.	۲۷۷			توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
.	۲۰۱			نفت و گاز کوثر
۸۴	۸۴			سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر
۳۰	۶۰			ایمن آسایش کوثر
.	۱۳			شرکت تعاونی مصرف کارکنان و بازنشستگان بنیاد شهید و امور ایثارگران
۱۴۰	.			خاوردشت
۱۴۱	-			پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۸۵				شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳۵				اجداد سپیدان
۲۱,۸۱۲	۷۱,۲۸۸			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۵-۲۴- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۳۶,۶۸۵	۱۱۸,۸۰۷	(۳۱,۴۸۹)	۱۵۰,۲۹۷	۲۴-۱-۵-۱ مشتریان کارخانه رابتا
-	۱۱۵,۴۴۹	-	۱۱۵,۴۴۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۶۵,۹۲۲	۸۰,۳۲۹	-	۸۰,۳۲۹	شرکت کاله-شیرخام
۲۰,۹۲۳	۵۰,۴۴۰	-	۵۰,۴۴۰	دامپروری شمه شیر
-	۴۴,۷۲۲	-	۴۴,۷۲۲	صنایع شیر زال قم
۸,۹۷۶	۳۴,۲۰۰	-	۳۴,۲۰۰	شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت)
۵,۷۴۹	۳۰,۰۳۸	(۴,۰۹۹)	۳۴,۱۳۷	سایر مشتریان
-	۱۷,۸۶۱	-	۱۷,۸۶۱	پگاه گلپایگان
-	۱۵,۴۸۷	-	۱۵,۴۸۷	مسیب سلطانی رنای
۶,۱۶۴	۱۱,۶۷۳	-	۱۱,۶۷۳	شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر
۲۸,۷۴۳	۸,۳۷۶	-	۸,۳۷۶	شرکت تجارت چاوش آرین-شیرخام
۱۸,۳۷۰	۶,۴۷۷	-	۶,۴۷۷	شرکت لبنی پاکبان - شیر خام
۳,۷۲۱	۳,۰۱۱	-	۳,۰۱۱	نیکان مهر آذربایجان - شیرخام
۲۲,۹۳۵	۷۴۹	-	۷۴۹	پگاه اصفهان - شیر خام
۱,۰۵۸	۸۹۸	-	۸۹۸	شرکت پگاه آذربایجان شرقی - شیرخام
۱,۲۲۱	۳۷	-	۳۷	آموت پارس
۱۱,۲۸۰	۲۹	-	۲۹	شرکت لبنی دامداران- شیرخام
۴,۷۸۸	-	-	-	آریا لبن پاسارگاد-شیر خام
۶,۵۳۵	-	-	-	تعاونی کشاورزی رزمندگان دزفول
۳,۵۷۶	-	-	-	کامیاب کاران سپنتا (شیر ماک)
۲,۰۰۰	-	-	-	مهدی صفری
۱,۴۶۲	-	-	-	حجت خسروی
۲۵۰,۱۰۹	۵۳۸,۵۸۵	(۳۵,۵۸۸)	۵۷۴,۱۷۳	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۵-۲۴- مانده حساب مشتریان کارخانه رابتا بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

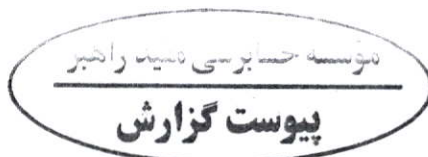
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۰	۲۳,۲۰۹	-	۲۳,۲۰۹	امیر هوتن طهماسوند
۸۴	۲۲,۷۵۱	-	۲۲,۷۵۱	صنایع شیر زال قم
۰	۲۲,۴۰۵	-	۲۲,۴۰۵	میشم سرحدی
۰	۱۴,۴۳۳	-	۱۴,۴۳۳	توسعه صنایع روغنی پارس امین
۰	۶,۳۵۵	-	۶,۳۵۵	پارسامهر آراین
۰	۵,۶۴۰	-	۵,۶۴۰	دایان برتر آرنا
۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	-	۴,۶۵۵	ضرغام دیو باد-محصولات لبنی
۴,۶۴۲	۴,۶۴۲	-	۴,۶۴۲	افشین گرمی-محصولات لبنی
۶,۰۵۲	۳,۵۵۲	-	۳,۵۵۲	احسان خالقی-محصولات لبنی
۰	۲,۵۱۸	-	۲,۵۱۸	حسینعلی خالقی
۳,۱۱۵	۲,۴۳۹	-	۲,۴۳۹	تجارت چاوش آراین-محصولات لبنی
-	-	(۲,۰۹۷)	۲,۰۹۷	مهدی رمضانپان
۱,۱۸۰	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	عمران عبدی
-	-	(۱,۱۲۰)	۱,۱۲۰	محمد بادی
-	-	(۸۳۴)	۸۳۴	شرکت شاهین صنعت پاکیزان
-	-	(۶۵۷)	۶۵۷	احمد سعید پور
-	-	(۵۹۰)	۵۹۰	شرکت آذر مهر قزوین
-	-	(۵۲۰)	۵۲۰	پارس مینو
-	-	(۵۰۱)	۵۰۱	علی حیدریان
-	-	(۴۴۳)	۴۴۳	واحد فروش رابتا
-	-	(۴۳۰)	۴۳۰	مجتبی قاسمی
۱,۵۲۵	۲۵۵	-	۲۵۵	محمد مومنی زاده
۴۰	۴۰	-	۴۰	پایدار الماس جاوید-محصولات لبنی
۳,۱۳۵	۳۵	-	۳۵	شرکت سپهر گستر بردیا
۴,۲۲۸	-	۰	۰	الیاس قندهاری
۱,۵۸۵	-	۰	۰	اکبر ملکی
۱,۲۶۰	-	۰	۰	محمد حسینی ثابت
۵,۱۸۴	۴,۷۰۶	(۲۴,۲۹۸)	۲۹,۰۰۴	سایر مشتریان (۴۲۷ مورد)
۳۶,۶۸۵	۱۱۸,۸۰۷	(۳۱,۴۸۹)	۱۵۰,۲۹۷	

۱-۶-۲۴- حسابهای دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

خالص	مبلغ	
۴,۷۶۹	۴,۷۶۹	سرمايه گذاري کشاورزي کوثر
۷۱	۷۱	شرکت کشت و صنعت اشراق
۴,۸۴۰	۴,۸۴۰	



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	سایر دریافتی ها
۸,۴۷۸	۷,۱۲۳	وام کارکنان
۸,۴۷۸	۷,۱۲۳	

۲۴-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۸ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان لازم ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بیش از یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. لازم به ذکر است شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۲۴-۳-۱- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۰۶,۸۳۳	۳۶۹,۵۴۹	صفر تا ۳۰ روز
۲۹,۱۴۱	۱۳۲,۰۷۶	۳۰ تا ۶۰ روز
۲۶,۵۹۲	۹۷,۶۴۴	۶۰ تا ۳۶۵ روز
۹,۳۵۵	۴۶,۱۹۲	از ۳۶۵ تا ۲۸۰۰ روز
۲۷۱,۹۲۱	۶۴۵,۴۶۱	جمع
۹۱	۱۶۳	میانگین مدت زمان (روز)

۲۴-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸,۱۱۴	۲۸,۱۱۴	مانده در ابتدای سال مالی
-	۲۲,۴۷۴	ذخیره کاهش ارزش های شناسایی شده طی سال مالی
۲۸,۱۱۴	۵۰,۵۸۸	مانده در پایان سال مالی

۲۴-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۲۴-۶- کاهش ارزش دریافتی های تجاری به مبلغ ۳۰,۵۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت هایی هستند که توانایی پرداخت نداشته اند.

۲۵- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۵-۲ زمین - شهرستان رشت
۶,۵۰۶	۶,۵۰۶	۲۵-۳ زمین پلاک فرعی ۱ از اصلی ۳۰-شهر قزوین
۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۲۵-۴ زمین پلاک فرعی ۵۲۹ از اصلی ۳۰-شهر قزوین
۱۴۴	۱۴۴	۲۵-۵ زمین پلاک فرعی ۱۰۸ از اصلی ۳۰-شهر قزوین
۱۴,۵۷۴	۱۴,۵۷۴	

۲۵-۱- با توجه به اینکه زمین های مذکور عمدتاً دارای معارض بوده و مورد استفاده شرکت قرار نگرفته است، لذا مقرر گردید تا زمان تعیین تکلیف، زمین های مذکور در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی گردد.

۲۵-۲- زمین شهرستان رشت به متراژ ۴۶۹/۶ متر مربع بابت تسویه بخشی از مطالبات شرکت از مطهر گیلان تملک گردیده و انتقال سند بنام شرکت صورت پذیرفته است و مقرر گردید در صورت نیاز و با رعایت صرفه و صلاح شرکت و پس از اخذ قیمت کارشناسی جهت تعیین تکلیف اقدام گردد.

۲۵-۳- به دلیل مشخص نبودن حدود و ثغور پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه، حدود ۱۸۰۰ متر مربع (به ارزش دفتری ۶,۵۰۶ میلیون ریال) از زمین مذکور دارای متصرف می باشد که با پیگیریهای انجام شده توسط واحد حقوقی و ثبت دادخواست در مراجع قضایی مقرر گردیده است تا زمین مذکور کارشناسی شده و نتیجه توسط اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز مشخص گردد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز ارسال گردیده است که باتوجه به توضیحات فوق الذکر سند تک برگی صادر نشده است.

۲۵-۴- پلاک ثبتی ۵۲۹ فرعی از ۳۰ اصلی در حریم راه و خیابان اصلی شهر شریفیه قرار دارد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز به ارزش دفتری ۳,۴۲۴ میلیون ریال ارسال گردیده است که باتوجه به مشخص نبودن حدود و ثغور تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۲۵-۵- در حال حاضر ۱۴۴ متر مربع زمین پلاک ثبتی ۱۰۸ فرعی از ۳۰ اصلی (به ارزش دفتری ۱۴۴ میلیون ریال) در تصرف حیاط مسجد جامع شهر شریفیه قرار دارد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز ارسال گردیده که باتوجه به وجود متصرف تاکنون سند تک برگی صادر نشده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۶,۵۵۱	۳۶,۳۷۴	خرید مواد اولیه
۳,۵۹۵	۸,۰۵۸	خرید قطعات
۱۳۳	.	بیمه دارائتها
۴,۱۸۲	۵,۵۵۶	سایر
۵۴,۴۶۱	۴۹,۹۸۷	

۲۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱,۱۴۷,۳۷۵	۱,۵۳۵,۶۹۷	۲۷-۱	مواد اولیه (خوراک دام و زراعت)
۷۱,۲۳۶	۶۴,۷۳۷	۲۷-۲	محصولات ساخته شده لبنی (رابتا)
-	۲,۴۶۷		موجودی کالای در جریان ساخت (رابتا)
۳۲,۵۷۲	۳۶,۲۱۰		لوازم و قطعات
-	۳,۷۱۷		سایر
۲۱,۸۳۲	۳۳,۱۶۸	۲۷-۳	کالای امانی ما نزد دیگران
-	۱۵۱,۸۷۶		کالای در راه
۱,۲۷۳,۰۱۵	۱,۸۲۷,۸۷۲		

۲۷-۱- موجودی مواد اولیه بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۲۵,۶۵۰	۷۸۷,۹۳۲	ذرت علوفه ای
۵,۰۰۹	۴۱,۹۴۹	ذرت دانه ای
۱۷۵,۲۵۰	۱۴۹,۲۲۵	یونجه
۲۶,۲۵۴	۴۴,۴۶۰	کنجاله سویا و کلزا
۱,۲۰۵	۸۹,۹۷۸	جو
۹,۹۲۵	۱۲,۵۹۲	اسپریم و دارو
۹۵,۶۰۳	۹۴,۶۶۹	بذر، کود و سم
۲۹,۸۱۹	۱۷,۵۵۵	مواد اولیه و بسته بندی - رابتا
۹,۶۳۲	۱۲,۷۷۰	شیر خام تولیدی
۶۹,۰۲۸	۲۸۴,۵۶۷	سایر
۱,۱۴۷,۳۷۵	۱,۵۳۵,۶۹۷	

۲۷-۲- موجودی کالای ساخته شده در واحد رابتا عمدتاً شامل پنیر اولیه ، خامه ، روغن و... می باشد.

۲۷-۳- بخشی از موجودی مواد اولیه به مبلغ ۳۳,۱۶۸ میلیون ریال بابت مناسبات تجاری نزد شرکت مگسال، خوراک دام پارس ، مهتاب نوش ، افرا شیر باختر ، پدیده عرش نوین ، شرکت هزار جلفا و... می باشد.

۲۷-۴- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۲,۶۷۱,۴۱۴ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- داراییهای زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گاؤ و گوساله نر	۲۸-۱	۷۸,۴۱۷
جنین در جریان پرورش	۲۸-۲	۴۷,۷۲۶
محصولات زراعی در جریان کشت	۲۸-۳	۶۱,۸۶۵
ماهیهای پرورشی	۲۸-۴	۷۹۲
		۲۳۱,۰۳۴
		۱۸۸,۸۰۰

۲۸-۱- گاؤ و گوساله نر شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
موجودی ابتدای سال مالی	مقدار- راس	مبلغ
ارزش منصفانه گوساله بدو تولد طی سال مالی	۲۸-۱-۱	۱,۱۷۶
فروش گوساله نر	۷	(۲,۴۹۱)
تلفات گوساله نر	۱۵	(۱۹۳)
ارزش منصفانه رشد گوساله نر	۲۸-۱-۱	۱۴۸,۰۸۴
موجودی پایان سال مالی		۶۶۶

۲۸-۱-۱- ارزش منصفانه گاوها و گوساله های گوشتی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

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

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

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

۲۸-۱-۲- گوساله های نر تا ارزش ۱۱۰,۳۰۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۲۸-۲- با توجه به یادداشت ۳-۱۰-۵ جنین در حال رشد بر مبنای سن جنین در حسابها شناسایی گردیده است.

۲۸-۳- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سطح زیر کشت	سطح زیر کشت
هکتار	هکتار
۳۸۹	۳۸۱
جو	۲۶,۲۰۱
گندم	۱۲,۹۲۷
کلزا	۵,۸۶۳
۶۳۴	۴۴,۹۹۰

۲۸-۳-۱- با توجه به اینکه بازار فعالی برای محصولات کشاورزی در جریان کشت وجود ندارد، لذا بهای آن از طریق محاسبه بهای تمام شده (مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال مالی) محاسبه شده است.

۲۸-۳-۲- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله، تگرگ و آتش سوزی تا مبلغ ۲۱۰,۴۸۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه محصولات کشاورزی قرار گرفته است.

۲۸-۳-۳- مجموع اراضی شرکت ۸۹۱.۵ هکتار می باشد و ۱۴۸.۵۵ هکتار آن غیر قابل کشت (دامداری) و ۷۴۳ هکتار قابل کشت میباشد که در پایان سال مالی ۶۳۴ هکتار زیر کشت قرار گرفته است.

۲۸-۴- ماهیهای پرورشی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
قطعه	مبلغ
۰	-
۱۶,۰۰۰	۵۵۲
(۱۶۰)	(۶)
۱۵,۸۴۰	۲۴۵
	۷۹۲

موجودی ابتدای سال مالی

خرید طی سال مالی

تلفات

ارزش منصفانه رشد ماهیهای پرورشی

موجودی پایان سال مالی

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۹- موجودی نقد
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۲۹,۹۲۵	۷۱,۰۹۲	۲۹-۱	موجودی نزد بانکها
۵۵	۰		موجودی تنخواه و صندوق
۲۹,۹۸۰	۷۱,۰۹۲		

۲۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۲۲ فقره حساب بانکی می باشد.

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۴۰۴,۷۸۷ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰ سهم یکپنجاه ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰.۰۷٪	۱,۹۲۵,۶۲۳,۱۵۵	۷۴.۴۴٪	۱,۷۹۰,۰۲۳,۵۲۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۰.۰۲٪	۵۴۶,۱۷۰	۰.۰۲٪	۵۵۰,۷۹۴	سازمان اقتصادی کوثر
۰.۰۰٪	۴,۶۲۴	۰.۰۰٪	۴,۶۲۴	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۴,۶۲۴	۰.۰۰٪	۴,۶۲۴	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۴,۶۲۴	۰.۰۰٪	۴,۶۲۴	شرکت مرغک (سهامی خاص)
۱۹.۹۰٪	۴۷۸,۶۰۳,۸۰۳	۲۵.۵۴٪	۶۱۴,۱۹۸,۸۰۸	سایر سهامداران (عرضه شده در فرابورس)
۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	

۳۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۸ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۷,۲۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی جاری و سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۹۳,۳۸۹	۳۶۹,۱۱۱	۳۲-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۳,۳۸۹	۳۶۹,۱۱۱		
			حسابهای پرداختنی
۳۷,۸۰۲	۱۳۳,۱۷۶	۳۲-۱-۲	اشخاص وابسته
۲۰۲,۸۳۴	۵۷۰,۰۶۲	۳۲-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۴۰,۶۳۶	۷۰۳,۲۳۸		
۳۳۴,۰۲۵	۱,۰۷۲,۳۴۹		
			سایر پرداختنی ها
۱,۸۷۳	-		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۵,۰۸۶	۱,۲۳۰	۳۲-۱-۴	اشخاص وابسته
۱۶,۲۸۴	۴,۱۲۴	۳۲-۱-۵	بدهی به کارکنان
۱۹,۵۲۳	۶۹,۲۰۱	۳۲-۱-۶	هزینه های پرداختنی
۴,۳۱۱	۶,۷۷۷		حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۲۰	-	۳۲-۱-۸	بدهی تامین اجتماعی
۵,۲۹۳	۳۱,۵۱۲		عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۲۶۷	۲۴,۵۹۱		سپرده پس انداز کارکنان
۱۱۰,۹۱۷	۱۵۲,۳۴۴	۳۲-۱-۷	سایر
۱۸۵,۲۷۳	۲۸۹,۷۷۸		
۵۱۹,۲۹۸	۱,۳۶۲,۱۲۷		

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۳۲- اسناد پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۲۱۸,۸۵۱	۳۲-۱-۱-۱ آوا تجارت صبا
.	۹۶,۲۵۰	۳۲-۱-۱-۲ فروزندگان جاودانه طبیعت
.	۲۷,۳۱۶	اتحادیه تعاونی دامداران قزوین
.	۱۵,۰۰۰	شرکت ناتاوست شیمی
.	۱۱,۶۹۴	شرکت زانیارنوبین آریایی
۵۶,۳۹۰	.	چاوش جوانه مادستان
۱۸,۰۰۰	.	نعمت اکبری آرام
۱۱,۷۳۵	.	قند هگمتان
۷,۲۶۴	.	رحمت تجارت ماندگار
۹۳,۳۸۹	۳۶۹,۱۱۱	

۱-۱-۳۲- اسناد پرداختی شرکت آوا تجارت صبا شامل ۱۳ فقره چک بابت خرید ذرت دانه ای می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵۰,۴۵۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱-۲-۳۲- اسناد پرداختی شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت شامل ۵ فقره چک بابت خرید ذرت دانه ای، کنجاله سویا و جو می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱-۲-۳۲- حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۲۳۰	۳,۷۰۰	۳۲-۱-۲-۱ شرکت خوراک دام پارس
۱۸,۱۲۵	۲۱,۱۵۴	شرکت شیمی دارو کوثر
-	۲۰,۰۳۲	شرکت کشت و صنعت اشراق
-	۵۵,۰۸۶	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
-	۱۰,۷۰۰	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
-	۸,۶۹۸	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۴,۴۰۶	۴,۴۰۶	خدماتی بازرگانی تحفه
۱,۶۳۸	۳,۸۷۷	شرکت مرغک
۳,۰۴۷	۳,۰۴۷	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲,۹۲۸	۱,۸۸۷	شرکت اجداد زربال
۶,۳۵۶	۵۸۸	شرکت توسعه مکانیزاسیون
۷۲	-	مرغ اجداد سپیدان
۳۷,۸۰۲	۱۳۳,۱۷۶	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱-۲-۳۲- در طی سال مالی جاری طی توافق انجام شده با شرکت دام پارس، تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی از طریق واریز به حساب شرکت خوراک دام پارس و عودت تسهیلات به این شرکت انجام پذیرفته است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۸۲,۴۳۵	کیان دارومهان
-	۵۳,۴۷۳	جمشید فرجی
۱۴,۵۳۲	۵۰,۹۴۵	سیدصمد پرینچی
-	۴۷,۰۹۶	قند هگمتان
۲	۳۸,۰۷۷	اردشیر اکبری آرام
۱۱,۹۵۲	۲۰,۹۲۷	داروخانه دکتر ارباب - خرید دارو و مکمل
-	۱۶,۴۶۹	مجتبی وندایی
۱۷,۹۸۷	۱۳,۸۴۳	ناتاوست شیمی
-	۱۲,۰۵۱	طاهر لطفی زاده
-	۱۱,۶۲۱	علی پورجهانی
۴,۸۹۱	۱۱,۵۸۰	چاوش جوانه مادستان
-	۱۱,۴۶۶	خلیل خداپرست
-	۱۰,۲۰۴	شاداب دانه دزخوزستان
۱۰۹	۱۰,۰۲۷	ایوالفضل اینانلو
-	۹,۳۳۶	مینومهرگان مهام
۱۰,۶۷۵	۸,۷۷۰	مهدی یوسفی
۱۲,۴۰۴	۷,۹۵۰	صادقی نوراله
۶۴۶	۷,۶۱۴	شعبان قراخانی
۲,۷۸۰	۶,۸۰۰	فن آوران دام آراد
-	۶,۴۶۳	شرکت بهان کیمیا آنزیم
۴,۵۴۶	۶,۳۴۸	سلیمان محسن پور
-	۵,۴۹۶	کامران ایزدی دوست (تعاونی هلشتاین)
۱۰,۸۷۷	۸۰۰	یاسر بغدادی
۹,۸۹۰	۸۰۴	پیشگام سیند البرز
۶,۶۷۳	-	شهاب خیری
۵,۳۳۳	-	سعید پیری
۴,۵۲۳	۴,۳۶۸	اسدا... اصفهانی (پروراندی)
۴,۰۲۳	۴,۰۴۴	موسسه بهپروران هلشتاین ری
۳,۶۵۵	-	عباس شکری
۳,۶۵۲	-	داروخانه دامپزشکی رازی (ایمن طیور قزوین)
۳,۴۶۰	-	ذرت خشک کنی سایت شوش - علیرضا امیرشکاری
۲,۹۷۶	-	فرزاد موید امین جلودار زاده
۱۲,۹۷۱	۴۲۳	سعید اعلائی - اسید چرب
۴۶,۴۴۱	۷۹,۵۵۳	سایرتامین کنندگان شریف آباد
۷,۸۳۶	۳۱,۰۷۷	سایر-حسابهای پرداختی سایر اشخاص رابتا
۲۰۲,۸۳۴	۵۷۰,۰۶۲	

۳-۱-۴- بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۹۶۴	۱,۲۲۷	شرکت ایمن آسایش کوثر
۱۱۹	۰	شرکت اجداد سپیدان کوثر
۳	۳	شرکت جهانکشت
۵,۰۸۶	۱,۲۳۰	

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۳۲-۵ - بدهی به کارکنان بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۳,۶۰۶	۱۰۴	حقوق پرداختنی
۲,۶۷۸	۴,۰۲۰	بدهی به پرسنل بازنشسته
۱۶,۲۸۴	۴,۱۲۴	

۱-۳۲-۶ - هزینه های پرداختنی بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	۱۴,۲۳۵	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۰,۷۷۶	۱۶,۳۸۲	عیدی و پاداش
۴,۱۰۶	۵,۷۴۹	حسابرسی
۳,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۱,۱۴۱	۱۰,۳۳۵	مرخصی کارکنان
۱۹,۵۲۳	۶۹,۲۰۱	

۱-۳۲-۷ - بدهی به سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	۲۵,۰۵۹	بیمه سینا
.	۱۲,۹۰۰	مرتضی ابراهیمی-گاوانه
۲,۲۸۳	۱۲,۷۹۳	آبادانا مهار کاسپین - حامد مولایی
۱۲,۷۲۵	۱۰,۳۸۸	شرکتهای تامین نیرو (مهوین آزاد- آرمان رسا)
۲۱,۴۵۹	۱۰,۴۲۰	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۱۱,۷۶۴	۷,۲۵۸	شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۲,۱۴۶	۶,۲۵۰	مالیاتهای تکلیفی
۱,۵۹۵	۵,۰۳۴	حمید فتوحی- مصالح ساختمانی مهدی
۹,۳۶۲	۳,۵۴۱	علی اکبر حسینی - پیمانکار برداشت ذرت و گندم و جو
۳,۴۷۱	۳,۵۰۲	حجت خسروی
۲۴۴	۳,۳۳۵	مصطفی سبزی
-	۳,۱۶۹	هاجر خیری- اجاره لودر - کمپرسی
-	۳,۰۰۷	فروشگاه مهری نژاد
-	۲,۶۷۰	مرتضی زهرایی
۲,۰۰۷	۲۲۰	برق صنعت رسا
۴,۱۵۶	-	سید علی اصغر میر قاسمی
۲,۶۷۳	-	علی اصغر حسینی
۲,۵۵۴	-	طاق راه البرز- غیائلی فرمانی
۲,۶۰۳	-	سیفعلی رقیبی
۳۱,۸۷۴	۴۲,۷۹۸	سایر
۱۱۰,۹۱۷	۱۵۲,۳۴۴	

۱-۳۲-۸ - بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سنوات ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۳ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ جمعا به مبلغ ۳۱.۱۸۲ میلیون ریال بر اساس

رسیدگی بعمل آمده بوده است که تا پایان سال مالی تسویه شده است. ضمناً یک فقره زمین پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی

واقع در شهر شریفیه در رهن سازمان تامین اجتماعی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲-۲- پرداختنی های بلندمدت

غیرتجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۲,۷۱۴	۰	۳۲-۲-۲-۲ اسناد پرداختنی- هلدینگ کشاورزی کوثر
۱۰۹,۳۳۷	۰	۳۲-۲-۲-۲ حسابهای پرداختنی- هلدینگ کشاورزی کوثر
۱۶۲,۰۵۱	۰	۳۲-۲-۲

۳۲-۲-۱- اسناد پرداختنی به هلدینگ کشاورزی کوثر شامل ده فقره چک می باشد.

۳۲-۲-۲- گردش حسابهای پرداختنی هلدینگ کشاورزی کوثر در طی سال مالی جاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۵,۱۴۹	۱۶۲,۰۵۱	مانده ابتدای سال
۲۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۲-۲-۲-۱ قرض الحسنه دریافتی
(۲۴,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی
(۹,۸۴۹)	(۷,۶۵۵)	تهاتر بدهی به هلدینگ از طریق فروش گوساله نر و تلیسه و محصولات واحد رابتا
۱۶,۰۰۰	۰	تسویه بدهی به شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان از طریق هلدینگ کشاورزی کوثر
(۱۶,۰۰۰)	(۱۷۲,۲۵۰)	پرداخت بدهی
۷۳,۹۱۴	-	انتقال بدهی بابت سود سهام (انتقالی از سود سهام پرداختنی)
۴۰,۴۶۴	۰	ارائه چک بابت سود سهام (انتقالی از سود سهام پرداختنی)
(۱۴,۳۰۶)	۰	بابت برگشت زمین پروژه گاو میش داری خوزستان
۰	۲۵,۷۴۶	۲۴-۱-۴ انتقال به حسابهای دریافتنی
۵,۴۳۰	۲,۶۸۷	بابت هزینه های انتقالی از هلدینگ کشاورزی
۱,۲۴۸	(۱۰,۵۷۸)	سایر
۱۶۲,۰۵۱	۰	

۳۲-۲-۲-۱- قرض الحسنه دریافتی از هلدینگ کشاورزی کوثر عمدتاً بابت تامین مالی خرید نهاده های دامی می باشد.

۳۲-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۵۶ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۰۱۹,۰۷۶	۵۹۴	۱,۰۱۸,۴۸۲	۱,۲۱۷,۱۹۰	-	۱,۲۱۷,۱۹۰

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

۳۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۱۲,۷۹۲	۷۰۲,۴۰۵	بانک کشاورزی شعبه بوعلی قزوین
۶۵۸,۱۰۳	۶۴۴,۲۹۳	بانک دی شعبه وزرا
۱۴۳,۳۱۰	-	بانک صادرات شعبه همدان
(۳۵,۱۲۹)	(۶۹,۵۰۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	کسر میشود: سپرده مسدودی بانک دی
۱,۰۱۹,۰۷۶	۱,۲۱۷,۱۹۰	حده بلندمدت
(۵۹۴)	-	حده جاری
۱,۰۱۸,۴۸۲	۱,۲۱۷,۱۹۰	

۳۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد سود
۰	۱۲۰,۰۰۰	بدون سود
۱,۰۱۹,۰۷۶	۱,۰۹۷,۱۹۰	۱۸ درصد
۱,۰۱۹,۰۷۶	۱,۲۱۷,۱۹۰	

۳۳-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از بانک دی مستلزم ایجاد ۶۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه‌گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

۳۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۲۱۷,۱۹۰
۱,۲۱۷,۱۹۰
(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۶۰,۴۰۳
۵۵۶,۷۸۷
۱,۲۱۷,۱۹۰

سال

۱۴۰۲

جمع کل

۳۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

اسناد مالکیت ملکی

چک

۳۳-۴-۱- تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی ترهین بلاکهای ثبتی ۵۲۶ و ۵۳۵ و ۵۳۴ و ۵۳۳ فرعی از ۳۰ اصلی به نفع آن بانک می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳-۵- 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	
۱,۰۱۹,۰۷۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۵۶۰,۴۳۰	دریافت نقدی
۱۸۸,۰۵۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۳۷۹,۰۲۰)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۷۱,۳۴۹)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۲۱۷,۱۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۳۱,۷۹۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱,۴۱۶,۰۶۵	دریافت نقدی
۱۲۷,۳۲۵	سود و کارمزد و جرائم
(۷۰۳,۴۷۷)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۵۲,۶۳۵)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۰۱۹,۰۷۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۹,۲۳۴	۵۸,۰۲۵	مانده در ابتدای سال مالی
(۵,۰۲۰)	(۱۰,۲۵۱)	پرداخت شده طی سال مالی
۲۳,۸۱۱	۴۰,۴۰۰	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۵۸,۰۲۵	۸۸,۱۷۴	مانده در پایان سال مالی

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	-	۱۱,۵۳۶	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۲۵۰	۱۰,۷۴۳	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۱,۶۷۰	۳,۹۳۵	
پرداختی طی سال	(۲,۳۸۴)	(۶,۴۷۱)	
	۱۱,۵۳۶	۱۹,۷۴۳	

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفتر	۴,۲۸۶	۰	۴,۲۸۶	۴,۵۸۲	۰	۰	۳۱۰,۷۰۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۷,۲۶۸	۰	۰	۶۶۸,۱۶۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	۲,۲۵۰	۳,۰۰۰	۲,۱۸۵	۵,۱۸۵	۲,۲۵۰	۱۱,۲۵۰	۷۶۲,۷۶۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱۰,۷۴۳	۰	۰	۱۰,۷۴۳	۴۷,۷۴۶	۱,۱۷۰,۲۳۷	۱۴۰۱
	۱۱,۵۳۶	۱۹,۷۴۳						

۳۵-۳- درآمد های حاصل از فعالیتهای کشاورزی و دامپروری شرکت طبق مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم از مالیات عملکرد معاف می باشد همچنین شرکت فاقد دارایی و بدهی مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری می باشد.

۳۵-۴- درآمد های حاصل از فروش محصولات لبنی رابتا به دلیل واقع شدن کارخانه رابتا در شهرک صنعتی شکوهیه و برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ (شهرک های صنعتی) معاف می باشد.

۳۵-۵- مالیات بر درآمد شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۶- جمع مبالغ پرداختنی شرکت بابت سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۶۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که این تفاوت در سال مالی بعد پرداخت می گردد.

مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۲,۴۵۳	۱,۲۶۸

مالیات
پرداختنی
و پرداختی

۱۱,۱۸۵

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سال ۱۳۹۸	۱۴,۶۵۹	-	۱۴,۶۵۹	۱۵,۹۹۷	-	۱۵,۹۹۷
سال ۱۳۹۹	۱۸,۰۲۲	-	۱۸,۰۲۲	۱۹,۳۶۰	-	۱۹,۳۶۰
سال ۱۴۰۰	۶۷,۰۹۶	۴۲۲,۵۶۵	۴۸۹,۶۶۱	-	-	-
	۹۹,۷۷۶	۴۲۲,۵۶۵	۵۲۲,۳۴۲	۳۵,۳۵۸	-	۳۵,۳۵۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۶-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۱۱ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۷۸ ریال است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷ - پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۱۰۰	۸,۴۵۰	محصولات لبنی
۶۲۶	۶۵۲	فروش شیر
۴۵۵	۷,۲۷۱	فروش دام
۲۳۸	۲۷۷	محصولات زراعی
۱۳	۴,۰۱۳	سایر
۴,۴۳۱	۲۰,۶۶۳	

۳۸ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۴۸,۸۴۱	۱,۱۵۵,۵۵۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۳,۹۲۰	۱۴,۶۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۷,۳۲۵	۱۸۸,۰۵۲	هزینه مالی
(۹,۰۰۰)	(۴۳,۳۷۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت
(۱۱۸,۹۷۴)	(۱۵۳,۳۰۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۱۸,۷۹۱	۳۰,۱۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۱۵۳	۹۳,۱۸۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد
(۴۵۲)	(۷۱)	(سود) سپرده های بانکی
(۱۹۴)	.	(سود) تسعیر ارز
۸۴۱,۴۱۰	۱,۲۸۴,۸۷۹	
(۹۵,۱۶۴)	۴۲,۲۳۵	(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۶۱۷,۹۶۵)	(۵۵۴,۸۵۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۹۶)	۴,۴۷۴	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۵۲,۳۸۳)	(۵۲۸,۶۹۵)	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۳,۸۵۰	۷۹۹,۹۵۲	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۵,۰۰۵)	۱۶,۲۳۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۱۰,۰۷۴)	.	کاهش سایر دارایی ها
۱۶۴,۰۷۳	۱,۰۶۴,۲۱۹	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۹,۹۹۰	-

۳۹ - معاملات غیر نقدی

تحصیل دستگاه چرن (تولید کره) در قبال واگذاری محصولات شرکت

مؤسسه حسابرسی و مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۸۰۹,۷۷۵	۳,۲۳۰,۲۳۹	موجودی نقد
(۲۹,۹۸۰)	(۷۱,۰۹۲)	خالص بدهی
۱,۷۷۹,۷۹۵	۳,۱۵۹,۱۴۷	حقوق مالکانه
۳,۷۳۷,۶۳۰	۴,۲۹۱,۹۹۲	
۴۸	۷۴	نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۰-۲-۱- ریسک بازار

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی میباشد. لیکن با حذف ارز ۴۲,۰۰۰ ریالی و افزایش نرخ ارز، تامین نهاده های دامی همراه افزایش بهای خرید می باشد. لازم به ذکر است عمده خرید های شرکت پس از حذف ارز دولتی از سامانه بازارگاه صورت پذیرفته است.

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود و شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش می دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را طبقه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و وضعیت مشتریان به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبنی است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود و همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با این شرکت ها بیش از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۱۰ درصد ناخالص دارایی های پولی در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات تجاری	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۳,۲۵۱	صنایع شیر زال قم
-	-	۲۲,۴۰۵	میثم سرحدی
-	-	۲۱,۲۵۸	افشین کریمی
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسماعیل صدری
-	-	۲۱,۶۴۵	جواد ظفری همراه
-	-	۲۳,۲۰۹	امیر هوتن طهماسبوند
-	-	۷,۵۵۲	احسان خالقی
-	-	۵,۱۵۰	وحید نوروزی
-	-	۴,۶۵۵	ضرغام دیوباد
۳۱,۴۹۰	۳۱,۴۸۹	۱۱۳,۲۲۱	سایر
۴۶,۴۹۰	۴۶,۴۸۹	۳۰۷,۳۴۶	جمع مشتریان رابنا
-	-	۸۰,۳۲۹	شرکت کاله
-	-	۶,۴۷۷	پاکبان
-	-	۵۰,۴۴۰	دامپروان شمه شیر
-	-	۴۴,۷۲۲	صنایع شیر زال قم
-	-	۷۰,۴۸۵	شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت)
-	-	۱۰,۸۱۶	تجارت چاوش آرین
-	-	۱۱۵,۴۴۹	پگاه گلستان
۴,۰۹۸	۴,۰۹۹	۱۶۹,۶۷۵	سایر
۴,۰۹۸	۴,۰۹۹	۵۴۸,۳۹۳	جمع مشتریان شریف آباد
۵۰,۵۸۸	۵۰,۵۸۸	۸۵۵,۷۳۸	جمع کل

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۵ تا ۱ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱
۱,۰۷۲,۳۴۹	-	۷۰۳,۲۳۸	۳۶۹,۱۱۱	-	پرداختی تجاری
۲۸۹,۷۷۸	-	۲۰۵,۵۵۳	۸۴,۲۲۶	-	سایر پرداختی ها
۱,۲۱۷,۱۹۰	-	۸۳۶,۱۹۷	۳۸۰,۹۹۳	-	تسهیلات مالی
۵۲۲,۳۴۲	-	-	۵۲۲,۳۴۲	-	سود سهام پرداختی
۱۹,۷۴۳	-	۸,۷۹۳	۱۰,۳۵۶	-	مالیات پرداختی
۸۸,۱۷۴	۸۸,۱۷۴	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۰۹,۵۷۶	۸۸,۱۷۴	۱,۷۵۳,۷۸۰	۱,۳۶۷,۰۲۸	-	جمع

۴۰-۶- ریسک شیوع بیماری های دامی

با عنایت به پروتکل های بهداشتی جهت واکسیناسیون گله در مواعد تعیین شده از سوی دامپزشکی کشور، امور مربوط به واکسیناسیون صورت گرفته و ریسک مذکور در حداقل ممکن ارزیابی می گردد.

شرکت گشت و صنعت تریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصولات	فروش محصولات زراعی، باغی شکر و گوساله نر	هزینه انتقالی	فرض الحسنه دریافتی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید کالا و خدمات	تفاسیر اعتباری	شرح
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۶۰,۷۶	۱,۴۴۰	۲,۶۸۸	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	
		عضو هیئت مدیره	✓	۹,۲۷۷	۱۹	۲,۶۸۸	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	
	جمع			۱۵,۲۵۴	۱,۴۵۹	۲,۶۸۸	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	
	شرکت گشت و صنعت اشراق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۸۸۲	-	-	-	-	-	۹,۲۶۶	۵۲۵,۵۰۰	
	شرکت شیمی دارو کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۲۳۳	-	-	-	-	-	۴۲,۸۹۸	۵۲۵,۵۰۰	
	شرکت مرنگ	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۹	۵۲۵,۵۰۰	
	شرکت توسعه مکانیزاسیون کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۲	-	-	-	-	-	۲,۳۸۸	۵۲۵,۵۰۰	
	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۴۲۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۰۰	
	شرکت مرغ اجداد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۶۴	۷۱	-	-	-	-	۷,۸۳۳	۵۲۵,۵۰۰	
	شرکت خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۳۰۷	-	-	-	-	-	۱۷۸,۳۱۳	۵۲۵,۵۰۰	
	جمع			۸,۹۴۸	۱,۵۴۱	-	-	-	-	۲۵۲,۹۴۶	۷۰۲,۴۰۵	
	شرکت خدمات بیمه ای امین آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۱	-	-	-	-	-	۱۲,۷۶۰	۷۰۲,۴۰۵	
	شرکت پنبه دانه روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۴	-	-	-	-	-	۱۰,۶۸۶	۷۰۲,۴۰۵	
	شرکت بازرگانی تحفه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۵	-	-	-	-	-	-	۷۰۲,۴۰۵	
	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	۷۰۲,۴۰۵	
	شرکت نرنگان و بازرگانان پنبه خید و امیر انارگران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳۴	-	-	-	-	-	۱۱۴,۴۴۷	۷۰۲,۴۰۵	
	بانک دی شعبه وزرا	سایر اشخاص وابسته	✓	۳,۹۴۰	-	-	-	-	-	۳۶۷,۳۹۳	۷۰۲,۴۰۵	
	نفت و گاز کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸,۳۲۲	۳,۰۰۰	۲,۶۸۸	۷۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۷۳	۸۶۶,۰۶۳	۳۶۷,۳۹۳	۷۰۲,۴۰۵	
	جمع کل			۲۸,۳۲۲	۳,۰۰۰	۲,۶۸۸	۷۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۷۳	۸۶۶,۰۶۳	۳۶۷,۳۹۳	۷۰۲,۴۰۵	

۴۱-۲ معاملات با اشخاص وابسته عمدتاً با نرخ های تفریحاتی مصوب که نزدیک به نرخ های روز می باشد و در شرایط عادی اتفاق افتاده است، می باشد.
۴۱-۳ مبلغ ۷۰۲,۴۰۵ میلیون ریال سایر معاملات بابت تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی از طریق شرکت خوراک دام پارس می باشد که در یادداشت ۱-۲-۱-۲ توضیحی صورت های مالی افشا گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۱-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	برداشتی تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام برداشتی	تسهلات مالی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		طلب	
									خاص	پنجمی		
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	۲۵,۷۲۶	۲,۷۶۹			۴۸,۵۲۳		۳,۵۱۵	(۴۸,۵۲۳)	۳,۵۱۵	
		عضو هیئت مدیره	۳,۷۱۴						۳,۷۱۴		۳,۷۱۴	
	جمع		۲۹,۴۴۰	۴,۷۶۹			۴۸,۵۲۳		۳۴,۲۲۹	(۴۸,۵۲۳)	۳۴,۲۲۹	
شرکت های همگروه	خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	۴,۷۸۱		۳,۷۰۰					۴,۷۸۱	(۳,۷۰۰)	۴,۷۸۱
		شرکت کشت و صنعت اشراق	۱۸,۱۷۷	۷۱	۲۰,۳۲۲					۱۸,۱۲۹	(۲۰,۳۲۲)	۱۸,۱۲۹
		شرکت مرغ اجداد زربال	۲,۱۷۰		۱,۸۸۷					۲,۱۷۰	(۱,۸۸۷)	۲,۱۷۰
		مختص تولید گوشت ماهان			۳,۰۴۷			۱			(۳,۰۴۸)	-
		مرغک	۴,۲۳۳		۳,۸۷۷			۱		۴,۲۳۳	(۳,۸۷۸)	۴,۲۳۳
		شرکت شیمی دارو کوثر	۲,۳۲۱		۲۱,۱۵۴					۲,۳۲۱	(۲۱,۱۵۴)	۲,۳۲۱
		توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	۲۷۷		۵۸۸					۲۷۷	(۵۸۸)	۲۷۷
		شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر دنا			۱۰,۷۰۰						(۱۰,۷۰۰)	-
		شرکت اجداد سپیدان کوثر					۶۴,۹۸۵		۲	۳۲,۱۲۰	(۶۴,۹۸۸)	
		جمع			۳۲,۰۵۹	۷۱	۶۴,۹۸۵		۲		۳۲,۱۲۰	
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۰۶						۳۰۶	(۱)	۳۰۶	
		سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر	۸۴						۸۴		۸۴	
		شرکت بازرگانی تحفه	۷,۰۸۶		۴,۴۰۶					۷,۰۸۶	(۴,۴۰۶)	۷,۰۸۶
		شرکت پنبه دانه های روشی خراسان			۵۵,۰۸۶						(۵۵,۰۸۶)	
		پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۲,۰۱۷		۸,۶۹۸					۲,۰۱۷	(۸,۶۹۸)	۲,۰۱۷
		شرکت امین آسایش کوثر	۶۰							۶۰	(۱,۲۲۷)	۶۰
		جهان کشت									(۳)	
		شرکت خاوردشت										
		شرکت معرف کارکنان و پارتسکن پنبه جدید و امور زینلرزان	۱۳							۱۳		۱۳
		نفت و گاز کوثر	۲۰۱							۲۰۱		۲۰۱
بانک دی شعبه وزرا												
جمع کل			۹,۷۶۹	-	۶۸,۱۹۱	۱,۲۲۰	۴۸,۵۴۷	۵۵۶,۷۸۷	۹,۷۶۹	(۵۵۶,۷۸۷)	۵۵۶,۷۸۷	
			۷۱,۲۸۸	۴,۸۴۰	۱۳۳,۱۷۶	۱,۲۲۰	۴۸,۵۴۷	۵۵۶,۷۸۷	۷۶,۱۲۸	(۱,۱۷۱,۷۴۰)	۷۶,۱۲۸	

۴۱-۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

مفید راهبر
 حساب دین
 پیوست گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۴۲-۱-۱- تعدادی از پرسنل شرکت مشمول ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی مبنی بر بازنشستگی پیش از موعد بابت کارهای سخت و زیان آور می باشد که تعیین مبلغ بدهی شرکت از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۴۲-۱-۲- شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است. لازم به ذکر است جهت سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۲،۵۰۰ میلیون ریال ذخیره بیمه از این بابت در حساب ها شناسایی گردیده است.

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

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

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۳-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۵،۵۵۶ میلیون ریال و مبلغ ۴۸ ریال برای هر سهم است.