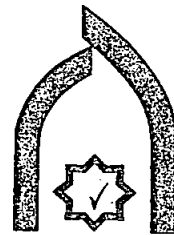


بسمه تعالی
شرکت مشاورین دبیرخانه
شماره: ۱۵۹۴-۲/۱۴۰۲
تاریخ: ۲۴/۱/۱۴۰۲
پیوست:

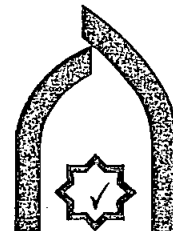


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی

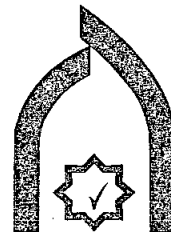


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۵۷	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱-۱۸، ۱-۲۴ و ۳-۴-۲۴ صورتهای مالی منعکس شده، داراییهای زیستی مولد (بخش کشاورزی) و غیرمولد با توجه به ضوابط صندوق بیمه محصولات کشاورزی، به ترتیب تا سقف مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال و ۳۸۴ میلیارد ریال، تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته که از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره‌ای، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

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

سایر الزامات گزارشگری

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

۶-۱- مفاد ابلاغیه های شماره ۱۲۲/۱۰۱۹۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ و شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام و تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص اینکه حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیرموظف دارای تحصیلات مالی باشد.

۶-۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص عدم پرداخت سود سهامداران کنترلی پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۱).

۶-۴- با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای معاملات با شرکت بیمه سینا که مفاد مواد مزبور در مورد آن رعایت شده است)، میسر نبوده است.

۶ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

فریبرز خانی

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۷

شماره عضویت: ۸۲۱۲۶۶

۴۰۲۱۸۶۱۸۸-G-۳KM

موسسه مفید راهبر



بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

FAJR - ISFAHAN
AGRICULTURAL & LIVESTOCK CO

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۸۹۳۶۳۵۶ شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۵۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	سجاد انتشاری نجف آبادی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)

عضو هیات مدیره و مدیر مالی (موظف)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

حمیدرضا اتماعلی

محسن حبیبی زاده

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

شرکت ره نگار خاور میانه پارس



واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد: نطنز، کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نطنز، مورچه خورت، رحمت آباد، ص پ ۱۴۶
 کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳ | تلفن: ۰۳۱ ۵۴۳۳۵۳۱۴-۵ | فکس: ۰۳۱ ۵۴۳۳۵۳۱۳
 واحد کشاورزی چهارمیل: اردستان، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان، کاشان، روستای چهارمیل
 واحد کشاورزی میبار و نطنز: اصفهان، کیلومتر ۵ جاده اصفهان-شهرضا، بعد از روستای میبار، روبروی شهرک صنعتی رازی
 واحد پریشیری قلعه گنج: کرمان، شهرستان قلعه گنج، کیلومتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا، روستای چاه شاهی
 www.fajreisfahan.ir Email: info@fajreisfahan.ir

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۶۷۶,۴۳۲	۳,۷۶۰,۰۱۸	۵	ارزش متصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۴۲۷,۲۹۸	۹۰۹,۶۸۵	۶	خالص افزایش ارزش متصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد
۳,۱۰۳,۷۳۰	۴,۶۶۹,۷۰۳		
۲,۶۵۰,۷۹۱	۴,۲۹۷,۴۵۶	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی، دامپروری و دارایی‌های زیستی غیر مولد
(۳,۵۱۶,۰۴۶)	(۳,۷۹۳,۸۳۱)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۱۳۴,۷۴۵	۵۰۳,۶۲۵		
۳,۲۳۸,۴۷۵	۵,۱۷۳,۳۲۸		درآمدهای عملیاتی
(۳,۵۴۷,۷۱۲)	(۳,۹۹۴,۴۳۸)	۹	هزینه های تولید
(۱۲۶,۹۸۰)	(۱۵۲,۷۹۲)	۱۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۰۴۲	۲۸,۳۱۰	۱۱	سایر درآمدها
(۶۰,۶۶۹)	(۵۲,۳۵۰)	۱۲	سایر هزینه ها
(۳,۷۳۱,۳۱۹)	(۴,۱۷۱,۲۶۰)		
۵۰۷,۱۵۶	۱,۰۰۲,۰۶۸		سود عملیاتی
(۶,۴۱۷)	(۲۶,۲۶۴)	۱۳	هزینه های مالی
۱۸۱,۳۹۷	۴۲۶,۸۱۳	۱۴	سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۳۹,۳۶۳)	(۲۹,۹۴۲)	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۵,۶۱۸	۳۷۰,۶۰۷		
۶۴۲,۷۷۴	۱,۳۷۲,۶۷۵		سود عملیات قبل از مالیات
(۳۱۴)		۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴۲,۴۶۰	۱,۳۷۲,۶۷۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۶۴	۱,۱۱۳		عملیاتی (ریال)
۱۵۰	۴۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۷۱۴	۱,۵۲۵	۱۶	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۶۱۴,۰۷۸	۷۷۴,۱۴۹	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۵۳,۸۲۹	۱,۵۷۱,۷۱۱	۱۸ دارایی های زیستی مولد
۱۰۲,۲۶۵	۹۴,۱۴۸	۱۹ دارایی های نامشهود
۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	۲۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۵۲۰	۳,۶۵۰	۲۱ سایر دارایی ها
۲,۰۷۵,۳۶۸	۲,۴۴۵,۳۳۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۳۰,۹۴۰	۷۶,۲۵۰	۲۲ پیش پرداخت ها
۱,۳۹۲,۲۰۶	۱,۵۹۱,۷۶۱	۲۳ موجودی مواد و کالا
۷۷۱,۱۳۰	۱,۶۰۸,۹۳۶	۲۴ دارایی های زیستی غیرمولد
۳۰۹,۶۷۸	۷۰۸,۶۷۰	۲۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۵,۶۶۲	۶۲,۹۰۲	۲۶ موجودی نقد
۲,۶۳۹,۶۱۶	۴,۰۴۸,۵۱۹	جمع دارایی های جاری
۴,۷۱۴,۹۸۴	۶,۴۹۳,۸۵۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۱۱۱	۱۱۱	۲۹ سایر اندوخته ها
۱,۰۸۹,۷۸۲	۱,۷۷۸,۴۵۷	سود انباشته
۲,۰۷۹,۸۹۳	۲,۷۶۸,۵۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۶۶,۱۲۶	۹۸۹,۷۰۷	۳۰ پرداختی های بلند مدت
۱,۸۰۹	۱,۸۰۹	۳۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۱۴,۶۷۴	۱۵۲,۶۵۹	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۸۲,۶۰۹	۱,۱۴۴,۱۷۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۰۶,۰۹۹	۱,۶۱۶,۲۶۳	۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱۹	۲۱۹	۳۳ مالیات پرداختی
-	۶۶۴,۰۰۰	۳۴ سود سهام پرداختی
۱۰۴,۷۳۶	۲۶۸,۲۴۹	۳۱ تسهیلات مالی
۱۴۱,۴۲۸	۳۲,۳۷۹	۳۵ پیش دریافت ها
۱,۵۵۲,۴۸۲	۲,۵۸۱,۱۱۰	جمع بدهی های جاری
۲,۶۳۵,۰۹۱	۳,۷۲۵,۲۸۵	جمع بدهی ها
۴,۷۱۴,۹۸۴	۶,۴۹۳,۸۵۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های تکمیلی بخش جاری را به پیوسته صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید
بیوست گزارش



جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۰۷۹,۸۹۲	۱,۰۸۹,۷۸۲	۱۱۱	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۱,۳۷۲,۶۷۵	۱,۳۷۲,۶۷۵	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۶۸۴,۰۰۰)	(۶۸۴,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲,۷۶۸,۵۶۸	۱,۷۷۸,۴۵۷	۱۱۱	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱,۴۹۶,۳۵۴	۵۲۵,۰۳۹	۱۱۱	۷۱,۱۰۴	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۶۴۲,۴۶۰	۶۴۲,۴۶۰	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۵۰۴,۰۰۰)	(۵۰۴,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۸,۸۹۶)	-	۱۸,۸۹۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۳۴,۷۱۴	۶۴۴,۶۰۳	۱۱۱	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۸,۶۳۷	(۵۵,۶۹۸)	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات
(۱,۴۹۰)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۷,۱۴۷	(۵۵,۶۹۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۵۵	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۶۸۵)	(۱۸۲,۲۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۳۲,۴۷۱	۶۳۱,۱۵۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۳۴۱,۷۱۳)	(۴۸۱,۶۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد
-	(۱۲۰)	پرداخت های نقدی ناشی از سپرده نزد اشخاص
-	(۲۰,۲۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نامشهود
۱,۱۶۴	۳۹	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
(۱۸,۵۰۸)	(۳۴,۸۱۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۸,۶۳۹	(۹۰,۵۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۱۵۱	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۰,۲۶۷)	(۸,۶۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۵۸۲)	(۲۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲,۰۲۱)	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۳,۸۷۰)	۱۱۷,۲۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴,۷۶۹	۲۶,۷۳۸	خالص افزایش دز موجودی نقد
۲۷,۹۰۹	۳۵,۶۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۶	۵۰۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۲,۷۷۴	۶۲,۹۰۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



Handwritten signature

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲ قبل از تاریخ تشکیل به صورت مؤسسه تحت پوشش اداره کل بنیاد مستضعفان و جانبازان استان اصفهان وقت، اداره می گردیده و بر اساس بخشنامه ریاست محترم وقت بنیاد، مؤسسه مذکور در سال ۱۳۷۳ منحل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۶ به شماره ۱۲۷ در دفتر ثبت اسناد و املاک استان اصفهان - شهرستان اردستان به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت کشاورزی فجر اردستان به ثبت رسیده و سپس در تاریخ ۱۳۷۳/۶/۱۵ نام شرکت به کشاورزی فجر اصفهان (سهامی خاص) و در نهایت بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۰ به نام کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی خاص) تغییر یافته و اسناد و مدارک ثبت شرکت از شماره ۱۲۷ در دفتر ثبت اسناد و املاک اردستان به شماره ۹۰ در دفتر ثبت اسناد و املاک زواره انتقال یافت. متعاقباً شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و به موجب نامه شماره ۳۱۳۹/پ/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ فرابورس ایران نماد شرکت تحت عنوان "زفجر" ثبت و پذیرفته شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ در بازار سرمایه عرضه گردیده است. شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) در حال حاضر جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

دفتر رسمی شرکت در چهارمیل اردستان واقع و دفتراداری مرکزی در واحد رحمت آباد نطنز دایر است. نشانی مرکز اصلی شرکت، نطنز کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نطنز - مورچه خورت، رحمت آباد و محل فعالیت آن، مزارع و باغات واحد چهارمیل در اردستان، واحدهای گاوداری و باغداری در رحمت آباد نطنز، واحدهای زراعی و باغی مهیار و نونهالان در شهرضا، واحد بزداری در قلعه گنج کهنوج و واحد پرواربندی گوساله در منطقه تجربه اردستان واقع است.

تاریخچه تجمیع سایر واحدهای تحت پوشش بنیاد مستضعفان با این شرکت به شرح زیر است :

براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۸ فی مابین مدیران عامل هلدینگ دامپروری بنیاد، دارایی ها و بدهی های واحدهای مهیار و نونهالان در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ و مالکیت دارایی های ثابت مشهود و نامشهود واحدهای چهارمیل اردستان و رحمت آباد نطنز به نام این شرکت منتقل گردید. همچنین بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۸، شرکت شیر و دام بنیاد واقع در رحمت آباد نطنز در شرکت ادغام و دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور به ارزش دفتری به این شرکت منتقل گردیده است. مضافاً بر اساس مجوز مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شماره ۴۰/۶۸۳/۱۴۰۴، در تاریخ ۱۳۹۷/۳/۲ واحد پروژه بز شیری قلعه گنج واقع در شهرستان کهنوج به ارزش دفتری به این شرکت انتقال یافت.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

- انجام کلیه امور مرتبط با فعالیت های کشاورزی و زراعت، باغبانی و باغداری، دامپروری و دامداری، پرورش و نگهداری طیور، پرورش و صید آبزیان، حلال گوشت، بهره برداری و استفاده از محصولات کشاورزی، باغبانی، شیر و گوشت، پشم و سایر فرآورده های پروتئینی و مواد اولیه صنایع وابسته به کشاورزی و دامپروری و حفاظت و تبدیل آنها.
- تهیه، نگهداری، بسته بندی، فروش و توزیع فرآورده های مربوط به فعالیت های فوق اشاره.
- صدور محصولات کشاورزی، باغبانی، دامی، لبنی، آبزیان و تبدیلی به خارج از کشور.
- ایجاد مراکز، باغات، کارخانجات صنایع تبدیلی، کشتارگاه و سردخانه و بهره برداری از آنها بمنظور تحقق موضوع فعالیت های فوق.
- واردات ماشین آلات و ادوات کشاورزی از خارج کشور.
- واردات مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات مورد لزوم از کشور های دیگر در ارتباط با صنایع وابسته به فعالیت های فوق اشاره.
- واردات دام و گونه های حیوانی و طیور و بذر و نهال از خارج کشور با رعایت قوانین مربوطه.
- مشارکت با سایر شرکتهای و اشخاص حقیقی و حقوقی.
- انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوعات فوق مرتبط باشد.

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

محصولات تولیدی	نوع مالکیت	اراضی بلا استفاده (هکتار)			مزارع کشت شده (هکتار)	باغات در جریان (هکتار)	باغات تکمیل شده (هکتار)	مساحت کل (هکتار)	نوع فعالیت	نام منطقه
		آبیش	بایر	راه ها و مستحقات						
پسته و غلات، علوفه	سند شش دانگ تک برگ	۹۳۷	۵۳۳	۴۰	۴۲	۲۰۶	۲۷۵	۲,۰۳۳	باغداری و زراعت	چهارمیل اردستان
"به" و "کل" محمدی، ذرت علوفه ای	سند شش دانگ تک برگ	۵۴	۱۲۱۵	۵۴	-	-	۱,۰۲۵	۳۳۲	باغداری	رحمت آباد نظیر
انواع نهال گلخانه ای - غلات، علوفه	قرارداد مزارعه با بنیاد مستضعفان	۱,۳۱۶,۶۸	۶۲۷	۵۵	۷۰	-	۹,۲	۲,۰۷۸	زراعت و گلخانه	بهبهار و نونهالان شهرضا
		۲,۳۰۷,۷۸	۱,۲۸۱,۵	۱۴۹	۱۱۲	۲۰۶	۷۸۶,۷	۴,۴۴۳	جمع	

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

نوع مالکیت	مساحت کل (هکتار)	ظرفیت قابل استفاده طبق پروانه راس -	نوع پروانه بهره برداری	نام واحد
اراضی ملی - قرارداد رسمی اجاره از سازمان جهاد کشاورزی استان اصفهان	۴۰	۶,۰۰۰	پرورش گاوهای شیری	رحمت آباد
اراضی ملی - قرارداد رسمی اجاره از سازمان جهاد کشاورزی جنوب کرمان	۲۰	۶,۰۰۰	پرورش گاوهای شیری	قلعه گنج
اجاره سالانه از شرکت یاقوت کویر مهاباد	-	۲,۷۵۰	پرورش گاوهای شیری	تجره

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۳	۱۳	کارکنان رسمی
۱۶۸	۱۶۲	کارکنان قراردادی
۱۸۱	۱۷۵	
۲۱۲	۲۰۶	کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانی و فصلی)
۳۹۳	۳۸۱	

۳-۱-۱- کاهش تعداد کارکنان قراردادی شرکت به علت بازنشستگی کارگران و انتقالی کارشناسان تولید به دیگر شرکت های گروه می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده، وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه

شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- قیمت گذاری دارایی های زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی

ب- قیمت گذاری تولیدات کشاورزی در زمان برداشت

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه

گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده

باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش

منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های 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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی 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.

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

۳-۲-۳- درآمد یا هزینه ناشی از تولیدات کشاورزی، دامپروری و دارائیهای زیستی غیر مولد به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۳ صورتهای مالی

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمتهای 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، 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 قدرمطلق 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 صورتهای 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 و مستمر

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- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است،

با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار (اسکناس)	سنایی ۴۰۸٫۱۸۳ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد	یورو (اسکناس)	سنایی ۴۳۷٫۳۵۳ ریال	در دسترس بودن

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- 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 آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
چاهها و تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 بر حسب 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.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های زیستی مولد

۳-۷-۱- داراییهای زیستی مولد (گوساله های ماده ، گاوهای شیری، بزغاله های ماده، بزهای شیری، بزهای نر مولد، درختان میوه و کشت های چند ساله) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این داراییها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. (درمورد گاو های ماده تا پایان ماه هفتم اولین آبستنی، بز های ماده بعد از اولین زایش و بز های نر مولد تا پایان ۸ ماهگی) 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.

۳-۷-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دام مولد (گاو و بز شیری و بز نر مولد)	۳ ساله پس از کسر ۵۰ درصد بهای تمام شده بابت ارزش بازیافت	خط مستقیم
پسته	۴۰ سال	خط مستقیم
به	۳۰ سال	خط مستقیم
گل محمدی	۱۰ ساله	خط مستقیم
درختان مادری (تکثیر گونه)	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- هر چند بر اساس جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، عمر مفید دارایی های زیستی مولد "پسته" و "به" ۱۰ ساله و دارایی زیستی مولد (گله شیری) ۶ ساله در نظر گرفته شده، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دامهای مولد طی ۳ سال با اولین زایش بر اساس روش خط مستقیم (پس از کسر ۵۰ درصد قیمت تمام شده) و درختان "به" و "پسته" به ترتیب بر اساس روش خط مستقیم ۳۰ و ۴۰ ساله مستهلک می شود.

۳-۸- هزینه های جذب نشده

در صورت بروز تاخیر در آبستنی دام به منظور تولید گوساله، انحراف نامساعد از استاندارد تعیین شده (۴۲۰ روز تلیسه و ۶۰ روز گاو تازه زا) را بر اساس هزینه مواد اولیه دوران تاخیر به حساب توقف تولید گوساله و هزینه های کار و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید منظور و تحت سرفصل "توقفات و هزینه های جذب نشده تولید" منعکس می گردد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- 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 افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز چاههای عمیق آب کشاورزی	۸ ساله	خط مستقیم

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۹-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- 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 می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها، با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
محصولات تولیدی	میانگین موزون

۳-۱۲- دارایی های زیستی غیر مولد

۳-۱۲-۱- داراییهای زیستی غیرمولد (به استثنای جنین درحال پرورش، کشت های درحال رشد که تعیین ارزش منصفانه آن به دلیل عدم وجود بازار فعال غیرممکن می باشد) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوطه می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۲-۳- داراییهای زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارزیابی شده است :

نوع دارایی	روش مورد استفاده
گوساله و بز گوشتی نر	ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش
کشت در حال رشد	مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان دوره
آبزیان	ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش
جنین قبل از تولد گاو	هزینه اسپرم، هزینه خوراک مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ابتدای ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش.
جنین قبل از تولد بز	هزینه خوراک مصرفی بز های خشک و کولارهای آبستن در دو ماه آخر آبستنی.

۳-۱۲-۳- تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از داراییهای زیستی (شامل شیر، به، پسته، گندم، جو، ذرت، یونجه و سایر محصولات) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسائی و در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی و دامپروری در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توأم است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر 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.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

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

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

۳-۱۳-۳- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس ۹ روز (مانده مرخصی استفاده نشده) آخرین حقوق و مزایای مستمر محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۵-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

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

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

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

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

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	واحد
مبلغ	نرخ- ریال	مقدار	مبلغ	نرخ- ریال	مقدار		
گروه محصولات دامپروری و آبزیان							
۲,۲۱۴,۹۳۸	۱۰۳,۱۶۴	۲۱,۴۷۰	۳,۱۹۲,۱۶۴	۱۴۲,۲۶۸	۲۲,۲۸۱	تن	شیر گاو
۹۰,۶۲۸	۱۶۴,۷۷۸	۵۵۰	۱۰۴,۸۷۴	۲۲۵,۵۳۵	۴۶۵	تن	شیر بز
۳۸,۱۲۰	۵۳,۴۱۴,۶۸۵	۷۱۵	۳۳,۱۸۶	۴۲,۲۷۵,۱۵۹	۷۸۵	راس	گوساله نر بدو تولد
۲۵,۴۰۳	۹۷۰	۲۶,۱۹۶	۶۳,۴۵۹	۲,۳۰۷	۲۷,۵۰۴	تن	کود حیوانی (تر و خشک)
۲,۷۴۰	۳,۷۷۹,۳۱۰	۷۲۵	۵,۶۱۸	۶,۷۰۴,۰۵۷	۸۳۸	راس	بزغاله نر بدو تولد
۲,۳۷۱,۸۲۹			۳,۳۹۹,۳۰۱				
گروه محصولات باغی							
۳۳,۲۵۲	۳۱۳,۶۹۸	۱۰۶	۱۲,۷۸۳	۱,۰۶۵,۲۵۰	۱۲	هزار اصله	سیاه ریشه
۱۵,۱۰۵	۸۹,۹۱۱	۱۶۸	۱۶,۰۰۱	۱۹۰,۴۸۸	۸۴	هزار اصله	پایه ارقام سیاه ریشه
۶,۴۷۱	۱۱,۲۱۵	۵۷۷	۵,۱۶۷	۱۶,۱۴۷	۳۲۰	هزار چشمه	پیوندک
۲,۶۱۴	۲۶,۶۷۳	۹۸	۴,۵۱۲	۵۸,۵۹۷	۷۷	هزار اصله	گیاهچه درون شیشه ای
۹,۸۹۳			۹,۱۳۷	-	-	-	سایر (گلاب/گل محمدی/چوب/بادام و ...)
۶۷,۳۳۵			۴۷,۶۰۰				
گروه محصولات زراعی							
۷,۶۷۴	۱۵,۹۸۸	۴۸۰	۷۵,۰۳۷	۲۳,۰۰۳	۳,۲۶۲	تن	ذرت علوفه ای ۵-۳
۱۷۶,۸۴۱	۱۵,۸۶۶	۱۱,۱۴۶	۱۳۵,۷۳۹	۱۸,۰۰۰	۷,۵۴۱	تن	جو علوفه ای ۵-۴
۴۵,۶۵۴	۱۱۳,۰۰۵	۴۰۴	۸۴,۲۵۵	۱۱۲,۹۴۲	۷۴۶	تن	جو دانه ای
۷,۰۹۹	۴۴,۹۳۰	۱۵۸	۷,۹۸۴	۲۶,۲۶۳	۳۰۴	تن	کاه و کلش
-		-	۱۰,۱۰۲	-	۶۷	تن	گندم
۲۳۷,۲۶۸			۳۱۳,۱۱۷				
۲,۶۷۶,۴۳۲			۳,۷۶۰,۰۱۸				

۵-۱- ارزش منصفانه شیر بر اساس نرخ های عمده فروشی به کارخانجات طرف قرارداد پس از کسر هزینه های توزیع و فروش در حساب ها منعکس گردیده که نرخ مزبور مطابق با نرخ رایج بازار می باشد. همچنین ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ های فروش محلی و منطقه ای و نرخ های تضمینی محصولات کشاورزی تعیین می گردد.

۵-۲- مشخصات تولید شیر طی دوره مالی بشرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	
گاوداری	بزداری	گاوداری	بزداری		
۲۱,۴۷۰	۵۵۰	۲۲,۲۸۱	۴۶۵	تن	مقدار تولید شیر
۲,۵۹۳	۱,۹۹۲	۲,۶۵۹	۱,۸۵۲	راس	متوسط دام شیری دوشا
۱۱۵,۴۲۷	۲,۹۵۷	۱۱۹,۷۹۳	۲,۵۰۳	کیلوگرم	متوسط تولید روزانه شیر
۴۴,۵۱	۱,۴۸	۴۵,۰۶	۱,۳۵	کیلوگرم	متوسط تولید شیر روزانه هر راس دام
۱۰۶,۸۵۲	۱۵۸,۱۰۶	۱۴۸,۸۷۷	۲۳۰,۵۳۵	ریال	متوسط نرخ فروش یک کیلوگرم شیر

۵-۳- افزایش مقدار تولید ذرت علوفه ای نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش سطح زیر کشت می باشد.

۵-۴- کاهش تولید محصول جو علوفه ای نسبت به دوره مشابه قبل بعلت کاهش سطح زیر کشت و جایگزینی کشت های جو دانه ای می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۲۶,۰۹۲	۵۵,۵۶۰	۴۵,۷۳۹	۷۲,۸۶۵	دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد گوساله نر متولد شده طی دوره
۱۶,۱۵۲	۷۹,۴۴۲	۴۲,۰۷۲	۱۷۲,۲۵۹	دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد بزغاله نر متولد شده طی دوره
۱,۷۹۶	۴۵۷	۴۹,۱۵۶	۳۸۸	راس	تغییر در خالص ارزش گوساله نر پایان دوره
(۲,۴۴۵)	۳۸۷	(۳,۱۹۹)	۸۴۹	راس	تغییر در خالص ارزش بزغاله نر پایان دوره
۶۶۲	-	(۳۷۶)			تغییر در ارزش منصفانه رشد ماهی دوره
۴۸۱,۵۰۲	۵۴۷,۷۷۷	۶۷۴,۸۰۹	۵۳۰,۰۵۴	دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد گوساله نر پرواری طی دوره
(۹۶,۴۴۱)	۳,۲۵۱	۱۰۱,۴۸۴	۲,۸۸۸	راس	خالص تغییرات در ارزش منصفانه گوساله نر پرواری طی دوره
۴۲۷,۲۹۸		۹۰۹,۶۸۵			

۶-۱- افزایش تغییر در رشد گوساله و بزغاله نر متولد شده طی دوره به دلیل افزایش هزینه های مواد و سایر هزینه ها در دوره مورد گزارش می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	واحد	
مبلغ	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ	نرخ - ریال	مقدار			
محصولات دامپروری								
۲,۲۳۴,۲۶۷	۱۰۶,۸۵۲	۲۰,۹۱۰	۳,۲۱۰,۹۷۳	۱۴۸,۸۷۷	۲۱,۵۶۸	۷-۳	تن	شیر گاو
۲۹۱,۵۰۰	۲۶۷,۹۲۲,۷۹۴	۱,۰۸۸	۸۹۴,۳۹۵	۷۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰		راس	گوساله نر گاوداری و پروار بندی
۷۳,۲۰۳	۱۵۸,۱۰۶	۴۶۳	۷۶,۹۲۳	۲۳۰,۵۳۵	۳۳۴		تن	شیر بز
۲,۸۴۸	۱۳۰,۶۴,۲۲۰	۲۱۸	۱۵,۴۱۸	۲۷,۶۳۰,۸۲۴	۵۵۸		راس	بزغاله نر
۲,۵۷۰	۴,۱۹۲	۶۱۳	۲,۶۵۶	۳,۴۶۹	۷۶۶		تن	کود حیوانی
۴۰,۳۸	۸۰۷,۶۰۰	۵	۵,۶۸۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴		تن	ماهی
۲,۶۰۸,۴۲۶			۴,۲۰۶,۰۴۵					
محصولات باغی								
۲۶,۵۴۱	۴۹۱,۵۰۰	۵۴	۴۷,۱۹۵	۸۶۰,۵۳۲	۵۵		هزار اصله	سیاه ریشه
۶,۱۳۳	۱۱,۲۷۴	۵۴۴	۳,۴۲۷	۱۴,۲۳۸	۲۴۱		هزار چشمه	پیوندک
۸۰,۱۱	۹۰,۰۱۱	۸۹	۲,۹۷۷	۱۱۶,۵۱۷	۲۶		هزار اصله	پایه ارقام سیاه ریشه
-	-	-	۳۲,۴۳۳	۲۹۸,۶۸۸	۱۰۹		تن	محصول به
۱,۰۲۰	-	-	۱,۳۴۸	-	-		-	سایر (چوب، گلاب و ...)
۴۱,۷۰۵			۸۷,۳۸۰					
محصولات زراعی								
۶۶۰	۱۴,۰۴۳	۴۷	-	-	-		تن	جو علوفه ای
-	-	-	۴,۰۳۱	۱۵۰,۳۵۴	۲۷		تن	گندم
۶۶۰			۴,۰۳۱					
۲,۶۵۰,۷۹۱			۴,۲۹۷,۴۵۶					

۷-۱- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی وزارت صمت، نرخ پایه هر کیلو شیرخام از مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ ریال (با ۳/۲ درصد چربی) تغییر یافت که به ازای هر یک دهم درصد چربی از مبلغ ۱۵۰۰ ریال به مبلغ ۲۰۰۰ ریال تغییر یافت.

۷-۲- فروش گوساله نر بر اساس نرخ پایه کارشناسی از طریق مزایده و سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ خرید تضمینی دولت یا بازار به فروش می رسد.

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

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱				۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲				
درصد سود				درصد سود				
ناخالص	سود	هزینه های	درآمد	ناخالص	سود	هزینه های	درآمد	
به درآمد	ناخالص	تولید	عملیاتی	به درآمد	ناخالص	تولید	عملیاتی	
عملیاتی				عملیاتی				
۲۵	۵۷۷,۳۷۷	(۱,۷۱۵,۷۱۰)	۲,۲۹۳,۰۸۷	۱۸	۵۸۹,۸۰۰	(۲,۷۲۴,۵۳۵)	۳,۳۱۴,۳۳۵	شیر گاو
۱۸	۱۶,۳۶۶	(۷۲,۳۵۴)	۸۸,۷۲۰	(۳۲)	(۳۴,۳۴۳)	(۱۴۰,۹۰۵)	۱۰۶,۵۶۲	شیر بز
(۹)	(۴۴,۱۸۹)	(۵۵۱,۲۸۰)	۵۰۷,۰۹۱	۴۰	۵۱۲,۵۹۵	(۷۶۰,۰۲۰)	۱,۲۷۲,۶۱۵	گوساله نر
(۴۵)	(۵,۶۱۱)	(۱۸,۰۹۸)	۱۲,۴۸۷	(۴۹)	(۱۵,۹۶۹)	(۴۸,۸۴۵)	۳۲,۸۷۶	بزغاله نر
۵	۱,۳۴۴	(۲۵,۴۰۳)	۲۶,۷۴۷	(۰)	(۲۴۰)	(۶۳,۴۵۹)	۶۳,۲۱۹	کود دامی
۲۴	۴۱۳	(۱,۲۷۳)	۱,۶۸۶	۵۶	۱,۳۸۵	(۱,۰۶۷)	۲,۴۵۲	ماهی
۱۹	۵۴۵,۷۰۰	(۲,۳۸۴,۱۱۸)	۲,۹۲۹,۸۱۸	۲۲	۱,۰۵۳,۲۲۸	(۳,۷۳۸,۸۳۱)	۴,۷۹۲,۰۵۹	جمع محصولات دامی
محصولات باغی								
۲۸	۱۳,۴۵۲	(۲۲,۰۱۳)	۳۵,۴۶۵	(۴۹)	(۷,۸۳۲)	(۲۳,۷۹۰)	۱۵,۹۵۸	سیاه ریشه
-	-	-	۰	۱۰۰	۱۶,۹۷۷	-	۱۶,۹۷۷	محصول به
۶۴	۱۰,۹۹۹	(۶,۱۰۶)	۱۷,۱۰۵	۱۴	۲,۲۲۷	(۱۴,۰۵۵)	۱۶,۲۸۲	پایه ارقام سیاه ریشه
۲۰	۱,۳۱۴	(۵,۱۵۷)	۶,۴۷۱	۳۵	۱,۸۱۲	(۳,۳۹۳)	۵,۲۰۵	پیوندک
(۶۹)	(۱,۷۹۲)	(۴,۴۰۷)	۲,۶۱۵	(۱۴۵)	(۶,۵۳۵)	(۱۱,۰۴۷)	۴,۵۱۲	گیاهچه درون شیشه ای
۵۲	۵,۱۵۵	(۴,۶۷۰)	۹,۸۲۵	۶۴	۵,۹۲۸	(۳,۲۸۲)	۹,۲۱۰	سایر (گل محمدی و بادام و جوب و ...)
۴۱	۲۹,۱۲۸	(۴۲,۳۵۳)	۷۱,۴۸۱	۱۸	۱۲,۵۷۷	(۵۵,۵۶۷)	۶۸,۱۴۴	جمع محصولات باغی
محصولات زراعی								
۴۱	۱۸,۶۵۳	(۲۷,۰۰۱)	۴۵,۶۵۴	۴۵	۳۷,۹۳۵	(۴۶,۳۲۰)	۸۴,۲۵۵	جو دانه ای
۵۱	۹۰,۷۳۲	(۸۶,۰۱۵)	۱۷۶,۷۴۷	۲۳	۳۰,۶۸۰	(۱۰۵,۰۵۹)	۱۳۵,۷۳۹	جو علوفه ای
(۱)	(۵۲)	(۷,۷۲۶)	۷,۶۷۴	۴۴	۳۲,۷۷۰	(۴۲,۲۶۷)	۷۵,۰۳۷	ذرت علوفه ای
-	-	-	-	۵۴	۵,۴۴۰	(۴,۶۷۱)	۱۰,۱۱۱	گندم
۹۳	۶,۶۰۲	(۴۹۹)	۷,۱۰۱	۷۹	۶,۲۷۱	(۱,۷۱۴)	۷,۹۸۵	سایر (کاه و کلش)
۴۹	۱۱۵,۹۳۵	(۱۲۱,۲۴۱)	۲۳۷,۱۷۶	۳۶	۱۱۳,۰۹۶	(۲۰۰,۰۳۱)	۳۱۳,۱۲۷	جمع محصولات زراعی
۲۱	۶۹۰,۷۶۳	(۲,۵۴۷,۷۱۲)	۳,۲۳۸,۴۷۵	۲۳	۱,۱۷۸,۹۰۱	(۳,۹۹۴,۴۲۹)	۵,۱۷۳,۳۳۰	جمع کل فروش

۷-۴-۱- سود ناخالص مقایسه درآمد عملیاتی (شامل مجموع ارزش منصفانه با فروش آن محصول به کسر بهای تمام شده انتسابی) و هزینه های تولید آن است.

۷-۴-۲- زیان در تولید شیر بز واحد قلعه گنج عمدتاً بابت کاهش در تولید این محصول به علت تغییر در چرخه دام های شیری و همچنین نبود بازار رقابتی و فعال برای افزایش در نرخ فروش این محصول بوده است.

۷-۴-۳- زیان در تولید بزغاله نر عمدتاً بابت فروش به نرخ کشتارگاهی و غیر داشتنی به دلیل وجود بیماری ها و شرایط اقلیمی آن منطقه می باشد.

۷-۴-۴- زیان در تولید محصولات سیاه ریشه و گیاهچه درون شیشه ای عمدتاً به دلیل عدم وجود بازار فعال فروش و عدم افزایش در نرخ این نوع محصولات در نیمه اول سال می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	
				اشخاص وابسته
۲۴	۶۲۹,۲۲۹	۱۳	۵۷۵,۶۶۰	شرکت لبنیات پاک تهران
۰	-	۰	۱۰,۷۲۷	شرکت بیستون پارس
۰	-	۰	۱۰,۰۴۸	شرکت برق و انرژی صبا
۰	-	۰	۲,۲۴۰	شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد
۰	۸۹۱	۰	۶,۶۱۵	سایر (بنیاد علوی و هتل پارسیان و ...)
۲۴	۶۳۰,۱۲۰	۱۳	۶۰۵,۲۹۰	
				سایر مشتریان
۱۷	۴۴۷,۱۱۷	۱۳	۵۳۷,۷۷۱	مجتمع لبنیات میهن
۱۰	۲۷۰,۲۶۲	۱۰	۴۳۴,۱۴۰	شرکت تعاونی وحدت
۴	۱۰۶,۹۲۶	۸	۳۵۴,۵۳۹	شرکت سالم پودران
۵	۱۳۷,۲۷۰	۶	۲۵۱,۲۲۳	محمد رضا عرفاتی
-	-	۶	۲۴۳,۶۰۴	شرکت گلچین لبن سپاهان
-	-	۶	۲۳۷,۰۵۸	شرکت لبنیات چوپان
-	-	۳	۱۲۶,۱۸۹	شرکت بازرگانی ساعد فجر نوین
۱	۲۰,۵۸۲	۳	۱۲۳,۸۵۴	غلامحسین ابو علی
۱۹	۵۰۶,۱۵۳	۳	۱۱۹,۹۹۵	شرکت لبنی بشارت آشوراده
۲	۵۸,۹۹۹	۳	۱۱۷,۸۰۵	شرکت پارس کرون
-	-	۲	۱۰۴,۴۹۸	شرکت لبنی دوشه هراز
-	-	۲	۱۰۲,۶۳۸	شرکت عصر طلایی برتر اسپادانا
-	-	۲	۸۴,۶۶۸	سید محمد حسینی
۱	۲۱,۰۳۸	۲	۸۴,۵۸۹	شرکت مصلح بازرگان اراک
۱	۳۰,۲۰۹	۲	۷۹,۳۴۴	شرکت پاکبان
-	-	۲	۶۹,۳۲۸	شرکت مهیار پروتئین اسپادانا
-	-	۲	۶۷,۶۹۰	شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس
-	-	۱	۵۶,۳۵۶	سید رضا رفیعی
۰	۱۱,۵۲۴	۱	۳۶,۳۰۶	محمد رضا قربانی
۳	۷۸,۱۰۴	۱	۳۵,۶۶۶	شرکت پگاه کرمان
-	-	۱	۳۲,۵۶۵	شرکت پگاه لرستان
-	-	۱	۳۱,۹۲۲	شرکت داریو لبن یزد
۱۳	۳۳۲,۴۸۷	۷	۳۶۰,۴۱۷	سایر (۳۸۶ قلم)
۷۶	۲,۰۲۰,۶۷۱	۸۷	۳,۶۹۲,۱۶۵	
۱۰۰	۲,۶۵۰,۷۹۱	۱۰۰	۴,۲۹۷,۴۵۵	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی در سه منطقه جغرافیایی جداگانه در استان اصفهان و یک عملیات در استان کرمان می باشد. مسئولیت های قسمت های مذکور به عهده مدیران واحد ها و با نظارت مدیر عامل شرکت است. نتایج عملیات وضعیت واحد های مذکور به شرح ذیل می باشد:

(سایح به میلیون ریال)

تجمیعی	میدان شهرضا			ارستان			نظیر		
	فلسه گنج کرمان	برداری (شیری)	کشاورزی	کشاورزی	پروری	کشاورزی	کشاورزی	پروری	کشاورزی
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱

در آمدهای عملیاتی:

۲,۵۷۶,۴۳۲	۲,۷۶۰,۰۱۸	۹۴۰,۷۷۷	۱۱۰,۴۹۱	۲۶,۷۷۰	۹۳,۹۷۷	۲۴۷,۷۵۵	۲۰,۶۶۳۰	۰	۲۰,۰۷۷	۶۰,۱۱۰	۲,۳۷۷,۷۵۳	۳,۲۸۸,۸۱۰
۴۲۷,۲۹۸	۹۰۹,۶۸۵	۱۳,۶۸۷	۳۸,۸۷۳	-	-	-	-	۳۸۵,۰۶۱	۷۷۶,۳۹۳	۶۶۲	۳۷,۸۸۸	۹۴۸,۹۵۵
۲,۱۴۹,۱۳۴	۱,۸۵۰,۳۳۳	۹۰۷,۰۹۰	۷۱,۶۱۷	۲۴,۲۹۰	۹۳,۰۰۷	۲۴۷,۷۵۵	۲۰,۶۶۳۰	۰	۲۰,۰۷۷	۶۰,۱۱۰	۲,۳۷۷,۷۵۳	۳,۲۸۸,۸۱۰
(۳,۵۱۶,۰۴۶)	(۳,۷۹۳,۸۳۱)	(۸۲۶,۰۷۰)	(۱۰,۲,۳۶۶)	(۶,۳۹۶)	(۹,۹۹۲)	(۳,۰۹۳۱)	(۴۴,۱۳۵)	(۲۰,۸۴۴۶)	(۵۳۵,۹۷۳)	(۴,۱۰۱)	(۱۹,۵۸۴)	(۲,۱۸۳,۶۶۵)
۳,۳۳۸,۴۷۵	۵,۱۷۳,۳۷۸	۱۰۱,۹۱۷	۱۳۹,۴۳۹	۲۶,۷۹۰	۹۳,۹۶۸	۲۵۱,۸۵۳	۲۱۰,۱۴۲	۴۳۵,۵۴۶	۱,۱۴۴,۶۹۳	۲۱,۶۹۷	۷۹,۶۱۱	۲,۳۹۰,۶۷۲
(۲,۵۴۷,۷۱۲)	(۳,۹۹۴,۴۷۸)	(۹۰,۴۵۲)	(۱۸۹,۷۵۱)	(۳۱,۹۵۴)	(۶۱,۸۳۵)	(۱۱۰,۸۴۳)	(۱۵۱,۹۳۴)	(۴۸۱,۵۰۲)	(۶۷۴,۸۱۰)	(۳۲,۰۷۰)	(۴۲,۸۹۵)	(۱,۸۱۰,۸۹۱)
۶۹,۰۷۶۳	۱,۱۷۸,۹۰۰	۱۱,۴۶۵	(۵۰,۳۱۲)	۴,۸۳۶	۳۲,۱۳۳	۱۴۱,۰۱۰	۵۸,۳۰۸	(۴۵,۹۵۶)	۴۶۹,۸۸۳	(۳۷۳)	۳۶,۷۱۶	۵۷۹,۷۸۱
(۱۲۴,۹۸۰)	(۱۵۳,۶۸۷)	(۱۱,۹۹۵)	(۵۰,۷۷۷)	(۹,۸)	(۱۷۵)	(۲,۰۳۵)	(۸۳۶)	(۴,۰۲۹)	(۱۵,۶۹۰)	(۷۹)	(۱,۶۸۸)	(۱۱۹,۵۴۴)
(۵۶,۶۳۷)	(۲۴,۰۴۰)	(۳۷,۴۳۵)	(۲۳,۴۳۸)	۰	۸۶	۳۵۱	۲,۸۳۵	(۳۱۱)	۴۱	۰	(۷۸۵)	(۲,۷۷۹)
۵۰۷,۱۵۶	۱,۰۰۲,۱۷۳	(۱۷,۱۶۵)	(۷۸,۸۲۷)	۴,۷۳۸	۳۲,۰۴۴	۱۳۹,۳۳۶	۶۰,۲۰۷	(۵۰,۱۹۶)	۳۵۴,۳۳۴	(۴۵۲)	۲۴,۴۴۳	۴۳۰,۹۰۵
۴,۵۲۲,۰۱۳	۶,۴۹۳,۸۵۳	۲۷۹,۹۹۱	۴۱۵,۷۸۶	۳۰,۸۳۸	۱۰۰,۶۷۶	۸۶۸,۳۹۶	۱,۲۹۵,۶۷۵	۷۷۱,۱۰۲	۱,۲۰۲,۳۷۱	۲۰,۳۷۸	۳۱۴,۴۳۱	۲,۳۳۸,۰۰۸
۲,۸۸۷,۹۹۹	۲,۷۲۵,۲۸۵	۱۹۹,۵۳۱	۲۰,۶,۷۳۴	۱۲,۴۰۲	۱۹,۷۲۷	۲۰,۲,۷۱۴	۲۵۹,۳۴۹	۲۶۹,۹۹۰	۳۸۴,۱۱۷	۲۵,۹۲۴	۲۱,۳۷۶	۲,۱۷۶,۷۳۸
-	۱۰,۵,۲۴۷	-	-	-	-	-	۱۰,۵,۲۴۷	-	-	-	-	-
۵۸,۷۴۳	۸۴,۳۶۹	۹,۳۳۶	۱۲,۸۵۸	۶۵۷	۶۸۶	۹,۷۵۰	۱۱,۴۳۵	۵۰۶	۶۷۸	۴,۶۱۷	۴,۸۶۶	۳۳,۸۸۷
۳۷,۵۲۴	۲۴,۵۹۹	۲,۵۳۴	۱,۷۲۰	۱,۴۸۰	۱,۳۹۶	۶,۳۳۴	۶,۱۵۸	۱,۱۸۸	۱,۵۱۸	۲,۱۰۶	۱,۹۹۹	۲۳,۸۸۲
۷,۹۷۸	۶,۷۲۶	۲۹۷	۲۷۹	۳۷۸	۴۰۴	۱,۵۱۹	۱,۶۸۱	۴۶۷	۲۶۹	۵۱۵	۵۳۸	۴,۸۰۲

سود عملیاتی

۴,۵۲۲,۰۱۳	۶,۴۹۳,۸۵۳	۲۷۹,۹۹۱	۴۱۵,۷۸۶	۳۰,۸۳۸	۱۰۰,۶۷۶	۸۶۸,۳۹۶	۱,۲۹۵,۶۷۵	۷۷۱,۱۰۲	۱,۲۰۲,۳۷۱	۲۰,۳۷۸	۳۱۴,۴۳۱	۲,۳۳۸,۰۰۸
۲,۸۸۷,۹۹۹	۲,۷۲۵,۲۸۵	۱۹۹,۵۳۱	۲۰,۶,۷۳۴	۱۲,۴۰۲	۱۹,۷۲۷	۲۰,۲,۷۱۴	۲۵۹,۳۴۹	۲۶۹,۹۹۰	۳۸۴,۱۱۷	۲۵,۹۲۴	۲۱,۳۷۶	۲,۱۷۶,۷۳۸
-	۱۰,۵,۲۴۷	-	-	-	-	-	۱۰,۵,۲۴۷	-	-	-	-	-

دارایی های در جریان تکمیل

۴,۵۲۲,۰۱۳	۶,۴۹۳,۸۵۳	۲۷۹,۹۹۱	۴۱۵,۷۸۶	۳۰,۸۳۸	۱۰۰,۶۷۶	۸۶۸,۳۹۶	۱,۲۹۵,۶۷۵	۷۷۱,۱۰۲	۱,۲۰۲,۳۷۱	۲۰,۳۷۸	۳۱۴,۴۳۱	۲,۳۳۸,۰۰۸
۲,۸۸۷,۹۹۹	۲,۷۲۵,۲۸۵	۱۹۹,۵۳۱	۲۰,۶,۷۳۴	۱۲,۴۰۲	۱۹,۷۲۷	۲۰,۲,۷۱۴	۲۵۹,۳۴۹	۲۶۹,۹۹۰	۳۸۴,۱۱۷	۲۵,۹۲۴	۲۱,۳۷۶	۲,۱۷۶,۷۳۸
-	۱۰,۵,۲۴۷	-	-	-	-	-	۱۰,۵,۲۴۷	-	-	-	-	-
۵۸,۷۴۳	۸۴,۳۶۹	۹,۳۳۶	۱۲,۸۵۸	۶۵۷	۶۸۶	۹,۷۵۰	۱۱,۴۳۵	۵۰۶	۶۷۸	۴,۶۱۷	۴,۸۶۶	۳۳,۸۸۷
۳۷,۵۲۴	۲۴,۵۹۹	۲,۵۳۴	۱,۷۲۰	۱,۴۸۰	۱,۳۹۶	۶,۳۳۴	۶,۱۵۸	۱,۱۸۸	۱,۵۱۸	۲,۱۰۶	۱,۹۹۹	۲۳,۸۸۲
۷,۹۷۸	۶,۷۲۶	۲۹۷	۲۷۹	۳۷۸	۴۰۴	۱,۵۱۹	۱,۶۸۱	۴۶۷	۲۶۹	۵۱۵	۵۳۸	۴,۸۰۲

هزینه باز خرید مرخصی کارکنان

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ	نرخ - ریال	مقدار	واحد
محصولات دامی						
۲,۱۵۶,۱۱۸	۱۰۳,۱۱۴	۲۰,۹۱۰	۳,۰۸۸,۸۰۲	۱۴۳,۲۱۲	۲۱,۵۶۸	تن شیر گاو
۷۵,۱۱۱	۱۶۲,۲۲۷	۴۶۳	۷۵,۲۳۵	۲۲۵,۲۵۴	۳۳۴	تن شیر بز
۲۳۵,۴۷۷	۲۱۶,۴۳۱,۰۶۶	۱,۰۸۸	۵۲۶,۱۵۵	۴۶۵,۶۳۳,۸۹۴	۱,۱۳۰	راس گوساله نر
۱,۲۲۶	۲,۰۰۰	۶۱۳	۲,۸۹۶	۳,۷۸۱	۷۶۶	تن کود حیوانی
۶,۷۸۸	۳۱,۱۳۷,۶۱۵	۲۱۸	۲۷,۰۳۲	۴۸,۴۴۴,۴۴۴	۵۵۸	راس بزغاله نر
۳,۰۱۴	۶۰۲,۸۰۰	۵	۲,۸۵۲	۶۵۲,۷۴۶	۴	تن ماهی
۲,۴۷۷,۷۳۴			۳,۷۲۲,۹۷۲			
محصولات باغی						
۲۴,۳۲۸	۴۵۰,۵۱۹	۵۴	۴۴,۰۲۰	۸۰۰,۳۶۴	۵۵	هزار اصله سیاه ریشه
۶,۱۳۳	۱۱,۲۷۴	۵۴۴	۳,۳۸۹	۱۴,۰۶۲	۲۴۱	هزار چشمه پیوندک
۱۱	۱,۵۷۱	۷	۸	۷۲۷,۲۷۳	۰.۰۱	تن گل محمدی
۶,۰۱۱	۶۷,۵۳۹	۸۹	۲,۶۹۶	۱۰۳,۶۹۲	۲۶	پایه ارقام سیاه ریشه هزار اصله
۱,۰۷۵	-	-	۱۶,۷۲۴	-	-	سایر (محصول به، گلاب، جوب، عرقجات)
۳۷,۵۵۸			۶۶,۸۳۷			
محصولات زراعی						
-	-	-	۴,۰۲۲	۱۴۸,۹۶۳	۲۷	تن گندم
۷۵۴	۱۶,۰۴۳	۴۷	-	-	-	تن جو علوفه ای
۷۵۴			۴,۰۲۲			
۲,۵۱۶,۰۴۶			۳,۷۹۳,۸۳۱			

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

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۲,۲۱۴,۹۳۸	۲۱,۴۷۰	۳,۱۹۲,۱۶۴	۲۲,۲۸۱	۵
(۵۳,۰۵۵)	(۵۰۴)	(۸۹,۲۰۳)	(۶۱۴)	۹-۱
(۵,۷۶۵)	(۵۶)	(۱۱,۳۹۸)	(۸۱)	
-	-	(۲,۷۶۱)	(۱۸)	
۲,۱۵۶,۱۱۸	۲۰,۹۱۰	۳,۰۸۸,۸۰۲	۲۱,۵۶۸	

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

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۲۲۸,۵۲۰	۳,۴۵۴,۸۰۵	۹-۱	مواد مستقیم مصرفی کشاورزی ، دامپروری و آبیان
۴۲۱,۱۳۳	۶۸۱,۳۰۹	۹-۲	دستمزد مستقیم
۴۷۵,۳۹۹	۶۵۵,۱۵۱	۹-۲	سربار تولید
۳,۱۲۵,۰۵۲	۴,۷۹۱,۲۶۵		
(۴۵,۴۰۷)	(۳۸,۷۱۸)	۱۲	توقفات و هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)
۳,۰۷۹,۶۴۵	۴,۷۵۲,۵۴۷		جمع هزینه های تولید
(۱۹۲,۵۹۷)	(۳۱۶,۷۸۰)		(افزایش) کشت در جریان رشد
(۱۲,۴۳۳)	۱,۹۰۳	۲۴-۲	(افزایش) کاهش جنین در جریان رشد
(۳۲۶,۹۰۳)	(۴۴۳,۲۴۲)	۱۸-۲	مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد
۲,۵۴۷,۷۱۲	۳,۹۹۴,۴۲۸		

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۱- مواد مستقیم مصرفی کشاورزی و دامپروری و آبزیان :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	واحد	مواد مصرفی کشاورزی و آبزیان
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۸,۴۶۵	۴,۱۴۱	۴۰,۶۳۶	۴۰,۲۴۷	۹-۱-۱	تن	کود دامی
۴۲,۳۷۹	۳۰۵	۵۹,۰۳۷	۲۳۲		تن	کود شیمیائی
۲۹,۴۱۵	۲۱	۳۶,۲۹۶	۲۲		هزارلیتر	سموم
۱۳,۰۵۵	۵۱	۲۶,۶۹۴	۷۹		تن/هزار اصله	بذر و نهال
۱,۱۱۸	۴	۱,۰۱۹	۳		تن	غذای ماهی
۳,۴۴۹	-	۹,۱۱۳	-			سایر
۹۷,۸۸۱		۱۷۲,۷۹۵				
مواد مصرفی دامپروری						
۲۳۰,۲۸۹	۱۷,۵۶۲	۲۹۲,۶۷۱	۱۷,۱۰۹		تن	علوفه سیلونی
۴۰۷,۷۳۵	۵,۰۱۹	۶۰۰,۹۰۲	۴,۹۳۶		تن	ذرت دانه ای
۲۴۷,۱۹۵	۴,۰۱۲	۲۸۹,۵۴۰	۳,۸۷۸		تن	یونجه خشک
۱۶۳,۰۰۰	۱,۶۷۹	۳۸۷,۶۴۹	۱,۷۴۴		تن	کنجاله سویا
۴۲,۳۲۰	۱,۱۸۶	۱۸۵,۷۷۳	۱,۹۱۹		تن	جو
۱۵۰,۷۸۳	۲۴۹	۱۹۴,۴۵۱	۲۵۹		تن	پودر چربی
۱۲۳,۱۳۱	۸۶۱	۲۸۵,۸۴۰	۱,۰۲۸		تن	پودر گوشت
۲۵۲,۴۹۲	۲,۵۲۲	۳۶۵,۱۳۲	۲,۷۵۹		تن	کنسانتره
۱۶,۰۷۸	۹۳	-	-	۹-۱-۳	تن	پودر ماهی
۹۸,۶۶۱	۱,۲۹۳	۱۵۷,۹۳۷	۱,۶۰۵		تن	تفاله چغندر
۲۰,۴۴۵	۲۲۳	۲۶,۹۱۳	۲۳۲		تن	جوش شیرین
۶۱,۱۳۴	۴۴۸	۳۴,۲۰۴	۱۷۴		تن	کنجاله کلزا
۳۹,۰۰۱	۸۶۷	۲۵,۷۴۶	۹۱۷		تن	کاه و کلش
۱۶,۲۷۸	۴,۶۴۲	۲۴,۹۳۴	۵,۰۱۰		دز	اسپرم
۴۳,۰۹۸	۶۰۳	۱۱۲,۵۹۲	۱,۴۷۲		تن	سیوس
-	-	۸۱,۴۸۹	۳۹۲		تن	تخم پنبه
۳,۱۴۶	۳۱	۲,۲۷۵	۸		تن	فول فت سویا
۶۶,۶۶۱	۵۷۷	۱۱۶,۹۸۷	۷۳۹		تن	شیرگاو و بز
۱۴۹,۱۹۲	-	۹۶,۹۷۵				سایر
۲,۱۳۰,۶۳۹		۳,۲۸۲,۰۱۰				
۲,۲۲۸,۵۲۰		۳,۴۵۴,۸۰۵				

۹-۱-۱- افزایش هزینه مواد مصرفی کشاورزی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد مصرف شده در مزارع و باغات می باشد .

۹-۱-۲- افزایش هزینه مواد مصرفی دامپروری نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ نهاده های دامی به دلیل افزایش نرخ ارز و تغییر جیره غذایی با توجه به تغییر نرخ این نوع نهاده بوده است.

۹-۱-۳- عدم مصرف پودر ماهی بدلیل نوسانات قیمت آن در پی افزایش نرخ ارز می باشد که سایر مواد غذایی جایگزین آن شده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۹- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۰۵۲,۷۰۴ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۲۱۸,۶۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد به کل خرید دوره	مبلغ	درصد به کل خرید دوره	مبلغ		
۱۲	۲۶۰,۶۲۳	۲۰	۶۲۲,۵۵۶	تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی و وحدت اصفهان	تفاله چغندر/سبزم/پودر چربی/جوش شیرین/ذرت دانه و ...
۸	۱۸۵,۹۸۵	۱۱	۳۲۷,۹۷۸	مصلح بازرگان اراک	سبوس گندم/سبوس ذرت/ذرت دانه اجوا و ...
۰	۰	۷	۲۰۳,۸۲۰	علی محسنی	کاه و کلش، ذرت سیلوئی، یونجه خشک
۱	۲۵,۶۴۳	۴	۱۱۴,۸۵۸	شرکت قند اصفهان - اشخاص وابسته	تفاله چغندر
۰	۰	۱	۱۹,۴۵۵	شرکت کنت و صنعت فتح و نصر کرمان (سهامی خاص) - اشخاص وابسته	ذرت سیلوئی
۱	۲۸,۷۷۷	۳	۷۹,۵۷۳	شرکت ساحل کار انزلی	پودر گوشت
۸	۱۸۰,۸۶۵	۰	۰	ذرت نگین افق بذر خوزستان	کنجاله سویا / ذرت دانه
۷	۱۵۴,۷۴۳	۹	۲۶۵,۹۶۵	محمد رضا عرفاتی	پودر گوشت
۵	۱۰۶,۶۹۰	۱	۲۹,۱۳۳	ناصر شاطریان محمدی	یونجه خشک
۴	۹۸,۱۰۷	۴	۱۳۶,۸۸۳	شرکت دانه چین (اشخاص وابسته)	مکمل دامی / ذرت دانه
۴	۹۴,۱۸۸	۰	۱۱,۸۷۲	فروزندگان جاودانه طبیعت	کنجاله کلزا
۴	۹۳,۷۰۶	۰	۷,۲۱۱	اسماعیل خالدیان	یونجه خشک
۴	۷۹,۶۶۲	۰	۰	زرین گستر رامان	ذرت دانه
۳	۶۲,۵۱۳	۱	۱۶,۳۰۳	پشتیبانی امور دام کشور	ذرت دانه / جو / کنجاله سویا
۳	۵۷,۹۲۴	۲	۶۴,۱۴۶	محمد روزه	یونجه خشک
۲	۵۴,۸۹۸	۶	۱۹۱,۹۶۲	تجارت گستران اسان پیشرو	ذرت دانه / کنجاله کلزا
۰	۰	۲	۷۱,۰۷۹	یاسر عبدی	یونجه خشک
۰	۰	۲	۶۰,۳۳۸	شرکت صنایع غذایی کورش	ذرت دانه
۰	۰	۲	۴۶,۲۶۹	شرکت صبا بنیان قشم	ذرت دانه ای
۲	۳۳,۴۹۰	۲	۴۹,۶۰۷	انور داغدار	یونجه خشک
۱	۳۰,۳۰۵	۱	۲۰,۲۸۳	سید کمال معینی	سم و کود شیمیایی
۳۱	۶۷۰,۵۷۰	۲۲	۷۱۳,۴۱۳	سایر فروشندگان	
۱۰۰	۲,۲۱۸,۶۸۹	۱۰۰	۳,۰۵۲,۷۰۴		

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۵۹۰	۳,۳۰۶	۷۵,۷۰۶	۹۶,۸۲۲	۹-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۵۰	۲,۴۹۸	۵۴,۵۹۰	۶۵,۵۱۳		اضافه کاری و نوبت کاری
۵۶۸	۱,۲۰۵	۶۰,۱۰۵	۶۶,۴۶۷	۹-۲-۲	حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
۴۵۶	۷۰۷	۴۱,۹۵۱	۳۶,۷۴۵		بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۲۷۳	۶۴۴	۱۱,۱۵۶	۱۳,۵۸۸		عیدی و پاداش
۲۹۴	۷۳۰	۲۶,۵۰۹	۱۳۳,۸۷۶	۹-۲-۳	مزایای غیرنقدی (بن)
۱۱,۳۱۰	۲۴,۶۹۷	۱۴۲,۹۰۲	۲۴۰,۳۸۱	۹-۲-۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۸,۸۴۵	۵۱,۹۵۷	-	-		استهلاک دارائیهای زیستی مولد
۲۹,۰۲۷	۳۰,۲۸۷	-	-		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۰۱۴	۷۶,۷۱۹	-	-		بهداشت و درمان دام
۳۵,۰۹۰	۶۹,۲۲۷	-	-		تعمیر و نگهداری
۱۲۴,۳۰۸	۱۹۰,۶۱۷	-	-	۹-۲-۴	حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۷۶,۰۶۵	۱۰۶,۶۴۶	-	-		ابزار و لوازم مصرفی
۱۶,۵۴۳	۹,۷۲۱	-	-		حق بیمه اموال
۲۶,۵۳۶	۳۶,۳۳۷	-	-		پذیرائی و کانتین
۸,۸۰۲	۱۵,۶۶۳	-	-		برق و سوخت
۱۷,۰۰۰	۲۱,۶۰۵	-	-		اجاره
۴۷,۳۲۸	۱۲,۵۸۵	۸,۲۱۴	۲۷,۹۱۷		سایر
۴۷۵,۳۹۹	۶۵۵,۱۵۱	۴۲۱,۱۳۳	۶۸۱,۳۰۹		

۹-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش سالیانه باتوجه به مفاد بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۹-۲-۲- سرفصل حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها مشتمل بر ۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما، بیمه تکمیلی و بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل می باشد که دلیل افزایش آن ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۹-۲-۳- افزایش حق الزحمه خدمات قراردادی و مزایای غیرنقدی علاوه بر رشد سالانه قیمت ها، ناشی از کمکهای معیشتی ابلاغی از طرف بنیاد مستضعفان می باشد که عمدتاً بابت پاداشهای منظور شده برای پذیرش در بورس اوراق بهادار، عملکرد اقتصادی شرکت در ۳ ماهه ابتدای دوره مالی و کمک هزینه سفر بوده که به پرسنل خدمات قراردادی نیز پرداخت شده و در دوره مشابه قبل مورد نداشته است.

۹-۲-۴- افزایش هزینه کرایه حمل نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از رشد قابل توجه نرخ اجاره ماشین آلات واحد گاوداری و حمل کوددامی و علوفه باغ و گاوداری بین واحدها و انعقاد قرارداد تخلیه علوفه می باشد

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۱,۸۳۶	۲,۵۲۹	۱۰-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۱۲۲	۲۰۵	اضافه کاری و نوبت کاری
۵۷۳	۸۲۷	حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
۱,۲۰۲	۸۲۷	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۸۱۸	۱,۱۵۹	عیدی و پاداش
۴۴۸	۳,۳۶۲	۱۰-۲ مزایای غیرنقدی (بن)
۶۷,۱۳۴	۵۴,۱۰۷	حمل و نقل
۱۰,۰۵۴	۹,۱۵۳	تعمیر و نگهداری
۳۶۴	۸۰۳	پذیرایی و کانتین
۶۴	۶۴	هزینه استهلاک
۳,۱۱۴	۴,۲۶۱	سایر
۸۵,۷۲۹	۷۷,۲۹۷	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۰,۳۷۰	۱۴,۰۶۴	۱۰-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۳,۷۳۴	۶,۱۶۲	اضافه کاری و نوبت کاری
۳,۲۲۴	۴,۶۸۳	حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
۲,۹۲۷	۴,۷۲۹	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۴,۱۰۶	۲,۴۴۲	عیدی و پاداش
۲,۰۸۰	۸,۳۰۵	۱۰-۲ مزایای غیرنقدی (بن)
۱,۹۱۸	۶,۸۵۷	۱۰-۳ فوق العاده ماموریت
۸۰۹	۲,۲۶۶	حمل و نقل
۱,۴۰۰	۲,۴۰۰	پاداش هیات مدیره
۳۳۵	۴۴۰	حق حضور در جلسات
۸۰۷	۱,۹۶۳	استهلاک
۱,۶۲۴	۲,۶۱۵	پذیرایی و کانتین
۱,۰۹۳	۲,۲۴۰	تعمیرات و نگهداری
۱,۹۴۷	۲,۸۰۲	هزینه حسابرسی
۴,۸۷۷	۱۳,۵۲۷	سایر
۴۱,۲۵۱	۷۵,۴۹۵	
۱۲۶,۹۸۰	۱۵۲,۷۹۲	

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق دستمزد نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق مفاد بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و مصوبه ریاست محترم بنیاد می باشد.

۱۰-۲- افزایش مزایای غیرنقدی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخها و کمکهای معیشتی ابلاغی از طرف بنیاد مستضعفان میباشد.

۱۰-۳- افزایش فوق العاده ماموریت نسبت به دوره مشابه قبل علیرغم افزایش سطح عمومی قیمتتها ناشی از افزایش ماموریتهای مدیران ارشد و بخش ها به به واحدهای زیرمجموعه شرکت میباشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۰-۲-۴	۳۱۵	۳۵۱
	۲۷,۹۹۵	۳,۶۹۱
	۲۸,۳۱۰	۴,۰۴۲

استهلاک درآمد یارانه اجرای طرح های سیستم آبیاری
گرامت دریافتی از صندوق بیمه کشاورزی و دامپروری

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲-۱	۳۸,۷۱۸	۴۵,۴۰۷
۱۲-۲	۱۲,۸۳۳	۱۴,۰۶۵
	۷۹۹	۱,۱۹۷
	۵۲,۳۵۰	۶۰,۶۶۹

توقفات و هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)
تلفات طی دوره
سایر

۱۲-۱- توقفات و هزینه های جذب نشده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲-۱-۱	۱۴,۷۸۰	۲۳,۰۶۲
۱۲-۱-۱	۱۶,۹۱۸	۱۴,۵۴۱
۱۲-۱-۲	۶,۱۱۲	۶,۴۷۹
۱۲-۱-۳	۹۰۸	۱,۳۲۵
	۳۸,۷۱۸	۴۵,۴۰۷

توقف تولید گوساله
توقف تولید بزغاله
سقط جنین و مرده زائی گوساله
سقط جنین و مرده زائی بزغاله

۱۲-۱-۱- توقف تولید بزغاله و گوساله ناشی از عدم باروری و تولید مثل دام های مولد (ماده و نر) در زمان تلقیح می باشد .

۱۲-۱-۲- سقط جنین و مرده زائی گوساله بابت تعداد ۳۶۳ راس سقط و ۱۸ راس مرده زائی (دوره مالی قبل ۲۹۸ راس سقط جنین و ۲۴ راس مرده زائی) می باشد .

۱۲-۱-۳- سقط جنین و مرده زایی بزغاله بابت تعداد ۶۴ راس سقط و ۳ راس مرده زایی (دوره مالی قبل ۱۳۹ راس سقط جنین و ۳۱ راس مرده زایی) می باشد .

۱۲-۲- هزینه تلفات دامها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸	۱۵۸	۵۱
۱۸	۱,۴۵۳	۱,۲۷۱
۱۸	۱۳۴	۵۹
۱۸	۸۲۳	۹۳۵
۱۸	۴,۸۶۲	۵,۵۱۴
۲۴-۳	۶۴۸	۷۱۷
	-	۲۱۱
۲۴-۳	۴,۷۵۵	۵,۳۰۷
	۱۲,۸۳۳	۱۴,۰۶۵

گاو مولد
بز مولد
بز نر مولد
گوساله ماده و تلیسه
بز ماده و کولار
گوساله نر
گوساله نر پرواری
بزغاله نر

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود تضمین شده و کارمزد وامهای دریافتی	۲۶,۲۶۴	۶,۲۹۰
سایر	-	۱۲۷
	۲۶,۲۶۴	۶,۴۱۷

۱۳-۱- افزایش هزینه مالی نسبت به دوره قبل، ناشی از افزایش تسهیلات بوده است.

۱۴- سود فروش داراییهای زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد راس	فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود	۶ ماهه منتهی به				
					۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد راس	فروش	بهای تمام شده
دامهای مولد									
گاؤ	۵۵۹	۳۹۹,۴۹۷	(۱۰۲,۸۱۷)	۱۴,۱۱۶	۳۱۰,۷۹۶	۴۰۴	۱۲۶,۶۹۷	(۲۹,۲۶۷)	۹,۲۰۵
بز ماده	۳۳۴	۱۰,۵۴۹	(۱۲,۱۰۶)	۳,۴۵۴	۸۹۷	۴۹۰	۹,۹۱۸	(۱۵,۵۰۸)	۶,۴۰۹
بز نر	۱۹۰	۷,۹۳۱	(۹,۱۵۰)	۴۸۸	(۷۳۱)	۲۲۴	۳,۵۳۳	(۶,۶۵۴)	۳۱۶
	۱,۰۸۳	۴۱۷,۹۷۷	(۱۲۵,۰۷۳)	۱۸,۰۵۸	۳۱۰,۹۶۲	۱,۱۱۸	۱۴۰,۱۴۸	(۶۱,۴۲۹)	۱۵,۹۳۰
دامهای مولد در جریان پرورش									
گوساله ماده	۲۸۵	۲۱۱,۷۶۹	(۹۵,۰۱۰)	-	۱۱۶,۷۵۹	۵۱۴	۱۸۹,۹۷۳	(۱۰۱,۲۸۷)	-
بزغاله ماده و کولار	۳۴	۱,۴۰۸	(۲,۳۱۶)	-	(۹۰۸)	۱۱۱	۲,۳۵۰	(۴,۲۸۸)	-
	۳۱۹	۲۱۳,۱۷۷	(۹۷,۳۲۶)	-	۱۱۵,۸۵۱	۶۲۵	۱۹۲,۳۲۳	(۱۰۵,۵۷۵)	-
	۱,۴۰۲	۶۳۱,۱۵۴	(۲۲۲,۳۹۹)	۱۸,۰۵۸	۴۲۶,۸۱۳	۱,۷۴۳	۳۳۲,۴۷۱	(۱۶۷,۰۰۴)	۱۵,۹۳۰

۱۴-۱- مبلغ ۳۳۱,۲۳۵ میلیون ریال از فروش فوق مربوط به اشخاص وابسته (به شرح یادداشت ۱-۳۹ توضیحی صورتهای مالی) می باشد که شامل ۲۰۳,۶۱۶ میلیون ریال سود است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۶۴	۳۹	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱,۲۵۵	-	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹۶	۵۰۲	سود تسعیر داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۸۳)	هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱
(۲۱,۵۰۰)	-	هزینه ارزیابی واحد قلعه گنج
(۳۷۷)	-	سایر
(۳۹,۳۶۲)	(۲۹,۹۴۲)	

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۷,۱۵۶	۱,۰۰۲,۰۶۸	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵۰۷,۱۵۶	۱,۰۰۲,۰۶۸	
۱۳۵,۶۱۸	۳۷۰,۶۰۷	سود غیر عملیاتی
(۳۱۴)	-	اثر مالیاتی
۱۳۵,۳۰۴	۳۷۰,۶۰۷	
۶۴۲,۴۶۰	۱,۳۷۲,۶۷۵	سود خالص
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - ریال

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	چاه ها و تاسیسات ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برداشتهای سرمایه ای	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۶۸,۷۸۵	۱۷۹,۳۱۸	۸۷,۵۵۸	۳۲,۶۵۸	۴۰,۳۷۵	۸۷۱	۹۲۳,۹۹۶	-	-	۹۲۳,۹۹۶
افزایش	-	۴۵۸۰	-	-	۱۰,۰۱۴	۶۵	۱۴,۶۵۹	۱۰,۵۲۳۷	۶۲,۳۲۶	۱۸۲,۲۲۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶۸,۷۸۵	۱۸۳,۸۹۸	۸۷,۵۵۸	۳۲,۶۵۸	۵۰,۳۸۹	۹۳۶	۹۳۸,۶۵۵	۱۰,۵۲۳۷	۶۲,۳۲۶	۱,۱۰۶,۳۲۸
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۱۰,۰۷۵	۱۰۳,۷۳۶	۵۷,۹۳۸	۲۰,۲۱۳	۱۷,۱۵۸	۷۹۸	۲۰۹,۹۱۸	-	-	۲۰۹,۹۱۸
استهلاک	۶,۱۶۱	۷,۰۲۳	۲,۶۵۲	۱,۹۰۱	۳,۲۱۷	۱۷	۲۲,۱۷۱	-	-	۲۲,۱۷۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱۶,۲۳۶	۱۱۰,۷۵۹	۶۰,۵۹۰	۲۲,۱۱۴	۲۰,۵۷۵	۸۱۵	۲۳۲,۰۸۹	-	-	۲۳۲,۰۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۲,۵۴۹	۷۳,۲۱۹	۷۵,۹۶۸	۱۰,۵۴۴	۲۹,۷۱۴	۱۲۱	۶۰۶,۵۶۶	۱۰,۵۲۳۷	۶۲,۳۲۶	۷۷۴,۱۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۸,۷۱۰	۷۵,۵۸۲	۷۶,۶۲۰	۱۲,۴۴۵	۲۳,۱۱۷	۷۳	۶۱۴,۰۷۸	-	-	۶۱۴,۰۷۸
بهای تمام شده	۲۶۸,۷۸۵	۱۷۸,۷۳۱	۷۵,۰۴۲	۲۷,۰۷۳	۲۶,۵۶۷	۸۷۱	۸۹۱,۶۰۰	-	-	۸۹۱,۶۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	-	۵,۱۶۰	۶,۳۱۳	-	۱۱,۶۸۵	-	-	۱۱,۶۸۵
افزایش	-	۲۱۲	-	(۱,۵۵)	(۱,۵۵)	(۱,۵۵)	(۱,۵۵)	-	-	(۱,۵۵)
وگذار شده	۲۶۸,۷۸۵	۱۷۸,۹۴۳	۷۵,۰۴۲	۳۲,۰۷۸	۲۳,۸۸۰	۸۷۱	۹۰۳,۱۳۰	-	-	۹۰۳,۱۳۰
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹۷,۹۳۸	۸۹,۲۹۰	۵۲,۳۷۸	۱۷,۱۰۹	۱۲,۶۴۰	۷۴۹	۲۷۰,۰۰۴	-	-	۲۷۰,۰۰۴
استهلاک	۶,۱۸۵	۷,۳۷۵	۲,۸۵۳	۱,۴۵۲	۱,۹۷۲	۳۰	۱۹,۸۶۹	-	-	۱۹,۸۶۹
وگذار شده	۱۰۴,۱۲۳	۹۶,۶۶۵	۵۵,۲۳۱	۱۸,۵۶۱	۱۴,۶۱۴	۷۷۹	۲۸۹,۷۱۸	-	-	۲۸۹,۷۱۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۱۴,۵۳۱	۸۲,۳۷۸	۱۹,۹۱۱	۱۳,۶۷۲	۱۸,۲۶۶	۹۲	۶۱۳,۴۱۲	-	-	۶۱۳,۴۱۲

۱۷-۱- افزایش دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

۱-۱۷-۱- افزایش تاسیسات مربوط به خرید دیزل ژنراتور برق واحد گارداری (به مبلغ ۲۷۶۰ میلیون ریال)، خرید باسکول ۶۰ تنی با متعلقات جهت واحد چهارمیل (به مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال) و خرید یک دستگاه سمپاش موتوری فرغونی جهت طرح نهالستان فاز ۲ چهارمیل (به مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال) می باشد.

۲-۱۷-۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً ثابت خرید ۲ دست میل جویی (به مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال)، کابینت (به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال)، میز و میندی (به مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال)، یخچال (به مبلغ ۴۰۳ میلیون ریال)، ماشین لباسشویی (به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال)، مایکروفر (به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال) جهت تجهیز نمودن مهمانسرای واحد باغ و خرید یخچال، رایانه و... جهت طرح نهالستان فاز ۲ چهارمیل (به مبلغ ۴۲۷ میلیون ریال) می باشد.

۳-۱۷-۱- پیش برداشت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید لوله و اتصالات جهت سیستم آبیاری طرح ۲۰۰ هکتاری بسته جمعا به مبلغ ۶,۱۴۱ میلیون ریال و مبلغ ۲,۱۹۵ میلیون ریال جهت خرید لوازم سازه گلخانه طرح نهالستان فاز ۲ چهارمیل اردستان می باشد.

۴-۱۷-۱- افزایش مالکیت زمین در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۱۷-۱- افزایش سرمایه ای در جریان تکمیل به شرح ذیل میباشد:

تأثیر پروژه بر عملیات افزایش	مخارج انباشته	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ تکمیل	تاریخ برداشت	مبلغ
طرفیت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۳۰,۶۵۶	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۲۰,۳۷
افزایش طرفیت	۲۱,۹۹۶	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۱۴۱۰	۱۴۱۰	۳۳

۱-۱۷-۱- طرح احداث فاز دوم نهالستان واحد چهارمیل به ظرفیت ۲۷۰ هزار اصله نهال گوهی شده به شماره ۱۳۱۷۷۵۲-۱۳۱۷۲۸۸-۱۴۰۱/۱۲/۲۹ آغاز گردیده که تا پایان شهریور ماه دوره مالی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۰۶۱,۶۹۹ میلیون ریال بابت احداث گلخانه و آزمایشگاه کشت باغچه و آماده سازی کشت در این سرفصل و سایر حسابهای مربوط هزینه شده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

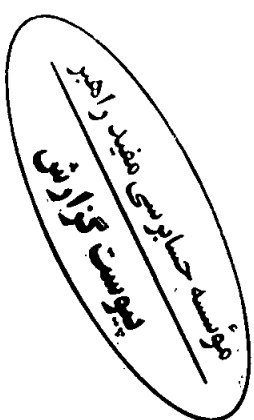
(بالیغ به میلیون ریال)

۱۸- دارایی های زیستی مولد

جمع	دارایی های زیستی مولد در جریان و قبل از بهره برداری				دارایی های زیستی مولد و در حال بهره برداری											
	درختان میوه قبل از نرودهی	بزغاله ماده و گولار	گوساله ماده و تلیسه	جمع	درختان میوه نرودار	بز نرمولک	بز شیری	گاو شیری								
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد							
۱,۴۷۸,۷۴۱	۹,۷۲۵	۸۳۴,۵۷۳	۱۷۸,۷۶۱	۶۱,۷۲۰	۱,۳۹۸	۵۹۴,۰۹۲	۲,۶۸۵	۶۴۴,۱۶۸	۶۰,۳۷۳	۲,۸۸۸	۱۴۰	۱۰۱,۹۶۶	۲,۲۹۲	۴۷۸,۰۴۱	۳,۲۱۰	۱۴۰۲
۴۸۱,۶۰۸	۱,۸۸۷	۴۷۰,۶۳۸	۵۴,۰۵۹	۷۹,۸۲۰	۸۲۰	۳۳۶,۷۵۹	۸۵۶	۱۰۰,۹۷۰	-	۱۰,۹۷۰	۲۱۱	-	-	-	-	-
(۲۲۲,۳۹۹)	(۱,۴۰۲)	(۹۷,۳۲۶)	-	(۲,۳۱۶)	(۳۴)	(۹۵,۰۱۰)	(۲۸۵)	(۱۲۵,۰۷۳)	-	(۹,۱۵۰)	(۱۹۰)	(۱۳۱,۰۶)	(۳۳۴)	(۱۰۲,۸۱۷)	(۵۵۹)	افزایش
(۸۰,۶۸)	(۲۳۶)	(۵,۶۸۵)	-	(۴,۸۶۲)	(۱۶۷)	(۸۲۳)	(۹)	(۲,۳۸۳)	-	(۲۰۸)	(۸)	(۱,۹۴۷)	(۵۰)	(۲۲۸)	(۲)	تفکات
-	-	(۲۳۷,۵۰۶)	-	(۱۶,۶۸۶)	(۱۹۰)	(۲۲۰,۸۲۰)	(۵۹۳)	۲۳۷,۵۰۶	-	-	-	۱۶,۶۸۶	۱۹۰	۲۲۰,۸۲۰	۵۹۳	تقل و انتقالات
۱,۷۲۹,۸۸۲	۹,۹۷۴	۹۶۶,۹۹۴	۲۳۲,۸۲۰	۱۱۷,۶۷۶	۱,۸۲۷	۶۱۴,۱۹۸	۲,۶۵۴	۷۶۵,۱۸۸	۶۰,۳۷۳	۵,۵۰۰	۱۵۳	۱۰۳,۵۹۹	۲,۰۹۸	۵۹۵,۸۱۶	۳,۲۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۶/۳۱
۱۳۴,۹۱۲								۱۳۴,۹۱۲	۱۳,۷۰۱	۹۵۸	-	۱۸,۳۶۸	-	۹۲,۹۸۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۱,۹۵۵								۵۱,۹۵۵	۱,۱۶۳	۴۱۲	-	۷,۸۰۶	-	۴۲,۵۷۴	-	استهلاک
(۱۸,۰۵۸)								(۱۸,۰۵۸)	-	(۴۸۸)	-	(۳,۴۵۴)	-	(۱۴,۱۱۶)	-	واگذار شده
(۶۳۸)								(۶۳۸)	-	(۷۴)	-	(۴۹۴)	-	(۷۰)	-	تلفات
۱۵۸,۱۷۱								۱۵۸,۱۷۱	۱۴,۸۶۴	۸۰۸	۰	۲۲,۱۲۶	۰	۱۲۱,۳۷۳	۰	مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱
۱,۵۷۱,۷۱۱	۹,۹۷۴	۹۶۶,۹۹۴	۲۳۲,۸۲۰	۱۱۷,۶۷۶	۱,۸۲۷	۶۱۴,۱۹۸	۲,۶۵۴	۶۰۷,۰۱۷	۶۶,۴۰۹	۴,۶۹۲	۱۵۳	۸۱,۴۷۳	۲,۰۹۸	۴۷۴,۴۴۳	۳,۲۴۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۶/۳۱
۱,۳۵۳,۸۲۹	۹,۷۲۵	۸۳۴,۵۷۳	۱۷۸,۷۶۱	۶۱,۷۲۰	۱,۳۹۸	۵۹۴,۰۹۲	۲,۶۸۵	۵۱۹,۳۵۶	۴۷,۵۷۳	۲,۹۲۰	۱۴۰	۸۲,۶۹۸	۲,۳۹۲	۳۸۵,۰۵۶	۳,۲۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(تعدادت ۱۸-۵)

(تعدادت ۱۸-۴)



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه یادداشت ۱۸ - دارایی های زیستی مولد

جمع کل	دارایی های زیستی مولد در جریان و قبل از بهره برداری				دارایی های زیستی مولد در حال بهره برداری			
	درختان میوه قبل از شروع	بزرگانه ماده و گولاز	گوساله ماده و نرینه	درختان میوه نمودار	بزرگانه ماده و گولاز	بزرگانه ماده و گولاز	گوساله ماده و نرینه	گاو شیری

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۸۵۱,۵۸۰	۹,۸۳۳	۴۴۳,۰۱۰	۴۷,۱۰۶	۴۹,۳۵۹	۱,۴۱۳	۳۴۶,۶۴۵	۲,۷۴۰	۴۰۸,۵۷۰	۶۰,۳۷۳
۳۴۱,۷۱۳	۱,۸۰۹	۳۳۶,۱۵۷	۲۳,۷۸۹	۳۷,۵۶۴	۷۱۸	۳۷۴,۸۰۴	۹۱۸	۵,۵۵۶	-
(۱,۶۷۰,۰۰۴)	(۱,۷۴۳)	(۱۰,۵۵۷۵)	-	(۳,۳۸۸)	(۱۱۱)	(۱۰۱,۳۸۷)	(۵۱۴)	(۶۱,۴۴۹)	-
(۸,۶۷۴)	(۴۷۱)	(۶,۴۴۹)	-	(۵,۵۱۴)	(۳۸۷)	(۹۳۵)	(۱۵)	(۲,۳۲۵)	-
-	-	(۱۵۹,۵۷۸)	-	(۲۰,۴۸۳)	(۴۰۳)	(۱۳۹,۰۹۵)	(۶۴۴)	۱۵۹,۵۷۸	-
۱,۰۱۷,۶۱۵	۹,۴۲۷	۵۰۷,۵۶۵	۷۰,۸۹۵	۵۶,۵۳۸	۱,۳۳۵	۳۸۰,۱۳۲	۲,۴۸۵	۵۱۰,۰۵۰	۶۰,۳۷۳

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

۹۷,۷۹۳	۲۸,۸۴۵	(۱۵,۹۳۰)	(۸,۴۵)	۹۷,۷۹۳	۱۰,۴۱۹	۱,۳۶۵	۲۱,۵۳۰	۶۴,۵۷۹	-
۱۰۹,۸۶۳	۹,۴۲۷	۵۰۷,۵۶۵	۷۰,۸۹۵	۵۶,۵۳۸	۱,۳۳۵	۳۸۰,۱۳۲	۲,۴۸۵	۵۱۰,۰۵۰	۶۰,۳۷۳
۹۰۷,۷۵۳	۹,۴۲۷	۵۰۷,۵۶۵	۷۰,۸۹۵	۵۶,۵۳۸	۱,۳۳۵	۳۸۰,۱۳۲	۲,۴۸۵	۴۰۰,۱۸۷	۶۸,۷۱۳

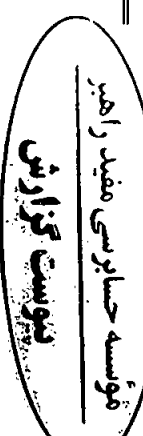
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸-۱ - دارایی های زیستی مولد شامل گاو های شیری و بز (با مبلغ ۱,۸۹۰,۳۶۴ میلیون ریال) باغات بسته (با مبلغ ۱۱۹,۸۴۳ میلیون ریال) باغات پسته (با مبلغ ۱۸۹,۰۹۷ میلیون ریال) باغات "ب" (با مبلغ ۶۸,۰۹۷ میلیون ریال) و بهایستان (با مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال) به همراه طرح دارایی در جریان) در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه محصولات کشاورزی می باشد.

۱۸-۲ - اضافات در سرفصل دارایی های زیستی مولد شامل هزینه رشد انبساط (درختان میوه قبل از شروع) و تولد گوساله های ماده و بز ماده و هزینه آنها و انتقال بزرگانه ماده و گولاز به مولد می باشد که پس از باورزی به سرفصل مولد (انبساط نمودار و دام مولد) منتقل می شود که صورت ریز آن به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
یادداشت	گوساله - نرینه	بزرگانه و گولاز	باغ پسته ۲۰۰
یادداشت	گوساله - نرینه	بزرگانه و گولاز	باغ پسته ۲۰۰
۹	۳۳۶,۷۵۹	۷۹,۸۲۱	جمع
انتقال از هزینه های تولید	۳۳۶,۷۵۹	۷۹,۸۲۱	جمع
انتقال از دارایی های زیستی نمودار	-	۱۰,۹۷۰	هکتاری
۲۴-۳	۳۳۶,۷۵۹	۹۰,۷۹۱	۱۰,۹۷۰
	۳۳۶,۷۵۹	۲۶,۳۸۴	۵۵۴,۲۱۲



مؤسسه حسابداری مفید راهبر

گزارش

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۴- گردش درختان میوه مشرو و درختان میوه قبل از نمردهی پشخ ذیل می باشد:

درختان میوه قبل از نمردهی		درختان میوه نمرده																			
جمع کل	جمع	باغ پسته ۲۰۰ هکتاری	باغ پسته مادری	جمع	کلخانه اسکرین	باغ مادری	باغ پسته باغ دارهسته در	باغ پسته قاز ۴	کل محمدی	به	پسته قاز ۱										
هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله										
۲۲۹,۸۰۴	۴۴۱	۱۷,۳۸۳	۵۶	۱۲,۵۶۶	۵۰	۳,۸۱۷	۶	۲۱۲,۴۲۱	۲۸۵	۱,۲۱۲	۰,۱۲۵	۸,۰۵۹	۷۶	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰,۱۷۷	۱۷۵
۲۱۶,۲۳۸	۳۹۱,۲	۳,۸۱۷	۶	-	-	۳,۸۱۷	۶	۲۱۲,۴۲۱	۲۸۵,۲	۱,۲۱۲	۰,۱۲۵	۸,۰۵۹	۷۶	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰,۱۷۷	۱۷۵
۱۳,۵۶۶	۵۰	۱۳,۵۶۶	۵۰	۱۳,۵۶۶	۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۹,۸۰۴	۴۴۱	۱۷,۳۸۳	۵۶	۱۳,۵۶۶	۵۰	۳,۸۱۷	۶	۲۱۲,۴۲۱	۲۸۵	۱,۲۱۲	۰,۱۲۵	۸,۰۵۹	۷۶	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰,۱۷۷	۱۷۵
۲۲۹,۸۰۴	۴۴۱	۱۷,۳۸۳	۵۶	۱۲,۵۶۶	۵۰	۳,۸۱۷	۶	۲۱۲,۴۲۱	۲۸۵	۱,۲۱۲	۰,۱۲۵	۸,۰۵۹	۷۶	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰,۱۷۷	۱۷۵

۱۸-۴- تمامی درختان میوه نمرده درختان میوه نمرده پشخ ذیل است:

درختان میوه قبل از نمردهی		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۴,۰۴۴	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	۱۰۱,۷۷۷
۲۰,۱۰	۵۳,۱۵۶	۲۰,۱۰	۵۳,۱۵۶	۲۰,۱۰	۵۳,۱۵۶
۵۹۳	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	۱۰,۰۰۰
۳۳,۲۱۲	۲۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	۲۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	۲۸,۲۱۷
۱,۹۶۴	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۸,۰۵۹
۷,۴۵۰	۱,۲۱۲	۷,۴۵۰	۱,۲۱۲	۷,۴۵۰	۱,۲۱۲
۶۰,۳۷۳	۲۱۲,۴۲۱	۶۰,۳۷۳	۲۱۲,۴۲۱	۶۰,۳۷۳	۲۱۲,۴۲۱
۲۸۵,۲	۲۸۵,۲	۲۸۵,۲	۲۸۵,۲	۲۸۵,۲	۲۸۵,۲

تمامی درختان میوه نمرده پشخ ذیل است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۴۵۵	۳,۸۱۷	۵,۴۵۵	۳,۸۱۷
۱۷۱,۹۱۰	۱۳,۵۶۶	۱۷۱,۹۱۰	۱۳,۵۶۶
۱,۱۹۶	-	۱,۱۹۶	-
۱۷۸,۷۶۱	۱۷,۳۸۳	۱۷۸,۷۶۱	۱۷,۳۸۳
۲۳۲,۸۲۰	۵۶	۲۳۲,۸۲۰	۵۶
۷۰,۹۲۳	۱۲۱	۷۰,۹۲۳	۱۲۱

پست گزارش

سیستم حسابداری

مجموع حسابهای

۱-۱۸-۴- طرح احداث باغات پسته ۲۰۰ هکتاری واحد چهارمیل اردستان براساس مصوبه شماره ۰۳۳۳۱۸۴۳۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰، تیمه دوم سال ۱۴۰۰ آغاز گردید که تا پایان شهریور ماه دوره مالی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۲۶,۷۸۷ میلیون ریال (دوره جاری ۵۲,۸۷۷ میلیون ریال) ثبت آماده گردید. هزینه کشت نهال پرداخت گردید، علاوه بر هزینه مذکور به شرح یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۷۰,۷۳۰ میلیون ریال (دوره جاری ۵۹,۸۲۴ میلیون ریال) نیز بابت خرید ماشین آلات کشاورزی و خرید و بیش پرداخت خرید سیستم آبیاری در طرح

مربور هزینه شده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲۹۸,۹۸۷	۱,۵۰۴	۲۹۷,۴۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۰۲۶	۲,۰۲۶	-	افزایش
۳۰۱,۰۱۳	۳,۵۳۰	۲۹۷,۴۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹۶,۷۲۲	۱,۵۰۴	۱۹۵,۲۱۸	استهلاک انباشته و کاهش ارزش
۱۰,۱۴۳	۱۱۵	۱۰,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰۶,۸۶۵	۱,۶۱۹	۲۰۵,۲۴۶	استهلاک
۹۶,۱۴۸	۱,۹۱۱	۹۲,۲۳۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۲,۲۶۵	-	۱۰۲,۲۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(یادداشت ۱-۱۹)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲۹۸,۹۸۷	۱,۵۰۴	۲۹۷,۴۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	افزایش
۲۹۸,۹۸۷	۱,۵۰۴	۲۹۷,۴۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷۶,۶۶۶	۱,۵۰۴	۱۷۵,۱۶۲	استهلاک انباشته و کاهش ارزش
۱۰,۰۲۸	-	۱۰,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۸۶,۶۹۴	۱,۵۰۴	۱۸۵,۱۹۰	استهلاک
۱۱۲,۲۹۳	-	۱۱۲,۲۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهای تمام شده
۲۹۶,۰۲۱	۲۹۶,۰۲۱	پروانه چاه آب
۷۱۵	۷۱۵	گاز
۷۰۸	۷۰۸	برق
۳۹	۳۹	تلفن
۲۹۷,۴۸۳	۲۹۷,۴۸۳	
(۱۲۹,۱۱۸)	(۱۳۹,۱۴۶)	استهلاک
(۶۶,۱۰۰)	(۶۶,۱۰۰)	کاهش ارزش
۱۰۲,۲۶۵	۹۲,۲۳۷	مبلغ دفتری

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۸۳۲	۸۳۲	۴,۳۲۱	-	۸۳۲	۸۳۲
۴۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰۰	۴۰۰
۳۴۰	۳۴۰	۳,۳۹۹	۶	۳۴۰	۳۴۰
۹۰	۹۰	۱۲۰	-	۹۰	۹۰
۱۰	۱۰	۲,۷۵۰	-	۱۰	۱۰
۴	۴	۴,۲۱۰	-	۴	۴
۱,۶۷۶	۱,۶۷۶				

شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان

صندوق حمایت از توسعه نهال و اندام های تکثیری

شرکت تعاونی کشاورزان و دامداران صنعتی مهیار

شرکت تعاونی تولید روستایی کشت گستر قلعه گوشه بادرود

شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)

شرکت تعاونی روستایی کوبیر

۲۰-۱- به استثنای سرمایه گذاری در شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال که از شرکتهای پذیرفته شده در بورس است و فاقد کاهش ارزش می باشد، ارزش بازار مابقی سرمایه گذاری های فوق نامشخص است، لذا تعیین کاهش ارزش آنها میسر نمی باشد.

۲۰-۲- طبق برنامه دولت، توزیع نهاده های دامی از طریق شرکت تعاونی پشتیبانی اموردام صورت میگیرد، به همین منظور سهام شرکت های فوق خریداری شده است.

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۲۰	۳,۶۵۰

سپرده ودیعه اجاره محل اشخاص

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۷,۶۳۸	-	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
		سایر اشخاص:
۱۴۳,۴۰۱	۱۸۱,۹۱۷	۲۲-۱ خرید مواد اولیه
۱۴,۷۰۳	۹,۵۳۷	خرید قطعات و لوازم یدکی
۴,۵۰۵	۱۱,۷۷۳	سایر
۱۷۰,۲۴۷	۲۰۳,۲۲۷	
(۳۹,۳۰۷)	(۱۲۶,۹۷۷)	تهاتر با حسابها و اسناد پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳۰)
۱۳۰,۹۴۰	۷۶,۲۵۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۹۷,۲۴۵	شرکت سالم خوراک افق
-	۲۹,۷۳۲	شرکت مصلح بازرگان
-	۱۷,۰۰۰	شرکت گسترش نهاده پایدار
-	۱۲,۳۲۸	محمد رضا عرفاتی
-	۶,۱۹۲	شرکت کیمیا خاک فلات سبز
۱۷,۸۹۴	۴,۳۴۱	سید کمال معینی - کود و بذر معینی
۱۵,۷۷۴	۷۹۹	شرکت کیمیا گوهر خاک
۵۸,۴۸۵	-	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان
۴۳,۸۴۸	-	صبا بنیان قشم
۷,۴۰۰	۱۴,۲۸۰	سایر
۱۴۳,۴۰۱	۱۸۱,۹۱۷	

۲۲-۱-۱ بابت مبلغ ۷,۱۱۹ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مواد اولیه تحویل گرفته شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		مواد اولیه
۱,۱۹۴,۹۷۷	۱,۲۹۳,۸۹۹	۲۳-۲
۹۹,۶۲۴	۸۸,۲۰۰	۲۳-۳ محصول تولید شده
۵۲,۰۶۸	۱۵۷,۶۱۵	قطعات و لوازم یدکی
۴۵,۵۳۷	۵۱,۳۴۳	دارو و لوازم بهداشتی دام
-	۷۰۴	سایر موجودیها
۱,۳۹۲,۲۰۶	۱,۵۹۱,۷۶۱	

۲۳-۱ کلیه موجودیها شامل موجودی مواد اولیه، محصولات تولید شده، قطعات و لوازم یدکی و دارو و لوازم بهداشتی دام در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه، سیل، زلزله و آتشفشان به صورت شناور تا سقف موجودی در پایان هر ماه تحت پوشش بیمه قرار می گیرد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۳- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۱۳,۴۹۷	۲۴,۶۵۴	۵۰۲,۷۱۵	۲۴,۲۰۵	ذرت سیلوی و خصیل
۱۰۲,۴۵۲	۸۷۴	۱۲,۹۵۸	۱۰۷	ذرت دانه ای
۱۰۹,۴۴۱	۱,۵۶۴	۲۷۶,۵۴۴	۳,۲۶۱	۲-۲-۲۳ یونجه خشک
۳۶,۰۹۱	۱۶۸	۱۱,۸۶۷	۴۷	کنجاله سویا
۷۴,۴۱۶	۵۲,۶۲۸	۱۱۰,۴۷۱	۳۹,۱۵۵	کود دامی
۲۲,۴۱۱	۲۵۰	۲۷,۱۴۶	۳۱۹	کود شیمیائی
۸۶,۴۸۹	۱۲۲	۷۰,۹۵۴	۹۶	پودر چربی
۱۱۵,۳۹۱	۱,۳۲۴	۷۵,۹۱۴	۷۳۵	تفاله چغندر
۴,۵۳۳	۲۳	۱۱,۵۴۱	۴۲	پودر گوشت
۲۵,۱۵۱	۱۹	۵۷,۰۴۷	۳۸	سموم
۱۸,۷۳۹	۱۰۶	۴,۴۶۹	۲۲	کنجاله کلزا
۲۶,۵۲۲	۵,۶۱۶	۱۵,۴۴۷	۲,۸۴۶	اسپرم
.		۴,۵۲۲	۴۵	سیوس ذرت
۱۵۹,۸۴۴		۱۱۲,۳۰۴		سایر اقلام
۱,۱۹۴,۹۷۷		۱,۲۹۳,۸۹۹		

۱-۲-۲۳- افزایش موجودی مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ نهاده های دامی می باشد .

۲-۲-۲۳- افزایش موجودی یونجه خشک نسبت به سال مالی قبل بابت خرید مازاد جهت مصرف دام تا پایان سال می باشد .

۳-۲۳- موجودی محصول تولید شده بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۷۴,۷۲۹	۲۸۶	۵۰,۸۲۴	۳۱۴	هزاراصله	سیاه ریشه و پایه ارقام و پیوندک
۱۶,۳۷۶	۱۱۵	-	-	تن	میوه به
۳,۲۷۵	۱	۳,۲۳۸	۱	تن	پسته خشک
۳,۳۱۸	۳,۹۵۴	۴,۰۴۹	۴,۸۷۲	لیتر	گلاب
۱,۹۲۶		۳۰,۰۸۹			سایر
۹۹,۶۲۴		۸۸,۲۰۰			

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۳۸,۴۳۹	۴۵۷,۲۶۲	۲۴-۱	کشت در جریان رشد
۱۷,۸۱۸	۱۵,۹۱۵	۲۴-۲	جنین در جریان پرورش
۶۵,۸۸۷	۱۱۰,۶۴۷	۲۴-۳	گوساله و بزغاله نر در جریان پرورش
۵۴۵,۷۵۶	۱,۰۲۵,۱۱۲	۲۴-۴	گوساله نر در جریان رشد
۲,۲۳۰	-		ماهی در جریان رشد
۷۷۱,۱۳۰	۱,۶۰۸,۹۳۶		

۲۴-۱- کشت در جریان رشد کشاورزی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	
	هکتار		هکتار	
۳۷,۶۹۶	۲۷۵	۱۹۵,۳۸۹	۲۷۵	پسته
۱۲,۴۹۱	۱۰۰	۱۳۸,۰۶۸	۱۰۰	به
۵۹۲	۲.۵	۱۸۴	۲.۵	گل محمدی
-	-	۱۰۳,۵۶۵	۱۱۲	ذرت علوفه ای
-	-	۲۰,۰۵۶	-	نهالستان فاز ۲ (یادداشت ۲-۱-۲۴)
۶۳,۱۰۶	۲۷۵	-	-	جو علوفه ای
۲۲,۵۹۱	۱۱۳	-	-	جو دانه ای
۱,۹۶۳	۱۰	-	-	گندم
۱۳۸,۴۳۹		۴۵۷,۲۶۲		

۲۴-۱-۱- کلیه کشت های در حال رشد تا مبلغ ۳۱۶۷۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی می باشند.

۲۴-۱-۲- اضافات در سرفصل نهالستان فاز ۲ شامل هزینه های مربوط به کشت می باشد که پس از تولید محصول به سرفصل هزینه های تولید منتقل می شود که صورت ریز آن بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

طرح نهالستان فاز ۲

۱۸,۰۱۳	انتقالی از هزینه های تولید
۲,۰۴۳	مخارج مستقیم
۲۰,۰۵۶	

۲۴-۲- جنین در جریان پرورش به بهای تمام شده و شامل هزینه ها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲-۳ است. تعداد جنین، شامل ۶۳۵ راس گاو و تلیسه و تعداد ۴۴۶ راس بز شیری می باشد.

شرکت کتاروزی و دامپروری فخر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	گوساله		بزغاله		جمع	گوساله		بزغاله	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۶,۱۴۴	۱۸,۳۰۷	۷۸۹	۷,۸۵۷	۴۳۱	۶۵,۸۸۷	۳۳,۷۹۵	۳۱۶	۳۲,۰۹۲	۹۷۴
۹۹,۵۵۳	۹۰,۱۶۳	۱,۴۰۷	۹,۳۹۰	۱,۹۴۳	۲۸,۸۰۴	۲۳,۱۸۶	۷۸۵	۵,۶۱۸	۸۳۸
۱۲۴,۷۸۶	۷۳,۳۳۷	-	۵۳,۵۴۹	-	۱۳۳,۷۶۹	۹۴,۸۹۶	-	۳۸,۸۷۳	-
(۹۳,۱۸۲)	(۷۶,۷۸۹)	(۶۶۷)	(۱۶,۳۹۳)	(۴۲۶)	(۲۷,۴۱۲)	(۳۸۰)	(۵)	(۵۵۸)	(۵۵۸)
(۱۴,۱۶۹)	(۱,۷۳۷)	(۳۳)	(۱۲,۴۳۳)	(۷۲۱)	(۵,۴۰۳)	(۶۴۸)	(۷)	(۴,۷۵۵)	(۱,۹۴)
(۶۹,۳۸۶)	(۶۹,۳۸۶)	(۶۹۰)	-	-	(۸۴,۰۲۸)	(۸۴,۰۲۸)	(۷۰۱)	-	-
(۹,۸۷۹)	-	-	(۹,۸۷۹)	(۷۵۳)	(۱۰,۹۷۰)	-	(۱۰,۹۷۰)	(۳۱۱)	-
۶۵,۸۸۷	۲۳,۷۹۵	۲۱۶	۲۲,۰۹۲	۹۷۴	۱۱۰,۶۴۷	۷۶,۸۲۱	۳۸۸	۳۳,۸۲۶	۸۴۹

۳-۲۴-۱ ارزش منصفانه گوساله نر و بزغاله نر بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:
 یادداشت ۶

الف - تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی رود.
 ب - تمام گوساله های نر بطور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.

ج - تعیین ارزش منصفانه گوساله و بزغاله نر بر اساس مبلغ آخرین نرخ فروش کارشناسی تعیین گردیده است که نرخ مزبور مطابق با نرخ رایج بازار می باشد.
 گوساله های نر کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند.

۴-۲۴-۲ گوساله نر در حال رشد پروازی :

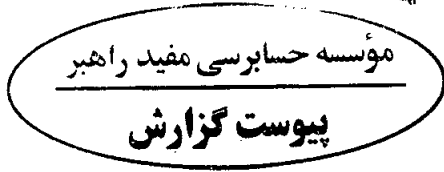
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۲۹,۴۰۲	۲,۷۳۸	۵۴۵,۷۵۶	۲,۷۷۹
۳۲۰,۴۳۷	۲,۴۱۰	۱۴۴,۸۱۰	۵۳۳
(۱۰,۳۴۳,۳۴۴)	(۳,۰۵۸)	(۵۲۵,۷۷۵)	(۱,۱۲۵)
(۲۱۱)	(۱)	-	-
۹۶۲,۰۲۳	-	۶۷۴,۸۰۹	-
(۱۰۰,۹۳۷)	-	۱۰۱,۴۸۴	-
۶۹,۳۸۶	۶۹۰	۸۴,۰۲۸	۷۰۱
۵۴۵,۷۵۶	۲,۷۷۹	۱,۰۲۵,۱۱۲	۲,۸۸۸

یادداشت ۶

۴-۲۴-۱ گوساله های نر پروازی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۷۵,۲۷۵	۸۸۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۳۴	۱,۴۸۰,۰۰۰
۱۳۷,۳۸۸	۸۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۴۹	۱,۴۴۰,۰۰۰
۱۵۰,۸۲۳	۸۴۵,۰۰۰	۲۱۷,۴۵۸	۱,۳۴۵,۰۰۰
۱۸۲,۳۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۷۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵۴۵,۷۵۶	۲,۸۰۰	۱,۰۴۵,۱۱۲	۳,۴۶۹

گوساله نر ۳ تا ۶ ماهه
 گوساله نر ۶ تا ۹ ماهه
 گوساله نر ۱۲ تا ۱۵ ماهه
 گوساله نر ۱۲ ماهه به بالا



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴-۲- بر اساس مجوز ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شماره مجوز ۴۰/۳/۱۱۲۹۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ واحد پرواربندی گوساله نر راه اندازی شده و محل نگهداری آنها به صورت سالیانه از شرکت یاقوت کویر مهاباد اجاره می شود.

۳-۴-۲- دامهای نر پرواری به تعداد ۲۸۸۸ راس تا سقف ۳۸۴,۳۷۳ میلیون ریال نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده		تجاری
خالص	خالص				اسناد دریافتنی
۱۷۵,۸۶۳	۳۷,۶۱۷	-	۳۷,۶۱۷	۲۵-۱	سایر مشتریان
					حساب های دریافتنی
۲۸,۰۱۵	۴۴۸,۶۴۹	-	۴۴۸,۶۴۹	۳۹-۳	اشخاص وابسته
۲۳۰,۵۶۷	۲۰۰,۷۲۰	(۱,۹۸۳)	۲۰۲,۷۰۳	۲۵-۲	سایر مشتریان
۲۵۸,۵۸۲	۶۴۹,۳۶۹	(۱,۹۸۳)	۶۵۱,۳۵۲		
۴۳۴,۴۴۵	۶۸۶,۹۸۶	(۱,۹۸۳)	۶۸۸,۹۶۹		سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۳۷۷	۱۸۹	(۵۱)	۲۴۰	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۲۷,۵۳۹	۲۲,۸۱۰	-	۲۲,۸۱۰		کارکنان (وام و مساعده)
۳۵۸	۱,۴۶۰	(۱,۰۲۰)	۲,۴۸۰		سایر (۱۲ قلم)
۲۸,۲۷۴	۲۴,۴۵۹	(۱,۰۷۱)	۲۵,۵۳۰		
۴۶۲,۷۱۹	۷۱۱,۴۴۵	(۳,۰۵۴)	۷۱۴,۴۹۹		
(۱۵۳,۰۴۱)	(۲,۷۷۵)	-	(۲,۷۷۵)		(یادداشت ۳۵ توضیحی)تهانر با پیش دریافت ها
۳۰۹,۶۷۸	۷۰۸,۶۷۰	(۳,۰۵۴)	۷۱۱,۷۲۴		

۲۵-۱- مبلغ فوق مربوط به تعداد ۳۲ فقره اسناد دریافتنی عمدتاً از شرکت پیام شیر آریا کویر(وینتر) بابت فروش شیر، مصطفی دادخواه و علی افتخاری و ابوالفضل افتخاری و ... بابت فروش دام بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۴۲۶ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۵- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	
جمع	جمع			
۱۱۶,۳۲۷	۹۶,۱۶۲	-	۹۶,۱۶۲	شرکت لبنیات میهن
۶,۵۴۲	۹,۰۷۴	-	۹,۰۷۴	ابوالفضل افتخاری
۷,۴۴۲	۸,۸۴۲	-	۸,۸۴۲	علی افتخاری
	۸,۱۳۹		۸,۱۳۹	شرکت صنایع غذایی سالم پودران سپاهان
	۷,۳۸۵		۷,۳۸۵	شرکت گروه صنایع غذایی تندیس سلامت وطن
	۶,۶۲۴		۶,۶۲۴	شرکت اخوان پروتئین سپاهان
	۵,۶۴۱		۵,۶۴۱	شرکت عصر طلایی برتر اسپادانا
۵,۴۰۶	۵,۴۰۶	-	۵,۴۰۶	شرکت کشت و صنعت میلاد خراسان
۱۰,۳۸۷	۳,۸۵۵	-	۳,۸۵۵	شرکت پیام شیر آریا کویر (وینتر)
۵,۷۱۵	۳,۶۳۲	-	۳,۶۳۲	مصطفی دادخواه
۵,۸۲۱	۸۲۱	-	۸۲۱	شرکت بازرگانی نارین پروتئین پارسیان
۳۵,۷۲۸	-	-	-	شرکت پارس کرون
۵,۳۲۵	-	-	-	مجتمع صنایع غذایی بهپودر اصفهان
۳,۳۶۹	-	-	-	لبنیات کاله آمل
۲۸,۵۰۵	۴۵,۱۳۹	(۱,۹۸۳)	۴۷,۱۲۲	سایر (۷۸ قلم)
۲۳۰,۵۶۷	۲۰۰,۷۲۰	(۱,۹۸۳)	۲۰۲,۷۰۳	

۳-۲۵- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	
جمع	جمع			
-	۱۸۹	-	۱۸۹	شرکت کشت و صنعت شهیدمطهری
-	-	(۵۱)	۵۱	سازمان اموال و املاک
۱۸۹	-	-	-	شرکت شیر و گوشت محیا-فروش دام مولد
۱۸۸	-	-	-	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۳۷۷	۱۸۹	(۵۱)	۲۴۰	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۵۷,۵۴۸	۳۵,۳۱۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۶-۱	۳۴۰
موجودی صندوق (ریالی)	۱۱	۷
موجودی صندوق (ارزی)	۴,۹۲۲	-
	۶۲,۹۰۲	۳۵,۶۶۲

۲۶-۱- موجودی ارزی نزد بانک سینا شامل ۷۳۷ دلار و ۱۱۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز طبق سامانه نیما تسعیر شده است.

۲۶-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار بوده که تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۴۹	۴۴۰,۹۹۷,۰۰۰	۲۳	۲۱۰,۳۹۷,۵۶۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۰	-	۲۶	۲۳۰,۵۹۹,۴۳۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته فوق الذکر به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته فوق الذکر قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۱ میلیون ریال مربوط به اندوخته های شرکت شیروdam بنیاد (قدیم) بوده که هنگام ادغام بحساب شرکت انتقال یافته است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
	۱۲۶,۵۲۵	شرکت مصلح بازرگان اراک
	۱۱۳,۳۰۰	شرکت سالم خوراک افق
۹۰,۰۰۰	-	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
۱۵۸,۰۸۳	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۴۸,۰۸۳	۲۳۹,۸۲۵	
حسابهای پرداختنی		
۳۰-۱-۱	۳۱۷,۱۱۶	اشخاص وابسته
۳۰-۱-۲	۴۹۴,۴۸۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۸۹,۷۵۷	۸۱۱,۵۹۹	
۸۳۷,۸۴۰	۱,۰۵۱,۴۲۴	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۳۷,۵۲۰	۳۱,۵۳۵	۳۰-۱-۳ اشخاص وابسته
۳۷,۵۲۰	۳۱,۵۳۵	
حسابهای پرداختنی		
۱۶۵,۴۰۳	۲۱۴,۶۵۰	۳۰-۱-۴ اشخاص وابسته
۶,۹۷۹	۸,۲۰۱	۳۰-۱-۵ مالیات های تکلیفی
۱۲,۹۵۳	۱۶,۸۷۸	۳۰-۱-۵ حق بیمه های پرداختنی
۱۶,۸۰۲	۵۸,۳۲۵	سپرده ها و ودایع پرداختنی (عمدتاً حسن انجام کار)
۱۸,۸۴۳	۲۶,۷۰۷	سپرده بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران
۷۰۳	۷۰۳	۳۰-۲-۳ تعهدات مرتبط با کمکهای بلاعوض
۱۲۷,۶۷۶	۱۵۷,۰۸۶	۳۰-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۱۰,۸۴۳	.	صندوق بیمه محصولات کشاورزی
۱۰۹,۸۴۴	۱۷۷,۷۳۱	سایر (۳۱۷ قلم)
۴۷۰,۰۴۶	۶۶۰,۲۸۱	
۵۰۷,۵۶۶	۶۹۱,۸۱۶	
۱,۳۴۵,۴۰۶	۱,۷۴۳,۲۴۰	
(۳۹,۳۰۷)	(۱۲۶,۹۷۷)	تهاتر با پیش پرداخت (یادداشت ۲۲)
۱,۳۰۶,۰۹۹	۱,۶۱۶,۲۶۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۰,۱۲۲	۱۹۹,۱۴۴	شرکت دانه چین (خرید کنسانتره)
-	۳۳,۹۵۷	شرکت کشت و دام قیام اصفهان (خرید گوساله نر)
-	۲۹,۳۱۷	شرکت زاگرس شهرکرد (خرید گوساله نر)
-	۱۲,۸۵۵	شرکت تلسه نمونه (خرید گوساله نر)
۳۹,۹۸۸	۱۲,۶۸۱	شرکت کشت صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت
۲,۱۷۵		شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۳,۲۵۴	۲۹,۱۶۲	سایر (۵ قلم)
۳۰۵,۵۳۹	۳۱۷,۱۱۶	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰-۱-۲- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱۱۸,۲۳۹	شرکت تعاونی کشاورزان دامپروران صنعتی وحدت اصفهان (خرید سیبوس ، تخم پنبه ، سویا)
۱,۱۳۱	۱۱۴,۵۳۶	علی محسنی (خرید کاه و کلش)
۱۴,۶۷۰	۱۰,۲۲۷	عبدالکریم سلطانیان (خرید باگاس و تفاله نیشکر)
-	۳۲,۶۶۴	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو (خرید کنجاله سویا)
۳,۱۳۵	۲۵,۲۵۷	حسین عمویی (خرید ذرت علوفه ای)
-	۲۲,۲۲۲	شرکت جهان سبز ایستاتیس (خرید سولفات پتاسیم)
۱۰,۲۷۷	۱۸,۷۰۱	شرکت ساحل کار انزلی (خرید پودر گوشت)
۳۱,۶۲۷	۱,۳۱۰	عبدالله حیاتی (خرید ذرت علوفه ای)
۲۶۷	۲۶۷	شرکت ذرت نگین افق بذر خوزستان (خرید کنجاله سویا)
۴۱,۷۷۳	-	محمد رضا عرفاتی (خرید پودر گوشت)
۳۱,۳۵۷	-	شرکت مصلح بازرگان اراک (خرید سیبوس ذرت)
۲۹,۶۵۴	-	شرکت سالم خوراک افق (خرید پودر چربی)
۱۲۰,۳۲۷	۱۵۱,۰۱۰	سایر (۱۲۰ قلم)
۲۸۴,۲۱۸	۴۹۴,۴۸۳	

۳۰-۱-۳- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۱,۵۲۰	۳۱,۵۲۵	۳۰-۱-۳-۱
۶,۰۰۰	-	
۳۷,۵۲۰	۳۱,۵۲۵	

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
شرکت بیمه سینا

۳۰-۱-۳-۱- در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور و آئین نامه اجرائی و مصوبه شماره ۴۰۳۶ت/۵۵۴۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۴/۳۰ هیات محترم وزیران ، از طریق صدور مبلغ ۱۵۷۶۱۶ میلیون ریال اوراق تسویه خزانه - نوع دوم به شماره ۱۴۶۰/نوع ۲ و ۱۴۴۴/نوع ۲ ، بدهی شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به بانک کشاورزی (بابت تسهیلات دریافتی) با مطالبات بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح تهاتر گردید که در سال مالی ۱۳۹۸ از این بابت مبلغ ۸۸,۵۹۶ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه نطنز و مبلغ ۴۸,۶۳۳ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه زواره جمعاً به مبلغ ۱۳۷,۲۲۹ میلیون ریال تسویه و الباقی به مبلغ ۲۰,۳۸۷ میلیون ریال به حساب بدهی بانک کشاورزی منظور شده بود که در شهریور ماه سال ۱۳۹۸ تسویه شده است، لذا مانده بدهی این شرکت به بانک ها به حساب بنیاد منظور گردید که در سال آینده تسویه خواهد شد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۳۰- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۱,۵۵۵	۱۹۲,۷۹۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۱۸,۳۲۰	۸,۶۲۹	شرکت بیمه سینا (درمان، گروهی و سایر)
۴,۷۸۷	۴,۷۸۷	اداره کل سازمان اموال و املاک استان اصفهان (سهم مزارعه)
۷۴۱	۸,۴۳۸	سایر
۱۶۵,۴۰۳	۲۱۴,۶۵۰	

۴-۱-۳۰-۱- افزایش مبلغ بدهی به شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس ناشی از تسویه بدهی شرکت سپاهان گلدشت به مبلغ ۴۰۲۲۵ میلیون ریال با شرکت مذکور بوده است که تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ تسویه خواهد شد.

۴-۱-۳۰-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه و مالیات حقوق شهریورماه می باشد که در موعد مقرر پرداخت گردیده است .

۴-۱-۳۰-۶- گردش حساب فوق به شرح جدول زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
۴۵,۲۲۳	(۵,۷۹۲)		۵۱,۰۱۵	۳۰-۱-۶-۱ عوارض آلاینده‌گی
۷۰,۰۸۱	(۴,۵۲۳)	۳۰,۸۳۴	۴۳,۷۷۰	تامین اجتماعی حسابرسی بیمه سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱
۱۳,۳۳۳	-	۱۳,۳۳۳		ذخیره عیدی
۴,۲۵۱	(۴,۰۷۹)	-	۸,۳۳۰	ذخیره عوارض اتاق بازرگانی
۲,۶۹۸	(۳۶۳)	-	۳,۰۶۱	ذخیره مالیات شرکت شیر و دام (انتقال از سرفصل پرداختنی‌ها)
۲۱,۵۰۰	-	-	۲۱,۵۰۰	ذخیره مربوط به جهاد کشاورزی استان کرمان
۱۵۷,۰۸۶	(۱۴,۷۵۷)	۴۴,۱۶۷	۱۲۷,۶۷۶	

۴-۱-۳۰-۶-۱- با عنایت به قرار گرفتن شرکت در لیست صنایع آلاینده برگ قطعی بابت عوارض آلاینده‌گی جهت دوره های سوم و چهارم سال ۱۳۹۷ از طرف اداره امور مالیاتی زواره به مبلغ ۱۱۵۰۱ میلیون ریال و جهت دوره سوم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۳۸۹ میلیون ریال صادر گردیده که در دوره مورد گزارش اصل بدهی سال ۱۳۹۷ پرداخت گردیده است، اما به دلیل اعتراض شرکت مابقی ذخیره پرداخت نگرديده و نتیجه اعتراض شرکت تا کنون مشخص نشده است و در مرحله تجدید نظر می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر پرداختنی ها
۱۵,۷۷۶	-		اسناد پرداختنی : بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (اشخاص وابسته)
۸۴۲,۸۹۶	۸۴۲,۸۹۶	۳۰-۲-۱	حسابهای پرداختنی : شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (اشخاص وابسته)
۱۰۳,۰۰۰	۱۴۲,۶۷۲	۳۰-۲-۲	ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۴,۴۵۴	۴,۱۳۹	۳۰-۲-۳	تعهدات مرتبط با کمک های بلاعوض
۹۶۶,۱۲۶	۹۸۹,۷۰۷		

۳۰-۲-۱- مانده حساب فوق بابت تامین مالی جهت مخارج انجام شده طرحهای سرمایه گذاری می باشد که در سال جاری و سنوات قبل از سوی سهامدار اصلی تامین شده و در سنوات آتی قابل تبدیل به سرمایه خواهد بود .

۳۰-۲-۲- با توجه به سخت و زیان آور بودن مشاغل صنعت دامپروری و اخذ تائیدیه از مراجع ذیصلاح ، ذخیره در این خصوص در حسابها منظور شده است و در زمان بازنشستگی کارکنان طبق اعلامیه های ابلاغی تامین اجتماعی پرداخت خواهد شد.

۳۰-۲-۳- مانده فوق در خصوص کمکهای دریافتی از بانک کشاورزی بابت اجرای طرح آبیاری کشاورزی (طرح باغات پسته و به) بوده که هر سال با عمر مفید دارایی ایجاد شده به سرفصل سایر درآمد ها منتقل شده است .

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰۶,۵۴۵	۱,۸۰۹	۱۰۴,۷۳۶	۲۷۰,۰۵۸	۱,۸۰۹	۲۶۸,۲۴۹

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۸۹۸	-	بانک ها - اشخاص وابسته
۱۱۴,۲۷۲	۲۸۳,۱۷۱	بانک ها - سایر
۱۲۳,۱۷۰	۲۸۳,۱۷۱	
(۱۷۵)	-	سود و کارمزد سنوات آتی - اشخاص وابسته
(۱۶,۴۵۰)	(۱۳,۱۱۳)	سود و کارمزد سنوات آتی - سایر
۱۰۶,۵۴۵	۲۷۰,۰۵۸	
(۱,۸۰۹)	(۱,۸۰۹)	حصه بلند مدت
۱۰۴,۷۳۶	۲۶۸,۲۴۹	حصه جاری

۳۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰,۴۷۳	۵۶,۳۳۳	۲۳ درصد (بانک کشاورزی زواره)
۴۳,۹۳۱	۲۱۰,۰۴۸	۲۳ درصد (بانک کشاورزی نطنز)
۳,۴۱۹	۳,۶۷۷	۱۵ درصد (بانک کشاورزی نطنز)
۸,۷۲۲	-	۱۲ درصد (بانک سینا - شعبه قلعه گنج)
۱۰۶,۵۴۵	۲۷۰,۰۵۸	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۳-۱-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت :
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۸,۲۴۹	سال ۱۴۰۲
۱,۸۰۹	سال ۱۴۰۳
۲۷۰,۰۵۸	

(مبالغ به میلیون ریال)	۴-۱-۳۱- به تفکیک نوع وثیقه:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۷۰,۰۵۸	زمین (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷)

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
تسهیلات دریافتی			
جمع	بانک کشاورزی نطنز	بانک سینا(اشخاص وابسته)	
۱۰۶,۵۴۵	۹۷,۸۲۳	۸,۷۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۴۶,۱۵۱	۱۴۶,۱۵۱	-	دریافت های نقدی
۲۶,۲۶۴	۲۶,۰۸۴	۱۸۰	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۶۳۶)	-	(۸,۶۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶۶)	-	(۲۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۷۰,۰۵۸	۲۷۰,۰۵۸	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۵,۷۳۹	۵۸,۵۵۰	۲۷,۱۸۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	دریافت نقد بابت اصل
۶,۲۹۰	۴,۹۴۹	۱,۳۴۱	سود و کارمزد
(۱۰,۲۶۷)	-	(۱۰,۲۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۵۸۲)	-	(۱,۵۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳۰,۱۸۰	۶۳,۴۹۹	۶۶,۶۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت کنکورزی و دامبروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای	ذخیره مرخصی
مانده در	پایان دوره	مانده در	پایان دوره	پایان خدمت	پایان خدمت	پایان دوره
۶۵,۸۹۹	۱۱۴,۶۷۴	۹۶,۸۶۹	۱۷۸,۰۰۵	۹۶,۸۶۹	۱۷۸,۰۰۵	۱۷۸,۰۰۵
(۴,۲۱۷)	(۳,۳۴۰)	(۳,۳۴۰)	(۳,۱۵۵)	(۳,۳۴۰)	(۳,۱۵۵)	(۱,۸۵)
۶۵,۵۰۲	۱۱۱,۳۳۵	۹۳,۵۲۹	۱۷۴,۸۵۰	۹۳,۵۲۹	۱۷۴,۸۵۰	۱۷۶,۱۵۰
۱۰۷,۱۸۴	۱۵۲,۶۵۹	۱۲۸,۱۲۳	۱۷۱,۶۹۵	۱۲۸,۱۲۳	۱۷۱,۶۹۵	۱۷۴,۳۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

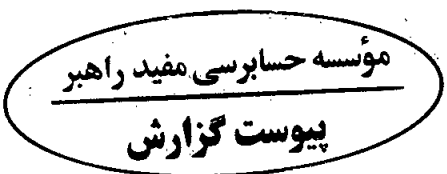
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مانده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال	پایان خدمت
مالیات	پرداختنی	مالیات	پرداختنی	۱۳۹۵	۱۳۹۹	(۲,۴۵۵)
-	۱۲۱	-	۲۱۹	-	۲۱۹	-
-	۹۶۵	-	۲۱۹	-	۲۱۹	-
-	۱,۰۹۱	-	۲۱۹	-	۲۱۹	-

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
 مالیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد	سود انروازی	سال مالی
نوعه تشخیص	مالیات	مالیات	پرداختنی	شماره مالیات	سود انروازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲۱	۴۸۴	۲۱۹,۳۳۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۶۵	۶,۵۷۱	۲۸۹,۶۶۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۵	۵	۱,۳۹۰	۶,۳۸۰	۵۱۵,۹۶۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۱۴	۲۱۴	-	۲,۵۶۴	۱,۰۸۸,۹۱۸	۱۴۰۱
-	-	-	-	-	۱,۳۲۲,۶۷۵	۱۴۰۲
۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹
(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای ۱۳۹۹ و تا قبل از آن (به جز سال ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است.
 ۲۳-۲-۲- به موجب مقاله ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمدهای عملیاتی حاصل از فعالیتهای کنکورزی و دامبروری از پرداخت مالیات معاف می باشند.
 ۲۳-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ بر یک تشخیص بترتیب مبلغ ۱,۲۲۶ میلیون ریال و ۲,۹۱۹ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت بوده و موضوع در دست رسیدگی است.



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۴۲,۷۷۴	۱,۳۷۲,۶۷۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۱۴	-	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات صفر
-	-	مالیات جاری سالهای قبل
۳۱۴	-	هزینه مالیات بر درآمد

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	۶۶۴,۰۰۰	۴۸۷,۸۳۰	۱۷۶,۱۷۰	سال ۱۴۰۱

۳۴-۱- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
۵۰۴,۰۰۰	۶۸۴,۰۰۰	۱۷۵,۲۵۸	۳۴۸,۸۴۰	۱۵۹,۹۰۲	سود سهام مصوب
(۲۴۶,۹۶۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی به سهامداران
(۲۵۷,۰۴۰)	-	-	-	-	نقل به حساب فی مابین
-	۶۶۴,۰۰۰	۱۷۵,۲۵۸	۳۴۸,۸۴۰	۱۳۹,۹۰۲	مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال

۳۴-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۶۰ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۶۰ ریال است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۰۲,۲۴۳	۱۹,۰۶۳	۳۵-۱	فروش شیر
۴۳,۶۵۶	۴,۸۶۹		فروش دام
۴۸,۵۷۰	۱۱,۲۲۲		سایر (۴۲ قلم)
<u>۲۹۴,۴۶۹</u>	<u>۳۵,۱۵۴</u>		
(۱۵۳,۰۴۱)	(۲,۷۷۵)	تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۳۵ توضیحی)	
<u>۱۴۱,۴۲۸</u>	<u>۳۲,۳۷۹</u>		

۳۵-۱- مانده فوق ناشی از شرکتهای زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵۶,۷۰۱	۸,۰۹۷	شرکت صنایع شیر گلچین لبن سپاهان
۸۵۶	۴,۲۹۲	شرکت پگاه کرمان
-	۳,۷۴۲	شرکت لبنیات چوپان (لبن دشت)
۱,۹۲۹	۱,۹۲۹	شرکت صباح گنبد
۲۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
۲۱,۳۹۹	-	شرکت مجتمع غذایی سالم پودران سپاهان
۱,۳۵۸	۱,۰۰۳	سایر
<u>۲۰۲,۲۴۳</u>	<u>۱۹,۰۶۳</u>	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۴۲,۴۶۰	۱,۳۷۲,۶۷۵	سود خالص
		تعدیلات
۳۱۴	-	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۲۹۰	۲۶,۲۶۴	هزینه های مالی
(۱,۲۵۵)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۱,۳۹۷)	(۴۲۶,۸۱۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۷,۸۲۹	۷,۴۳۰	زیان ناشی از برکناری دارایی های زیستی مولد
۴۱,۲۸۵	۳۷,۹۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۸۹۷	۳۲,۳۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸,۸۴۵	۵۱,۹۵۵	استهلاک داراییهای زیستی مولد
(۱,۱۶۴)	(۳۹)	سود سپرده های بانکی
(۹۶)	(۵۰۲)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۵۷۳,۰۰۸	۱,۱۰۱,۲۶۹	
(۳۰۷,۱۹۱)	(۳۹۸,۹۹۲)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۳۸۲,۸۶۹)	(۱۹۹,۵۵۵)	افزایش (موجودی مواد و کالا
۳۷,۱۷۸	۵۴,۶۹۰	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۴۲,۷۷۲)	(۸۳۷,۸۰۶)	افزایش (دارایی های زیستی غیر مولد
۷۰۲,۵۲۱	۳۳۳,۷۴۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۲۳۸)	(۱۰۹,۰۴۹)	کاهش (پیش دریافت های عملیاتی
۷۸,۶۳۷	(۵۵,۶۹۸)	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت سعی دارد از طریق باز پرداخت بدهی و افزایش سود آوری نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال دوره /سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۶۳۵,۰۹۱	۳,۷۲۵,۲۸۵	جمع بدهی ها
(۳۵,۶۶۲)	(۶۲,۹۰۲)	موجودی نقد
۲,۵۹۹,۴۲۹	۳,۶۶۲,۳۸۳	خالص بدهی ها
۲,۰۷۹,۸۹۳	۲,۷۶۸,۵۶۸	حقوق مالکانه
۱۲۵	۱۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق افزایش فروشهای نقدی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت ها آسیب پذیر، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۷-۳- ریسک بازار

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

با توجه به اینکه عمده خرید های شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و از بازار داخلی و حتی الامکان مراکز دولتی عمدتاً سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی خریداری می شود، اقدام به پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. نهاده های کشاورزی و دامپروری نسبت به تغییر نرخ ارز حساسیت دارد.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، در نتیجه، مستقیماً در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز نیز قرار نمی گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دامی، از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می گردد، لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مزبور از طریق پیگیری جهت خرید نهاده های دامی از تولیدکنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می یابد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان (شرکتهای لبنی) است که در مناطق جغرافیایی مختلف گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی (تجاری) انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با قرارداد ها از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت پاک تهران	۱۱۲,۶۸۳	۱۲,۹۳۷	-
شرکت لبنی میهن	۹۶,۱۶۲	-	-
شرکت صنایع غذایی سالم پودران سپاهان	۸,۱۳۹	۸,۱۳۹	-
شرکت تندیس	۷,۳۸۵	۷,۳۸۵	-
شرکت فرآورده عصر طلایی	۵,۶۴۱	۵,۶۴۱	-
سایر	۴۵۸,۹۵۹	۵۱۹,۳۶۰	(۱,۹۸۳)
	۶۸۸,۹۶۹	۵۵۳,۴۶۲	(۱,۹۸۳)

۶-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۵۱,۴۲۴	-	-	۲۳۹,۸۲۵	۸۱۱,۵۹۹		پرداختنی های تجاری
۶۹۱,۸۱۶	-	-	۲۷۴,۳۵۶	۴۱۷,۴۶۰		سایر پرداختنی ها
۲۷۰,۰۵۸	-	۱,۸۰۹	۱,۵۷۴	۲۶۶,۶۷۵		تسهیلات مالی
۶۶۴,۰۰۰	-	-	-	۶۶۴,۰۰۰		سود سهام پرداختنی
۹۸۹,۷۰۷	-	۹۸۹,۷۰۷	-	-		پرداختنی های بلند مدت
۲۱۹	-	-	۲۱۹	-		مالیات پرداختنی
۱۵۲,۶۵۹	۱۲۹,۷۶۰	۲۲,۸۹۹	-	-		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۱,۰۰۰	-	۵۴۱,۰۰۰	-	-		بدهی های احتمالی
۴,۳۶۰,۸۸۳	۱۲۹,۷۶۰	۱,۵۵۵,۴۱۵	۵۱۵,۹۷۴	۲,۱۵۹,۷۳۴		جمع

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۱۰	۱۰,۷۳۷	۲۶ موجودی نقد
۱۱۰	۱۰,۷۳۷	خالص داراییها (بدهیها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱۰	۷۳۷	خالص داراییها (بدهیها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۸	۵,۲۸۵	معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۴۷	۲۹۴	معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

تفصیل اعلامی	فروش دام مولد و در جریان پرورش	فروش محصولات و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۱,۱۷۵	۸,۱۹۵	۵,۵۴۵	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	شرکت اصلی
-	۱۷۹,۳۵۲	۰	۰	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت دامپروری و کشاورزی شیرو دام دشت گل کردستان	
-	۲,۷۳۸	۰	۶,۵۴۵	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	
-	-	۰	۶,۵۴۰	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت زراعی دشت ناز	
-	-	۰	۴۲,۳۵۳	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	
-	-	۵۱۰	۱۳,۳۶۵	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت دامداری تلیسه نمونه	
-	-	۱,۵۱۴	۳۰,۶۵۳	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشاورزی و دامپروری زاگرس شهر کرد	
-	-	-	۲۷,۸۵۹	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره	
-	-	-	۱۳۱,۳۷۰	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت دامه چین	شرکت های همگروه
-	-	-	۶,۵۸۰	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت دامپروری و کشاورزی شیر و دام کنگاور	
-	-	-	۱۹,۴۵۵	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشت و صنعت و دامپروری و صنایع پشم کرمان	
-	-	۱۵۰	۱۸,۶۷۹	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشت و صنعت و دامپروری دشت آذر نگین	
-	-	۲,۲۴۰	-	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت	
۴۰۰,۰۰۰	-	۵۷۸	-	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد	
۴۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۹۵۶	۸,۸۵۵	۳۱۰,۶۳۴	✓	جمع	شرکت کشاورزی و دامپروری ران بهشهر	
-	-	-	۵,۵۵۷	✓	سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	
-	-	۵۷۵,۶۶۰	۳,۷۲۹	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	
-	-	-	۱۱۱,۶۳۸	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت قند اصفهان	
-	-	-	۱,۵۶۸	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	هتل پارسیان عالی قاپو	
-	-	-	۲۴۴	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	هتل پارسیان کوثر	
-	-	-	۲۴	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت هتل های بین المللی پارسیان - هتل سوئیت	
-	۱۷,۷۹۹	۱۰,۰۴۸	-	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	
-	-	۱۰,۷۷۷	-	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت بیستون پارس	
-	۴۸۰	-	-	✓	عضو مشترک هفیت مدیره	شرکت هتل های بین المللی پارسیان - هتل قلعه گنج	
۰	۱۸,۲۷۹	۵۹۶,۴۳۵	۱۲۲,۸۶۰	جمع کل			
۴۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۳۵	۶۰۵,۴۹۰	۴۳۳,۴۹۴				

مؤسسه حسابداری مفید راکبر
 پیوست گزارش

۳۹-۲- به استثنای فروش شیر بز به شرکت لبنیات پاک جمعاً به مبلغ ۴۷,۸۱۶ ریال و تفصیل اعلامی به شرح جدول ۱-۳۹ سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فخری امفیهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۳ - مانده حساب های انحصاری وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نام شخصی وابسته	شرح اصلی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس بارس	-	۱۹۲,۲۹۶	-	۸۳۲,۸۹۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس بارس	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	۲۱,۵۳۵	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
جمع	-	۲۱۳,۸۳۱	-	۸۳۲,۸۹۶	جمع	
شرکت کشاورزی و دامپروری زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	شرکت کشاورزی و دامپروری زاگرس شهرکرد	
شرکت دامداری طیسه نوبه	-	-	-	-	شرکت دامداری طیسه نوبه	
شرکت کشاورزی و دامپروری و مرغداری دشت خمدره	-	-	-	-	شرکت کشاورزی و دامپروری و مرغداری دشت خمدره	
شرکت کشت و صنعت بیوند خاوران	-	-	-	-	شرکت کشت و صنعت بیوند خاوران	
شرکت دامپروری و کشاورزی شیرو دام دشت گل کردستان	-	-	-	-	شرکت دامپروری و کشاورزی شیرو دام دشت گل کردستان	
شرکت کشت و دام قلم امفیهان	-	-	-	-	شرکت کشت و دام قلم امفیهان	
شرکت باغداری و زراعت مشهد	-	-	-	-	شرکت باغداری و زراعت مشهد	
شرکت زراعی دشت ناز	-	-	-	-	شرکت زراعی دشت ناز	
شرکت سیرجان بنیاد	-	-	-	-	شرکت سیرجان بنیاد	
شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپهان گلدهت	-	-	-	-	شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپهان گلدهت	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری دشت آذرگین	-	-	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری دشت آذرگین	
شرکت میناق پایدار شمال	-	-	-	-	شرکت میناق پایدار شمال	
شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان	-	-	-	-	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان	
شرکت کشاورزی و دامپروری ران	-	-	-	-	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	
شرکت دانه چین	-	-	-	-	شرکت دانه چین	
بانک سینا	-	-	-	-	بانک سینا	
شرکت لیبیات باسورود پاک	-	-	-	-	شرکت لیبیات باسورود پاک	
شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	شرکت بیمه سینا	
شرکت بیمه بارس	-	-	-	-	شرکت بیمه بارس	
شرکت قند امفیهان	-	-	-	-	شرکت قند امفیهان	
هتل پارسیان عالی قاپو	-	-	-	-	هتل پارسیان عالی قاپو	
هتل پارسیان کوثر	-	-	-	-	هتل پارسیان کوثر	
هتل پارسیان قلعه گنج	-	-	-	-	هتل پارسیان قلعه گنج	
شرکت هتل های بین المللی پارسیان - هتل سوئیت	-	-	-	-	شرکت هتل های بین المللی پارسیان - هتل سوئیت	
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	-	-	-	-	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	
کشت و صنعت شهید مطهری	-	-	-	-	کشت و صنعت شهید مطهری	
موسسه بنیاد علوی	-	-	-	-	موسسه بنیاد علوی	
شرکت عمران مسکن امفیهان	-	-	-	-	شرکت عمران مسکن امفیهان	
شرکت آموزش مطالعات مشاور ساختی کرمان بنیاد	-	-	-	-	شرکت آموزش مطالعات مشاور ساختی کرمان بنیاد	
آلاره گل سازمان اموال و املاک بنیاد استان امفیهان	-	-	-	-	آلاره گل سازمان اموال و املاک بنیاد استان امفیهان	
جمع	-	-	-	-	جمع	
جمع کل	-	-	-	-	جمع کل	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰
۱۴۱,۰۰۰	۵۴۱,۰۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین وام شرکت زاگرس نزد بانک سینا

تضمین وام شرکت قیام اصفهان نزد بانک سینا

تضمین وام شرکت سیرجان بنیاد

سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۵,۹۹۰	۱۰۵,۹۹۰
۱۴۰,۲۰۰	۱۴۰,۲۰۰
۲۴۶,۱۹۰	۲۴۶,۱۹۰

چک نزد سازمان کل اموال و املاک بنیاد - تضمین املاک (واحد مهیار)

چک نزد شرکت سیرجان بنیاد - حسن انجام تعهدات

۴۰-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۵۶,۲۲۶

خرید، نصب و راه اندازی گلخانه نهالستان

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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