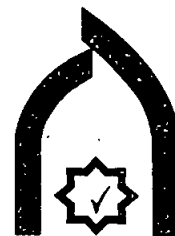


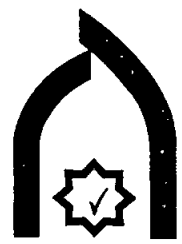
شماره :
تاریخ : ۱۹۰۸ - ۱۳۰۳
پیوست : ۳ - ۱۰ - ۱۳۰۳

بسمه تعالی
ارسطو در سخنان



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقدم 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

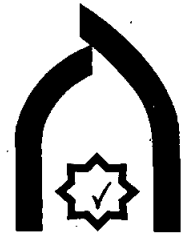
صورت جریان های نقدی

۶ الی ۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

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 ۱۴۰۴ 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 ۴۳ 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 بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

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 جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۲۴ و ۲-۴-۲۴ صورت های مالی، دارایی های زیستی غیر مولد از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. نتیجه گیری این مؤسسه، در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

شده به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد ، باید آن را گزارش کند. در این خصوص ،
مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
حمید کریمی
ابوالفضل دستجردی
شماره عضویت: ۸۸۶۰۲
شماره عضویت: ۸۸۶۰۲

۱۴۰۴۰۱۸۶۸۸-C-۳Dg



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۵۸

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	محمد مزید آبادی	رییس هیئت مدیره	
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام)	علی ادیب نیا	نایب رییس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	محسن حبیب زاده	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	امیر حسین مهرپور محمود آبادی	عضو هیئت مدیره	

عضو هیئت مدیره

معاونت مدیر عامل

شرکت ره نگار خاور میانه
پارس (سهامی خاص)

واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد: نطنز، یکمتر ۱۵ جاده قدیم نطنز، مورچه خورت، رحمت آباد، ص پ ۱۴۶

کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۷۳

تلفن: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۱ فکس: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۸

واحد کشاورزی چهارمیل: اردستان، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان، کاشان، روستای چهارمیل

واحد کشاورزی میپار و لوپالان: اصفهان، یکمتر ۵۵ جاده اصفهان-شهرضا، بعد از روستای میپار، روستای شهرک صنعتی رازی

واحد بزریشیری قلعه گنج: کرمان، شهرستان قلعه گنج، یکمتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا، روستای چاه شاه

www.fajreisfahan.ir Email: info@fajreisfahan.ir



بسمه تعالی

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ (سهامی عام) شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

FAJR - ISFAHAN

AGRICULTURAL & LIVESTOCK (مبالغ به میلیون ریال)

کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۸۹۳۶۳۵۶ شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۴,۰۲۸,۴۶۵	۵,۹۳۱,۰۰۷	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۹۲۵,۸۱۷	۱,۰۹۳,۱۲۵	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد
۴,۹۵۴,۲۸۲	۷,۰۲۴,۱۳۲		
۴,۸۳۸,۰۹۹	۶,۹۳۴,۵۰۷	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی، دامپروری و دارایی‌های زیستی غیر مولد
(۴,۴۹۷,۵۳۴)	(۶,۴۶۳,۵۸۴)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۳۴۰,۵۶۵	۴۷۰,۹۲۳		
۵,۲۹۴,۸۴۷	۷,۴۹۵,۰۵۵		درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۹۶,۶۸۷)	(۵,۷۴۰,۴۰۹)	۹	هزینه های تولید
(۱۵۳,۲۳۷)	(۲۱۷,۳۳۰)	۱۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۷,۸۵۶	۱۴۲,۴۳۲	۱۱	سایر درآمدها
(۲۴۸,۶۰۱)	(۲۹۳,۷۴۰)	۱۲	سایر هزینه ها
(۴,۷۹۰,۶۶۹)	(۶,۱۰۹,۰۴۷)		
۵۰۴,۱۷۸	۱,۳۸۶,۰۰۸		سود عملیاتی
(۳۴,۱۳۹)	(۳۰,۱۲۸)	۱۳	هزینه های مالی
۲۵۰,۶۷۳	۵۵۱,۶۱۴	۱۴	سود فروش دارایی های زیستی مولد
۷۰,۱۶۵	(۵,۴۹۷)	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۶,۶۹۹	۵۱۵,۹۸۹		
۷۹۰,۸۷۷	۱,۹۰۱,۹۹۷		سود عملیات قبل از مالیات
(۶۶۶)	(۱۴۷)	۳۴-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۹۰,۲۱۱	۱,۹۰۱,۸۵۰		سود خالص

۵۶۰	۱,۵۴۰
۳۱۸	۵۷۳
۸۷۸	۲,۱۱۳



سود هر سهم
سود پایه هر سهم:
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

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



واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد: نطنز، کیلومتر ۵۵ جاده قدیم نطنز، مورچه خورت، رحمت آباد، ص پ ۱۴۶
کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳
تلفن: ۰۱۱-۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳
واحد کشاورزی چهارمیل: اردستان، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان، کاشان، روستای چهارمیل
واحد کشاورزی میار و نوپالان: اصفهان، کیلومتر ۵۵ جاده اصفهان-شهرضا، بعد از روستای میار، روبروی شهرک صنعتی رازی
واحد پرشیری قلعه گنج: کرمان، شهرستان قلعه گنج، کیلومتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا، روستای چاه شاهی

پیوست گزارش

www.fajreisfahan.ir Email:info@fajreisfahan.ir



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

FAJR - ISFAHAN

AGRICULTURAL & LIVESTOCK CO

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدآورانه شده)

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۸۹۳۶۲۵۶ شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۱,۴۴۵,۰۱۳	۱,۷۱۰,۲۲۵	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۳,۱۴۹,۶۳۵	۳,۵۷۵,۷۲۰	۱۸ دارایی های زیستی مولد
۶۵,۵۰۸	۵۷,۰۵۹	۱۹ دارایی های نامشهود
۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	۲۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۴,۹۷۳	۰	۲۵ دریافتنی بلند مدت
۷,۴۶۵	۷,۲۵۰	۲۱ سایر دارایی ها
۴,۶۷۴,۲۷۰	۵,۳۵۱,۹۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۵,۶۳۷	۶۴,۲۴۴	۲۲ پیش پرداخت ها
۳,۱۴۹,۶۳۵	۲,۹۵۳,۶۶۸	۲۳ موجودی مواد و کالا
۲,۱۹۹,۹۵۶	۲,۵۸۹,۸۱۴	۲۴ دارایی های زیستی غیرمولد
۶۸۱,۸۹۸	۹۶۷,۸۱۵	۲۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۳۴۹	۶۱,۸۴۱	۲۶ موجودی نقد
۶,۲۲۷,۰۹۷	۶,۶۳۷,۳۸۲	جمع دارایی های جاری
۱۰,۹۰۱,۳۶۷	۱۱,۹۸۹,۳۱۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۱۱۱	۱۱۱	۲۹ سایر اندوخته ها
۴,۰۳۸,۲۳۳	۳,۶۹۰,۰۸۳	سود انباشته
۵,۰۳۸,۳۴۴	۴,۶۸۰,۱۹۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۴۸,۷۸۹	۸۴۸,۲۹۳	۳۰ پرداختنی های بلند مدت
۸۷,۹۵۰	۲۴,۲۳۲	۳۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴۷,۴۲۵	۳۶۳,۱۰۲	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۳,۲۹۷	۳۳۹,۵۶۱	۳۳ سایر ذخایر غیر جاری
۱,۴۰۷,۴۶۱	۱,۵۷۵,۱۸۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۶۶۴,۸۹۱	۳,۲۷۶,۴۳۰	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۵۷	۰	۳۴ مالیات پرداختنی
۲۰۲,۳۳۸	۲,۱۱۴,۳۳۸	۳۵ سود سهام پرداختنی
۲۸۹,۱۸۰	۲۱۹,۸۰۳	۳۶ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۳۰۸,۰۹۶	۱۲۳,۳۵۹	پیش دریافت ها
۴,۴۶۵,۵۶۲	۵,۴۶۴,۹۲۰	جمع بدهی های جاری
۵,۸۷۳,۰۳۳	۷,۳۰۹,۱۱۸	جمع بدهی ها
۱۰,۹۰۱,۳۶۷	۱۱,۹۸۹,۳۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد: نظر ۱۵ کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نظر، مورچه خورت، رحمت آباد، ص پ ۱۴۶

کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳ تلفن: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۱-۶ فکس: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۸

واحد کشاورزی چهارمیل: اردستان، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان، کاشان، روستای چهارمیل

واحد کشاورزی میبار و نوپالان: اصفهان، ۵ کیلومتر ۵ جاده اصفهان-شهرضا، بعد از روستای میبار، رویروی شهرک صنعتی زاری

واحد برشیری قلعه گنج: کرمان، شهرستان قلعه گنج، ۱۵ کیلومتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا، روستای چاه شاه

پیوست گزارش

www.fajreisfahan.ir

Email: info@fajreisfahan.ir



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۱۱	۴,۰۳۸,۲۳۳	۵,۰۲۸,۳۴۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۱,۹۰۱,۸۵۰	۱,۹۰۱,۸۵۰	
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۰,۰۰۰	۱۱۱	۳,۶۹۰,۰۸۳	۴,۶۸۰,۱۹۴	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۱۱۱	۳,۰۸۱,۸۸۸	۴,۰۷۱,۹۹۹	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۷۹۰,۲۱۱	۷۹۰,۲۱۱	
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۷۴,۰۰۰)	(۱,۶۷۴,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۱۱۱	۲,۱۹۸,۰۹۹	۳,۱۸۸,۲۱۰	

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



واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد: نطنز، کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نطنز، مورچه خورت، رحمت آباد، ص پ ۱۴۶

کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳ تلفن: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۱-۶ فکس: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۸

واحد کشاورزی چهارمیل: اردستان، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان، کاشان، روستای چهارمیل

واحد کشاورزی میار و نولپلان: اصفهان، کیلومتر ۴۵ جاده اصفهان-شهرضا، بعد از روستای میار، روستای شهرک صنعتی میار

واحد برشیری قلعه گنج: کرمان، شهرستان قلعه گنج، کیلومتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا، روستای چاه شاهی



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۶۸,۲۳۷	۹۰۶,۶۴۹	۳۸
(۸۸۵)	(۱,۲۰۴)	۳۴-۱
۵۶۷,۳۵۲	۹۰۵,۴۴۵	
(۱۶۰,۷۴۱)	(۳۳۱,۶۶۹)	
۳۸۷,۴۰۰	۱,۰۴۷,۸۷۶	
(۶۱۵,۱۶۹)	(۱,۰۸۷,۸۸۸)	
-	(۲,۳۹۱)	
۹۸	۷۶	
(۳۸۸,۴۱۲)	(۳۷۳,۹۹۶)	
۱۷۸,۹۴۰	۵۳۱,۴۴۹	
(۱۰۱,۶۹۰)	(۱۴۵,۹۳۶)	
(۳۲,۱۱۲)	(۱۷,۲۸۷)	
(۱۳)	(۳۳۸,۰۰۰)	
(۱۳۳,۸۱۵)	(۵۰۱,۲۲۳)	
۴۵,۱۲۵	۳۰,۲۲۶	
۲۳,۴۲۵	۲۸,۳۴۹	
۶۵۳	۳,۲۶۶	
۶۹,۲۰۳	۶۱,۸۴۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد: نطنز، کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نطنز، مورچه خورت، رحمت آباد، ص پ ۱۴۶

کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳ تلفن: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۱-۶ فکس: ۰۳۱-۵۴۲۱۶۹۰۸

واحد کشاورزی چهارمیل: اردستان، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان، کاشان، روشای چهارمیل

واحد کشاورزی میبار و لوله آلان: اصفهان، کیلومتر ۵۵ جاده اصفهان-شهرضا، بعد از روستای میبار، روبروی شهرک صنعتی دلازی

واحد برشبری قلعه گنج: کرمان، شهرستان قلعه گنج، کیلومتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا، روستای چاه شاه

پیشگام گواش

www.fajreisfahan.ir Email:info@fajreisfahan.ir

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲ در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۶ به شماره ثبت 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 ثبت ۱۲۷ در دفتر ثبت اسناد و املاک اردستان به شماره ثبت ۹۰ در دفتر ثبت اسناد و املاک زواره انتقال یافت.

شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) در حال حاضر جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) و واحد نهایی گروه ، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

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 تجره اردستان واقع است .

۱-۲- فعالیت های 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 نگهداری زنبور عسل ، 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 مزارع ، باغات ، کارخانجات صنایع تبدیلی ، کشتارگاه و سردخانه و بهره برداری از آنها به منظور 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 شرکتها و اشخاص حقیقی و حقوقی.
- انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوعات فوق مرتبط باشد.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش در رشته های دامپروری (تولید شیر گاو، شیر بز، گوساله، بزغاله و گوشت) و محصولات کشاورزی (تولید میوه به، پسته، سیاه ریشه، علوفه و غلات) بوده است.

۱-۳- 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۵	۸	کارکنان رسمی
۲۰۹	۱۶۹	کارکنان قراردادی
۲۱۴	۱۷۷	
۱۴۲	۱۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانی و فصلی)
۳۵۶	۳۷۳	

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان عمدتاً در قسمت نیروهای پیمانی و فصلی بوده که ناشی از کاهش به کارگیری نیروی انسانی در قسمت نگهداری با توجه به کاهش محصولات پسته و به (شروع فصل نگهداری از شهریور ماه) و کاهش نیروی انسانی واحد پرواربندی به دلیل کاهش تعداد دام و حذف واحد قرنطینه واحد پرواربندی در دوره جاری با عنایت به رفع ضرورت آن (رعایت بیشتر پروتکل های بهداشتی و عدم شیوع تب برفکی) 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 ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در دوره جاری لازم الاجرا شده است. به طور کلی اجرای استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشات صورت های مالی نسبت به سنوات قبل با بکارگیری استاندارد حسابداری (۳) 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 و دامی حسب مورد در زمان برداشت یا تولید.

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

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای 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.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دارایی های زیستی غیر مولد به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۳ صورتهای مالی .

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، 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	۷۱۲٫۹۱۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۸۳۷٫۳۶۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

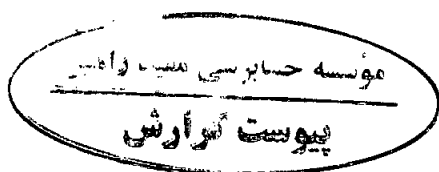
۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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 روشهای 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 ۶ و ۸ 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	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
مخارج دوره ای باغات	۴ ساله (تناوب دوره)	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 برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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 چاه های 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 ۱۴۰۴

۳-۱۰- 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، 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" 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
دارو و سایر موجودی ها	میانگین موزون
کود دامی	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 بوده و به بهای تمام شده در حسابها شناسایی گردیده) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی 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 ۱۴۰۴

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	با توجه به عدم وجود ارزش منصفانه قابل اتکاء ، به بهای تمام شده و معادل 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	با توجه به عدم وجود ارزش منصفانه قابل اتکاء ، به بهای تمام شده و معادل مخارج هزینه اسپرم، هزینه خوراک مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ابتدای ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش .
جنین قبل از تولد بز	با توجه به عدم وجود ارزش منصفانه قابل اتکاء ، به بهای تمام شده و معادل مخارج هزینه خوراک مصرفی بز های خشک و 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 به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۱۳-۳- ذخایر

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

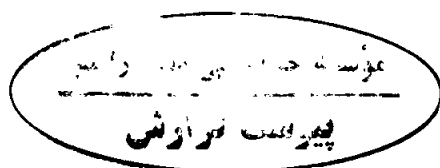
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان 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 بابت پرسنل کشاورزی و دامپروری آور مطابق با تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون بیمه تامین اجتماعی، 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 ۱۴۰۴

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
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 بلند مدت در سهام شرکت ها	

۳-۱۵- هزینه مالیات بر درآمد

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

هیئت 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوت ها ، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای ، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها ، با قضاوت ها ، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.

۴-۲-۲- هیئت مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام ، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر و بزغاله نر) را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده 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 ۱۴۰۴

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			واحد	یادداشت
مبلغ	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ	نرخ هر کیلو	مقدار		
گروه محصولات دامپروری							
۳,۳۶۱,۷۸۸	۱۴۸,۸۹۰	۲۲,۵۷۹	۴,۸۱۴,۷۲۰	۲۱۲,۴۹۵	۲۲,۶۵۸	تن	۵-۲و۵-۱ شیر گاو
۱۴۴,۱۴۸	۲۱۹,۷۳۸	۶۵۶	۳۵۷,۲۶۶	۴۹۰,۷۵۰	۷۲۸	تن	۵-۲و۵-۱ شیر بز
۷۷,۸۸۱	۹۳,۱۵۹,۰۹۱	۸۳۶	۸۶,۴۶۵	۱۱۱,۸۵۶,۴۰۴	۷۷۳	راس	گوساله نر بدو تولد
۳۳,۴۷۶	۶۸۹,۳۱۷	۴۸,۵۶۴	۱۲۶,۷۸۲	۴,۰۴۴	۳۱,۳۵۴	تن	کود حیوانی
۷,۸۶۷	۸,۶۴۵,۰۵۵	۹۱۰	۱۱,۹۹۷	۸,۶۸۰,۸۹۷	۱,۳۸۲	راس	بزغاله نر بدو تولد
۳,۶۲۵,۱۶۰			۵,۳۹۷,۲۳۰				
گروه محصولات کشاورزی - باغی							
۵۲,۶۲۷	۱,۰۳۱,۹۰۲	۵۱	۵۰,۱۹۱	۱,۳۸۶,۹۴۹	۳۹	هزار اصله	سیاه ریشه
۲۰,۷۷۵	۲۵۳,۳۵۴	۸۲	۲۰,۱۲۵	۲۹۱,۶۶۷	۶۹	هزار اصله	پایه ارقام سیاه ریشه
۶,۷۰۰	۱۴,۷۵۸	۴۵۴	۸,۵۲۵	۱۵,۳۶۰	۵۵۵	هزار چشمه	پیوندک
۸,۷۵۹	۱۰۹,۴۸۸	۸۰	۹,۳۳۷	۱۳۵,۳۱۹	۶۹	هزار اصله	گیاهچه درون شیشه ای
۱۱,۷۲۵			۸,۲۷۰	-	-	-	سایر (کلاب اگل محمدی لچوب آبادام و ...)
۱۰۰,۵۸۶			۹۶,۴۴۸				
گروه محصولات کشاورزی - زراعی							
۵۵,۸۱۰	۲۷,۰۰۰	۲,۰۶۷	۳۵,۵۳۷	۴۰,۰۱۹	۸۸۸	تن	۵-۳ ذرت علوفه ای
۱۷۳,۸۷۵	۱۹,۹۹۹	۸,۶۹۴	۱۶۲,۷۲۱	۳۲,۰۰۰	۵,۰۸۵	تن	۵-۴ جو علوفه ای
۶۵,۹۰۹	۸۱,۹۷۶	۸۰۴	۵۲,۷۵۰	۱۷۵,۸۳۳	۳۰۰	تن	۵-۵ جو دانه ای
۷,۱۲۵	۲۶,۰۰۴	۲۷۴	۶,۰۴۷	۲۹,۹۳۶	۲۰۲	تن	کاه و کلش
		-	۱۸۰,۲۷۴	۲۰۵,۰۹۰	۸۷۹	تن	گندم
۳۰۲,۷۱۹			۴۳۷,۳۲۹				
۴,۰۲۸,۴۶۵			۵,۹۳۱,۰۰۷				

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد	
گاوداری	بزداری	گاوداری	بزداری		
۲۲,۵۷۹	۶۵۶	۲۲,۶۵۸	۷۲۸	تن	مقدار تولید شیر
۲,۶۴۱	۲,۴۱۸	۲,۶۵۱	۲,۶۷۲	راس	متوسط دام شیری دوشا
۱۲۱,۳۹۰	۳,۵۲۷	۱۲۱,۸۱۴	۳,۹۱۴	کیلوگرم	متوسط تولید روزانه شیر
۴۵,۱۰	۱,۴۶	۴۵,۹۶	۱,۴۷	کیلوگرم	متوسط تولید شیر روزانه هر راس دام
۱۵۴,۸۱۰	۲۰۸,۹۴۱	۲۲۷,۱۷۲	۴۸۱,۴۱۲	ریال	متوسط نرخ فروش یک کیلوگرم شیر (یادداشت ۷)

۵-۳ کاهش مقدار تولید ذرت علوفه ای نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل اینکه در مقطع ۶ ماهه دوره جاری بخشی از سطح زیر کشت ذرت علوفه ای برداشت شده و برداشت مابقی محصول در فصل پاییز انجام شده، لیکن در دوره قبل تماماً (بخش عمده ای) در دوره شش ماهه برداشت شده بود.

۵-۴ کاهش تولید محصول جو علوفه ای نسبت به دوره مشابه قبل به علت کاهش سطح زیر کشت از ۲۶۸ هکتار در سال قبل به ۲۰۸ هکتار در سال جاری به علت تغییر سیاست شرکت از کشت جو علوفه ای به کشت گندم می باشد.

۵-۵ کاهش تولید محصول جو دانه ای نسبت به دوره مشابه قبل به علت کاهش سطح زیر کشت از ۱۴۹ هکتار در سال قبل به ۷۱ هکتار در سال جاری علت تغییر سیاست شرکت از کشت جو دانه ای به کشت گندم بوده است.

۵-۶ تعیین قیمت گذاری در ارزش منصفانه جهت محصولات زراعی گندم و جو براساس نرخ تضمینی دولت می باشد و مابقی محصولات کشاورزی و باغی براساس نرخ فروش بازار پس از کسر هزینه های فروش به عنوان نرخ ارزش منصفانه تعیین می شود.

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 ۱۴۰۴

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
۱۵۷,۶۱۹	۱۹۷,۳۱۲	۲۴-۳	تغییر در ارزش منصفانه و رشد گوساله نر و بزغاله در جریان پرورش طی دوره
-	۲,۱۲۱		تغییر در ارزش منصفانه رشد ماهی دوره
۷۶۸,۱۹۸	۸۹۳,۶۹۲	۲۴-۴	تغییر در ارزش منصفانه و رشد گوساله نر و بزغاله پرواری طی دوره
۹۲۵,۸۱۷	۱,۰۹۳,۱۲۵		

۱-۶- تغییرات به علت افزایش گوساله نر و بزغاله در جریان پرورش به شرح یادداشت ۲۴-۳ صورت های مالی و گوساله نر و بزغاله نر در حال رشد پرواری به شرح یادداشت ۲۴-۴ صورت های مالی بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
مبلغ	نرخ هر واحد- ریال	مقدار	مبلغ	نرخ هر واحد- ریال	مقدار	یادداشت	واحد
محصولات دامپروری							
۳,۳۷۲,۹۹۹	۱۵۴,۸۱۰	۲۱,۷۸۸	۴,۹۶۵,۷۴۶	۲۲۷,۱۷۲	۲۱,۸۵۹		تن شیر گاو
۱۱۰,۲۷۹	۲۰۸,۹۴۱	۵۲۸	۲۴۵,۵۲۰	۴۸۱,۴۱۲	۵۱۰		تن شیر بز
۱,۱۲۶,۷۰۰	۹۵۶,۴۵۱,۶۱۳	۱,۱۷۸	۱,۳۰۲,۵۶۶	۹۹۳,۵۶۶,۷۴۳	۱,۳۱۱		راس گوساله نر گاو داری و پرواربندی
۱۹,۸۶۲	۳۷,۹۰۴,۵۸۰	۵۲۴	۱۷,۵۱۶	۴۲,۷۲۱,۹۵۱	۴۱۰		راس بزغاله نر
۶۳۰	۵,۰۰۰	۱۲۶	۷,۰۱۷	۷,۶۰۲	۹۲۳		تن کود حیوانی
۴,۶۳۰,۴۷۰			۶,۵۳۸,۴۶۵				
محصولات باغی							
۷۴,۲۷۲	۱,۰۸۶,۲۱۳	۶۸	۱۱۴,۵۱۸	۱,۲۵۴,۷۸۶	۹۱		هزار اصله سیاه ریشه
۱,۹۶۳	۱۵,۲۳۶	۱۲۹	۸,۵۲۵	۱۵,۳۶۰	۵۵۵		هزار چشمه پیوندک
۵,۸۳۸	۲۲۵,۵۱۰	۲۶	۱,۰۴۴	۳۴۹,۳۹۸	۳		هزار اصله پایه ارقام سیاه ریشه
۵۴,۰۳۷	۳,۵۷۲,۶۹۴	۱۵	۳۵,۰۶۶	۵,۰۵۵,۶۵۲	۷		تن پسته خشک
۲۱,۵۸۹	۱۲۱,۸۲۷	۱۷۷	.	.	.		تن محصول به
۲,۱۱۳	.		۲,۸۲۶	.	.		- سایر (چوب، گلاب و غیره)
۱۵۹,۸۱۲			۱۶۱,۹۷۹				
محصولات زراعی							
۴۷,۸۱۷	۹۲,۱۳۳	۵۱۹	۵۰,۷۵۳	۱۷۹,۵۳۰	۲۸۳		تن جو دانه ای
.	.	.	۱۸۳,۴۱۰	۲۰۹,۲۵۴	۸۷۶	۷-۵	تن گندم
۴۷,۸۱۷			۲۳۴,۱۶۳				
۴,۸۳۸,۰۹۹			۶,۹۳۴,۵۰۷				

۱-۷- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی وزارت صمت، نرخ پایه هر کیلو شیر خام از مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ از مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ ریال (با ۳/۲ درصد چربی) تغییر یافت که به ازای هر یک دهم درصد چربی از مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۴۵,۰۰۰ ریال تغییر یافت.

۲-۷- 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.

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

۴-۷- تعیین نرخ شیر بز براساس عرضه و تقاضای موجود در بازار و قیمت بازار می باشد.

۵-۷- به علت سیاست های تعیین شده در الگوی کشت در دوره جاری کشت گندم صورت گرفته و مقدار ۸۷۹ تن گندم تولید شده که مقدار ۸۷۶ تن به فروش رفته است.

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 ۱۴۰۴

۷-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	هزینه های تولید	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	هزینه های تولید	درآمد عملیاتی	
۱۳	۴۴۱,۴۱۸	(۳,۰۲۵,۱۷۶)	۳,۴۶۶,۵۹۴	۲۷	۱,۳۸۷,۲۸۴	(۳,۷۵۰,۲۳۹)	۵,۱۳۷,۵۲۳	محصولات دامی و آبزیان
(۶۰)	(۸۳,۱۱۷)	(۲۲۱,۵۳۹)	۱۳۸,۴۲۲	۲۱	۷۴,۶۴۵	(۲۷۸,۴۸۸)	۳۵۳,۱۳۳	شیر گاو
۳۴	۴۱۱,۴۰۸	(۸۱۲,۵۰۷)	۱,۲۲۳,۹۱۵	۲۴	۳۰۳,۸۰۹	(۹۸۵,۵۶۶)	۱,۲۸۹,۳۷۵	شیر بز
(۲۹)	(۹,۶۶۱)	(۴۳,۴۶۷)	۳۳,۸۰۶	(۸۸)	(۵۴,۴۳۵)	(۱۱۵,۹۸۵)	۶۱,۵۵۰	گوساله نر
(۰)	(۱۲۶)	(۳۳,۴۷۵)	۳۳,۳۴۹	۳	۳,۴۵۵	(۱۲۶,۷۸۲)	۱۳۰,۲۳۷	بزغاله نر
-	-	-	-	-	۱,۷۵۶	(۳۶۷)	۲,۱۲۳	کود دامی
۱۶	۷۵۹,۹۲۲	(۴,۱۳۶,۱۶۴)	۴,۸۹۶,۰۸۶	۲۵	۱,۷۱۶,۵۱۴	(۵,۲۵۷,۴۲۷)	۶,۹۷۳,۹۴۱	ماهی
								جمع محصولات دامی و آبزیان
								محصولات باغی
۲۶	۱۴,۰۲۲	(۴۰,۱۷۵)	۵۴,۱۹۷	۹	۲,۴۴۷	(۲۴,۱۱۴)	۲۶,۵۶۱	سیاه ریشه
۵۸	۱۲,۵۲۶	(۹,۲۰۴)	۲۱,۷۳۰	۵۳	۱۰,۷۱۰	(۹,۶۷۴)	۲۰,۳۸۴	پایه ارقام سیاه ریشه
۳۵	۲,۳۲۵	(۴,۳۷۵)	۶,۷۰۰	۱۵	۱,۳۰۲	(۷,۲۲۳)	۸,۵۲۵	پیوندک
(۸۸)	(۷,۶۷۰)	(۱۶,۴۲۹)	۸,۷۵۹	۴۱	۳,۸۵۹	(۵,۴۷۸)	۹,۳۳۷	گیاهچه درون شیشه ای
-	(۱۳,۸۵۳)	-	(۱۳,۸۵۳)	-	-	-	-	محصول به
۶۷	۸,۹۴۷	(۴,۳۳۱)	۱۳,۲۷۸	۵۲	۷,۴۰۸	(۶,۸۴۳)	۱۴,۲۵۱	سایر (گل محمدی و بادام و چوب و ...)
۱۸	۱۶,۲۹۷	(۷۴,۵۱۴)	۹۰,۸۱۱	۳۳	۲۵,۷۲۶	(۵۳,۳۳۲)	۷۹,۰۵۸	جمع محصولات باغی
								محصولات زراعی
(۲۶)	(۱۸,۸۲۰)	(۸۹,۹۶۰)	۷۱,۱۴۰	۲	۸۱۹	(۵۲,۹۲۹)	۵۳,۷۴۸	جو دانه ای
۸	۱۴,۱۰۲	(۱۵۹,۷۷۳)	۱۷۳,۸۷۵	۲	۲,۵۳۶	(۱۶۰,۱۸۵)	۱۶۲,۷۲۱	جو علوفه ای
۴۲	۲۳,۳۶۹	(۳۲,۴۴۱)	۵۵,۸۱۰	۱	۴۱۲	(۳۵,۱۲۵)	۳۵,۵۳۷	ذرت علوفه ای
-	-	-	-	-	۸,۰۷۲	(۱۷۵,۹۳۱)	۱۸۴,۰۰۳	گندم
۴۶	۳,۲۹۰	(۳,۸۳۵)	۷,۱۲۵	۹	۵۶۷	(۵,۴۸۰)	۶,۰۴۷	سایر(کاه و کلش و ورمی کمپوست)
۷	۲۱,۹۴۱	(۲۸۶,۰۰۹)	۳۰۷,۹۵۰	۳	۱۲,۴۰۶	(۴۲۹,۶۵۰)	۴۴۲,۰۵۶	جمع محصولات زراعی
۱۵	۷۹۸,۱۶۰	(۴,۴۹۶,۶۸۷)	۵,۲۹۴,۸۴۷	۲۳	۱,۷۵۴,۶۴۶	(۵,۷۴۰,۴۰۹)	۷,۴۹۵,۰۵۵	جمع کل فروش

۷-۶-۱- درآمد عملیاتی شامل مجموع ارزش منصفانه (یادداشت های ۵ و ۶) با فروش آن محصول به کسر بهای تمام شده انتسابی است.

۷-۶-۲- زیان ده بودن بزغاله نر به دلیل بالا بودن هزینه های تولید و بازار ضعیف گوشت بزغاله و همچنین تقاضای نه چندان جذاب گوشت بزغاله بوده است.

۷-۶-۳- شیر بز در دوره مشابه قبل زیان ده بوده و در دوره جاری به دلیل افزایش نرخ فروش این محصول و همچنین فعال شدن کارخانه لبنیات پاک قلعه گنج این محصول از زیان دمی خارج شده است.

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 ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
فروش	درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	
اشخاص وابسته				
۹۵۲,۳۸۹	۱۴	۱۰۹,۷۵۷	۲	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۷۵۱,۵۴۴	۱۱	۴۱۹,۰۰۳	۹	شرکت تعاونی وحدت اصفهان
۴۹۷,۵۵۴	۷	۷,۷۹۸	۰.۲	شرکت پاک پی شهر کرد
۱۲۹,۰۳۴	۲	.	۰.۰	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک آرا سندج
۱۱,۶۱۵	.	.	۰.۰	شرکت سیمان تهران
۲,۷۲۴	.	۶۶,۹۰۱	۱.۴	سایر(بیستون و قیام و هتل پارسیان و ...)
۲,۳۴۴,۸۶۰	۳۴	۶۰۳,۴۵۹	۱۲	
سایر مشتریان				
۸۴۱,۴۶۴	۱۲	۵۳۷,۴۶۲	۱۱	شرکت شهر لبنیات میهن
۴۴۶,۳۶۱	۶	۱۰۳,۲۶۷	۲	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو
۴۳۸,۶۴۵	۶	.	.	شرکت فرآورده های لبنی فجر شاهرود
۳۶۱,۴۷۹	۵	.	.	شرکت صنایع شیر گلچین لبن سپاهان
۱۴۵,۱۵۰	۲	.	.	محمد علی رضایی(ذرت علوفه ایی)
۱۳۴,۷۵۴	۲	.	.	شرکت لبنی دوشه هراز
۱۲۷,۶۵۱	۲	۳۹,۵۷۸	۱	مجتمع صنایع غذایی بهیودر اصفهان
۱۲۶,۴۰۷	۲	.	.	شرکت اکسین تجارت وستا اروند
۱۱۹,۲۰۲	۲	۱۰۶,۱۱۱	۲	محمدرضا عرفاتی
۱۱۵,۹۱۲	۲	.	.	شرکت تعاونی کویر زواره
۱۰۹,۱۴۱	۲	۱۰۷,۰۱۲	۲	شرکت تعاونی مهیار(شهرضا)
۱۰۰,۹۴۲	۱	۱۷۲,۶۲۵	۴	شرکت مصلح بازرگان اراک
۸۷,۵۰۰	۱	۷۷,۱۱۴	۲	علی محسنی(کاه و کلش)
۸۵,۱۷۱	۱	۱۶۶,۵۵۹	۳	مجتمع فرآورده های لبنیاتی میهن
۸۱,۲۲۲	۱	.	.	سهراب شیرازی باصری
۷۵,۵۷۶	۱	.	.	ناصر شاربان
۷۲,۴۲۵	۱	.	.	شرکت بهدام پروتئین پارسیان
۶۴,۸۰۹	۱	.	.	محمد صحت
۶۲,۴۶۵	۱	۳۵,۳۶۶	۱	شرکت تجارت چاوش آراین
۶۱,۶۷۴	۱	۹۰,۷۷۷	۲	شرکت ساحل کار انزلی
۵۴,۴۲۵	۱	.	.	لقمان سالونه (یونجه)
۵۱,۸۰۴	۱	.	.	شرکت فراویرا تجارت آسیا
۴۷,۲۵۵	۱	۱۱,۶۷۱	.	شرکت کیان دام پیشرو پارس
۴۰,۱۱۸	۱	.	.	تولیدی لبن زاگو آمل
۷۳۸,۰۹۵	۱۱	۲,۷۸۷,۰۹۸	۵۸	سایر (۳۱۹ قلم)
۴,۵۸۹,۶۴۷	۶۶	۴,۲۳۴,۶۴۰	۸۸	
۶,۹۳۴,۵۰۷	۱۰۰	۴,۸۲۸,۰۹۹		مؤسسه حسابداری مفید راهبر

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۸. 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 واحدهای مذکور به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیه	منطقه			اردستان			مهمان شهرضا			قلعه گنج کرمان			تجزیه		
	نظیر			پروری			کشاورزی			پروری			پروری		
	گاو داری	کشاورزی	پروری	کشاورزی	پروری	کشاورزی	کشاورزی	پروری	کشاورزی	پروری	کشاورزی	پروری	گاو داری	کشاورزی	پروری
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۰۲۸,۴۶۵	۵,۹۳۱,۰۰۷	۱۵۲,۰۱۶	۳۶۹,۶۵۷	۷۴,۱۷۶	۱۰۲,۷۳۳	۲۸۰,۱۵۹	۳۵۶,۳۱۲	۶,۴۴۵	۲,۹۴۳	۴۸,۹۷۱	۷۴,۸۳۲	۳,۴۶۶,۷۱۸	۵,۰۲۴,۶۳۰	۳,۴۶۶,۷۱۸	۵,۰۲۴,۶۳۰
۹۲۵,۸۱۷	۱,۰۹۳,۱۲۵	۳۲,۸۸۷	۶۸,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۷۶۸,۱۹۸	۷۷۹,۲۲۱	-	۲,۱۲۳	۱۳۴,۷۳۲	۲۴۳,۱۹۴	۱۳۴,۷۳۲	۲۴۳,۱۹۴
۴,۸۳۸,۰۹۹	۶,۹۳۴,۵۰۷	۱۳۲,۱۵۵	۲۶۳,۴۲۹	۵۸,۳۴۸	۱۰۷,۷۷۶	۱۲۵,۶۶۷	۲۸۵,۵۴۰	۱,۱۲۶,۴۶۲	۱,۲۳۶,۸۴۹	۲۳,۶۱۳	۲,۸۱۶	۳,۳۷۱,۸۵۴	۵,۰۳۸,۰۸۷	۳,۳۷۱,۸۵۴	۵,۰۳۸,۰۸۷
(۴,۴۹۷,۵۳۴)	(۶,۴۶۳,۵۸۴)	(۱۴۲,۸۱۸)	(۲۷۹,۳۶۵)	(۵۳,۷۹۶)	(۱۰۲,۴۷۱)	(۱۲۱,۴۰۹)	(۳۰۳,۸۶۶)	(۸۷۱,۶۲۸)	(۱,۰۹۰,۸۵۰)	(۴۶,۹۶۷)	(۲,۴۶۹)	(۳,۲۷۰,۹۱۶)	(۴,۶۸۴,۵۶۲)	(۳,۲۷۰,۹۱۶)	(۴,۶۸۴,۵۶۲)
۵,۲۹۴,۸۴۷	۷,۴۹۵,۰۵۵	۱۷۴,۱۴۰	۴۲۲,۳۰۸	۷۸,۷۲۸	۱۰۸,۰۳۸	۲۸۴,۴۱۷	۳۳۷,۸۸۶	۱,۰۲۹,۴۵۷	۹۲۸,۱۶۳	۳۵,۶۱۷	۷۷,۳۱۲	۳,۶۹۳,۳۸۸	۵,۶۲۱,۳۴۹	۳,۶۹۳,۳۸۸	۵,۶۲۱,۳۴۹
(۴,۴۹۶,۶۸۷)	(۵,۷۴۰,۴۰۹)	(۳۶۵,۰۰۴)	(۳۹۰,۸۰۲)	(۸۹,۹۱۱)	(۱۱۶,۷۵۱)	(۲۳۷,۰۹۹)	(۳۸۸,۴۵۲)	(۶۵۸,۳۸۳)	(۸۰۳,۵۵۸)	(۳۳,۰۹۴)	(۷۸,۱۴۴)	(۳,۳۱۳,۲۹۶)	(۴,۰۶۲,۷۰۲)	(۳,۳۱۳,۲۹۶)	(۴,۰۶۲,۷۰۲)
۷۹۸,۱۶۰	۱,۷۵۴,۶۴۶	۳۱,۵۰۶	(۷,۵۹۱)	(۱۱,۱۸۳)	(۸,۷۱۳)	۴۷,۳۱۸	۴۹,۴۳۴	۳۷۱,۱۷۴	۱۲۴,۶۰۵	۲,۵۲۳	(۸۳۲)	۴۷۹,۰۹۲	۱,۵۵۸,۶۴۷	۴۷۹,۰۹۲	۱,۵۵۸,۶۴۷
(۱۵۳,۳۳۷)	(۳۱۷,۳۳۰)	(۹,۱۷۶)	(۷,۵۹۱)	(۱۰,۸۸)	(۲,۴۷۶)	(۲,۹۳۵)	(۵,۷۷۹)	(۲۴,۶۲۶)	(۳۵,۹۶۱)	(۳,۸۲۵)	(۶۲)	(۱۱۱,۵۸۷)	(۱۷۵,۴۶۱)	(۱۱۱,۵۸۷)	(۱۷۵,۴۶۱)
(۱۴۰,۷۴۵)	(۱۵۱,۳۰۸)	(۶۹,۳۰۲)	(۹۱,۰۸۴)	(۱۰,۸)	۸۵	۶۸۲	۲۱۴	(۳۱,۹۹۲)	(۴,۵۱۴)	(۳,۹۸۲)	۴۹۲	(۴۶,۰۴۳)	(۵۶,۵۰۱)	(۴۶,۰۴۳)	(۵۶,۵۰۱)
۵۰۴,۱۷۸	۱,۳۸۶,۰۰۸	(۱۶۹,۳۴۲)	(۶۷,۱۶۹)	(۱۲,۳۷۹)	(۱۱,۱۰۴)	۴۵,۰۶۵	۴۳,۸۶۹	۳۳۴,۵۵۶	۹۴,۱۳۰	(۵,۲۸۴)	(۴۰۲)	۳۲۱,۴۶۲	۱,۳۲۶,۶۸۵	۳۲۱,۴۶۲	۱,۳۲۶,۶۸۵
۹,۳۳۴,۲۲۶	۱۱,۹۸۹,۳۱۲	۴۴۴,۷۲۰	۹۱۲,۳۴۹	۱۹۵,۷۸۵	۴۸۸,۳۵۴	۲,۰۲۸,۶۷۴	۲,۳۲۱,۱۲۳	۱,۵۸۳,۹۸۰	۲,۳۲۸,۳۳۶	۴۰,۳۰۸۰	۳۲۴,۵۴۰	۴,۵۷۷,۹۸۷	۵,۷۰۴,۹۱۰	۴,۵۷۷,۹۸۷	۵,۷۰۴,۹۱۰
۶,۰۴۶,۰۱۶	۷,۳۰۹,۱۱۸	۴۳۵,۵۴۰	۱۵۷,۳۵۸	۳۰,۱۵۴	۳۸,۵۱۰	۵۴۶,۲۰۳	۱۹۴,۵۴۲	۸۰۹,۳۸۳	۶۳۰,۳۷۱	۶۶,۱۰۴	۵۹,۱۰۴	۴,۱۵۸,۷۲۲	۶,۱۲۹,۳۳۳	۴,۱۵۸,۷۲۲	۶,۱۲۹,۳۳۳
۱۳۸,۹۵۷	۲۰۵,۶۲۷	۳۰,۲۶۲	۴۶,۴۷۹	۸۳۰	۱,۱۱۰	۲۴,۷۹۸	۳۳,۵۹۹	۷۲۹	۹۶۰	۵,۱۶۸	۶,۷۸۶	۷۷,۱۷۰	۱۱۶,۶۹۳	۷۷,۱۷۰	۱۱۶,۶۹۳
۶۵,۷۹۴	۱۲۴,۴۴۹	۲,۹۸۰	۳۰,۱۱	۲,۵۰۶	۳,۰۰۰	۹,۰۴۶	۱۰,۴۱۱	۲,۴۳۳	۲,۶۰۰	۲,۰۶۴	۵۰۹	۴۶,۷۶۵	۴۶,۲۶۳	۴۶,۷۶۵	۴۶,۲۶۳

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ	نرخ - ریال	مقدار	واحد
محصولات دامی						
۳,۲۶۸,۱۹۳	۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۸	۴,۶۴۲,۹۴۳	۲۱۲,۴۰۴	۲۱,۸۵۹	تن شیر گاو
۱۱۶,۰۰۵	۲۱۹,۷۰۶	۵۲۸	۲۴۹,۶۵۳	۴۸۹,۵۱۶	۵۱۰	تن شیر بز
۸۷۳,۵۹۵	۷۴۱,۵۹۱,۶۸۱	۱,۱۷۸	۱,۱۲۹,۳۰۲	۸۶۱,۴۰۵,۰۳۴	۱,۳۱۱	راس گوساله نر
۷۵۶	۶,۰۰۰	۱۲۶	۳,۵۶۲	۳,۸۵۹	۹۲۳	تن کود حیوانی
۲۶,۸۱۲	۵۱,۱۶۷,۹۳۹	۵۲۴	۲۹,۳۱۹	۷۱,۵۰۹,۷۵۶	۴۱۰	راس بزغاله نر
۴,۲۸۵,۳۶۱			۶,۰۵۴,۷۷۹			
محصولات باغی						
۷۲,۷۰۲	۱,۰۶۹,۱۴۷	۶۸	۱۳۸,۱۴۸	۱,۵۱۳,۷۰۲	۹۱	هزار اصله سیاه ریشه
۱,۹۶۳	۱۵,۲۱۷	۱۲۹	۸,۵۲۵	۱۵,۳۶۰	۵۵۵	هزار چشمه پیوندک
۵	۴۱۶,۶۶۷	۰.۰۱	۴۳۳	۹۰۰,۲۰۸	۰.۴۸	تن گل محمدی
۴,۸۸۳	۱۸۷,۸۰۸	۲۶	۷۸۵	۲۶۱,۶۶۷	۳	هزار اصله پایه ارقام سیاه ریشه
.	.	.	۲۹,۴۴۲	۴,۲۰۶,۰۰۰	۷	تن پسته خشک
۹۰,۰۳۵	-	-	۲۰,۳۶	-	-	سایر (محمول به، گلاب، چوب، عرقیات)
۱۶۹,۵۸۸			۱۷۹,۳۶۹			
محصولات زراعی						
۴۲,۵۸۵	۸۲,۰۵۲	۵۱۹	۴۹,۷۵۵	۱۷۵,۸۱۳	۲۸۳	تن جو دانه ای
.	.	.	۱۷۹,۶۸۱	۲۰۵,۱۱۵	۸۷۶	تن گندم
۴۲,۵۸۵			۲۲۹,۴۳۶			
۴,۴۹۷,۵۳۴			۶,۴۶۳,۵۸۴			

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۳,۳۶۱,۷۸۸	۲۲,۵۷۹	۴,۸۱۴,۷۲۰	۲۲,۶۵۸	۵	ارزش منصفانه شیر تولید شده طی دوره
(۸۱,۱۲۴)	(۶۹۲)	(۱۵۶,۵۴۳)	(۷۲۸)		شیر مصرفی گوساله ها
(۸,۵۰۰)	(۷۳)	(۱۴,۶۷۲)	(۶۹)		مصرف پرسنل،رستوران،اهدایی
(۳,۹۷۱)	(۲۶)	(۵۶۲)	(۲)		سایر
۳,۳۶۸,۱۹۳	۲۱,۷۸۸	۴,۶۴۲,۹۴۳	۲۱,۸۵۹		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 ۱۴۰۴

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی کشاورزی ، دامپروری و آبزیان	۴,۸۶۸,۵۹۰	۳,۹۰۶,۹۱۸
دستمزد مستقیم	۱,۲۰۹,۰۸۲	۷۷۹,۹۶۳
سربار تولید	۱,۱۷۵,۶۳۷	۹۲۷,۶۱۵
	۷,۲۵۳,۳۰۹	۵,۶۱۴,۴۹۶
توقفات و هزینه های جذب نشده (سقط جنین و مرده زایی)	(۹۴,۹۲۹)	(۸۰,۴۷۰)
جمع هزینه های تولید	۷,۱۵۸,۳۸۰	۵,۵۳۴,۰۲۶
(افزایش) کشت در جریان رشد	(۳۷۵,۵۵۱)	(۴۴۲,۴۱۱)
(افزایش) کاهش جنین در جریان رشد	(۱۰,۵۳۹)	(۱۵,۹۲۹)
مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد	(۱,۰۱۲,۴۰۹)	(۵۷۸,۹۹۹)
مخارج تخصیص یافته به دارایی ثابت (چالکود باغات پسته)	(۱۹,۴۷۲)	-
	۵,۷۴۰,۴۰۹	۴,۴۹۶,۶۸۷

۹-۱- مواد مستقیم مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی ابتدای دوره	۲,۵۰۹,۰۰۶	۱,۷۷۰,۶۰۷
خرید طی دوره	۴,۷۳۱,۰۴۵	۴,۳۲۸,۵۲۳
مصرف طی دوره	(۴,۸۶۸,۵۹۰)	(۳,۹۰۶,۹۱۸)
مانده موجودی در پایان دوره	۲,۳۷۱,۴۶۱	۲,۱۹۲,۲۱۲

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد	مواد مصرفی کشاورزی
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۱۲,۰۰۷	۲۳,۰۳۹	۳۰,۸۹۶	۳۷,۹۳۳	تن	کود دامی
۶۸,۰۷۴	۳۵۵	۱۰۹,۵۳۲	۳۱۰	تن	کود شیمیائی
۷۰,۶۹۰	۴۴	۶۰,۵۲۹	۱۸	هزارلیتر	سموم
۵۵,۴۰۸	۱۱۴	۸۷,۳۵۲	۸۲	تن/هزار اصله	بذر و نهال
۴۳,۰۲۸	-	۱۸,۰۵۸			سایر (کود مرغی و ریز مغزی و ...)
۲۴۹,۲۰۷		۳۰۶,۳۶۷			

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد	مواد مصرفی دامپروری
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۴۹۸,۷۱۲	۲۰,۵۷۲	۵۹۶,۳۱۷	۲۱,۳۵۲	تن	علوفه سیلونی
۵۵۷,۰۲۱	۵,۶۱۶	۷۵۱,۰۲۰	۵,۴۲۲	تن	ذرت دانه ای
۳۲۸,۸۸۰	۲,۴۴۳	۴۰۹,۷۱۱	۲,۳۰۳	تن	یونجه خشک
۴۳۱,۲۵۰	۱,۸۲۷	۴۰۲,۰۴۶	۱,۸۴۷	تن	کنجاله سویا
۲۱۴,۳۵۳	۱,۸۸۹	۱۱۱,۱۳۴	۸۳۷	تن	جو
۲۱۲,۲۶۸	۲۶۶	۳۷۹,۶۹۳	۲۷۳	تن	پودر چربی
۲۷۳,۹۶۰	۱,۰۵۷	۲۷۳,۵۷۸	۱,۰۱۳	تن	پودر گوشت
۳۶۱,۰۱۶	۲,۲۵۸	۴۶۵,۰۱۴	۲,۷۳۲	تن	کنسانتره
۲۷۸,۵۷۸	۱,۷۲۶	۴۱۷,۲۸۴	۲,۵۱۲	تن	تفاله چغندر
۲۸,۴۵۵	۲۰۴	۵۴,۰۸۲	۲۴۴	تن	جوش شیرین
۴۰,۲۳۳	۲۳۶	۳۱,۵۸۴	۱۷۲	تن	کنجاله کلزا
۱۷,۵۸۶	۶۴۴	۴۱,۰۰۳	۹۱۹	تن	کاه و کلش
۲۵,۰۹۲	۴,۷۳۳	۴۳,۹۸۱	۴,۷۲۵	دز	اسپرم
۱۴۷,۲۴۳	۱,۷۳۲	۱۵۴,۹۴۲	۱,۳۸۹	تن	سیبوس
-	-	-	-	تن	تخم پنبه
-	-	۲,۵۱۱	۸	تن	فول فت سویا
۱۰۹,۱۰۹	۸۱۹	۲۶۰,۷۲۴	۹۳۹	تن	شیرگاو و بز
۱۳۳,۹۵۵		۱۶۷,۵۹۹			سایر (مکمل معدنی-مکمل ویتامینه-شیر خشک-ملاس و ...)
۳,۶۵۷,۷۱۱		۴,۵۶۲,۲۲۳			
۳,۹۰۶,۹۱۸		۴,۸۶۸,۵۹۰			

۹-۱-۱-۱- افزایش هزینه مواد مصرفی کشاورزی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد مصرف شده در مزارع، باغات و دامپروری 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 ۱۴۰۴

۱-۹-در دوره مورد بررسی مبلغ ۴,۳۷۱,۰۴۵ میلیون ریال (دوره قبل ۴,۳۲۸,۵۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۱۱	۴۸۱,۹۰۰	۱۱	۵۳۷,۶۳۰	تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	تفاله چغندر لیسرم ابودرچربی اجوش شیرین ذرت دانه و ...
۱۶	۷۰۱,۵۰۳	۲	۸۵,۲۱۷	مصلح بازرگان اراک	کنجاله ذرت دانه اجوا و ...
۴	۱۶۱,۴۸۴	۵	۲۳۸,۴۱۶	علی محسنی	کاه و کلش، یونجه خشک
۰	۱۷,۱۰۶	۱	۳۹,۱۰۴	کیان دام پیشرو پارس	سبوس ذرت
۲	۷۸,۳۹۵	۱	۴۵,۳۱۳	شرکت مهیار پروتئین اسپادان	ذرت دانه ای- یونجه خشک
۳	۱۲۸,۳۱۷	۴	۲۰۶,۴۹۷	شرکت ساحل کار انزلی	پودر گوشت
۱	۲۴,۱۴۹	۳	۱۳۸,۶۰۵	تعاونی مهیار	اسید، بذر و جو و ...
۴	۱۵۵,۱۳۱	۲	۱۱۶,۱۰۵	محمدرضا عرفاتی	پودر گوشت
۵	۲۱۴,۲۳۳	۲	۷۳,۵۹۲	ناصر شاطریان محمدی	یونجه خشک
۶	۲۶۵,۷۷۷	۵	۲۱۶,۴۵۳	شرکت دانه چین (اشخاص وابسته)	مکمل دامی / ذرت دانه
۰	۰	۶	۳۰۵,۹۴۵	تجارت گستران آسان پیشرو	جو، ذرت، کنجاله
۰	۰	۰	۲۱,۶۵۹	کیمیا کاو بامداد	کنجاله سویا
۲	۸۱,۳۵۵	۳	۱۵۹,۶۶۷	سالم خوراک افق	ذرت دانه، فول فت سویا
۴	۱۷۴,۲۳۵	۰	۲۲,۰۹۲	جهان صادرات سینا	کنجاله سویا
۰	۰	۲	۹۲,۷۱۶	لقمان سالونه	یونجه خشک
۱	۲۶,۷۵۲	۲	۷۶,۷۳۰	کامل فرامرزی	کاه و کلش، یونجه خشک
۱	۲۵,۲۸۵	۸	۳۶۵,۳۵۷	محمدعلی رضایی	کاه و کلش، یونجه خشک
۰	۰	۵	۲۱۶,۱۴۵	حامی کشاورز وطن	ذرت دانه
۰	۰	۳	۱۵۳,۷۹۷	سهراب شیرازی باصری	ذرت سیلویی
۰	۰	۳	۱۲۸,۹۵۷	بهین تجارت رستاک خلیج فارس	ذرت دانه ای- یونجه خشک
۰	۰	۱	۴۲,۷۳۶	سید کمال معینی	سم و کود شیمیایی
۱	۳۴,۵۱۲	۱	۳۵,۱۸۹	شهران فوده	شیر خشک
۰	۰	۲	۹۶,۵۰۷	ناصر شاربان	یونجه خشک
۰	۰	۲	۷۹,۲۳۹	محمدرضا قربانی سینی	ذرت، سبوس، کود و ...
۰	۱۵,۱۸۱	۰	۱۶,۸۲۸	عبدالکریم سلطانیان	باگاس
۱	۲۲,۳۰۵	۰	۱۹,۲۱۵	زهره قجاوند	پودر گوشت
۰	۰	۲	۷۲,۷۶۲	شرکت آینده سازان کشت کویر اصفهان	یونجه خشک
۴۰	۱,۷۱۰,۹۰۳	۲۴	۱,۱۲۸,۵۷۲	سایر فروشندگان	
۱۰۰	۴,۳۲۸,۵۲۳	۱۰۰	۴,۷۳۱,۰۴۵		

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴۶,۱۰۸	۱۲۷,۷۳۳	۸,۳۴۹	۴,۲۵۰
اضافه کاری و نوبت کاری	۱۵۴,۰۱۵	۸۷,۷۲۷	۶,۴۲۵	۲,۵۵۰
۹-۲-۲ حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها	۹۵,۶۱۸	۴۴,۲۳۵	۲,۵۴۸	۱,۱۰۹
حق الزحمه بیمه سخت و زیان آور	۱۰۵,۸۹۱	۴۷,۵۹۹	۵۲	۲۴
بازخرید مرخصی و سنوات خدمت	۱۰۳,۲۴۷	۵۵,۹۶۷	۱,۶۵۰	۸۱۲
عیدی و پاداش	۳۳,۲۷۳	۱۹,۵۹۸	۱,۴۰۲	۷۸۳
۹-۲-۳ مزایای غیرنقدی (بن)	۱۱۶,۴۰۲	۱۰۵,۹۰۳	۲,۶۶۷	۱,۰۶۴
۹-۲-۳ حق الزحمه خدمات قراردادی	۳۴۸,۶۰۷	۲۸۶,۵۵۶	۲۲,۰۰۳	۱۸,۵۵۸
استهلاک دارائیهای زیستی مولد	.	.	۱۲۸,۳۳۰	۸۹,۱۶۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	.	.	۶۴,۴۸۳	۴۵,۳۷۰
۹-۲-۵ بهداشت و درمان دام	.	.	۱۸۲,۶۰۶	۱۲۵,۶۶۸
تعمیر و نگهداری	.	.	۶۴,۲۶۹	۴۷,۶۸۲
۹-۲-۴ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات	.	.	۲۷۷,۲۸۹	۲۴۳,۰۵۶
ابزار و لوازم مصرفی	.	.	۱۹۸,۳۲۲	۲۰۹,۵۱۵
حق بیمه اموال	.	.	۳۵,۸۴۰	۱۸,۶۵۹
پذیرائی و کانتین	.	.	۴۲,۲۲۰	۵۰,۵۰۹
برق و سوخت	.	.	۴۵,۰۹۷	۱۵,۹۱۳
اجاره	.	.	۲۵,۳۴۳	.
سایر	۵,۹۲۱	۴,۶۴۵	۶۵,۷۴۲	۵۲,۹۳۳
	۱,۲۰۹,۰۸۲	۷۷۹,۹۶۳	۱,۱۷۵,۶۳۷	۹۲۷,۶۱۵

۹-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش سالیانه باتوجه به مفاد بخشنامه وزارت تعاون، کار ورفاه اجتماعی می باشد. علاوه بر این، در طی دوره مورد بررسی به شرح یادداشت ۱-۳ صورت های مالی، بخشی از پرسنل پیمانکاری تبدیل وضعیت شده اند.

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 غیر نقدی علاوه بر رشد سالانه قیمت ها، ناشی از کمکهای معیشتی ابلاغی از طرف بنیاد مستضعفان میباشد که به پرسنل خدمات قراردادی نیز پرداخت شده و در دوره مشابه قیلموضوعیت نداشته است.

۹-۲-۴- افزایش هزینه کرایه حمل نسبت به دوره مشابه قبل عمدتا ناشی از افزایش نرخ هزینه حمل در دو مرحله ، طبق مفاد بخشنامه افزایش حمل و نقل جاده ای (وزارت راه و شهرسازی و سازمان حمل و نقل جاده ای) در پایان سال قبل و ابتدای دوره جاری و رشد نرخ اجاره ماشین آلات واحد گاوداری و حمل کوددامی و علوفه باغ و گاوداری بین واحدها و قرارداد تخلیه علوفه می باشد .

۹-۲-۵- افزایش هزینه بهداشت و درمان به علت افزایش نرخ خرید دارو جهت واحد های گاوداری و پروار بندی و بزداری می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات تخصصی

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 ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
هزینه های فروش		
۳,۳۲۴	۷,۲۱۶	۹-۲-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۲۰۸	۲۱۳	اضافه کاری و نوبت کاری
۱,۰۹۶	۲,۳۱۰	۹-۲-۲ حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
۱,۲۵۶	۲,۸۷۵	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۱,۶۶۱	۳,۰۰۱	عیدی و پاداش
۱,۴۰۳	۲,۲۷۶	۹-۲-۳ مزایای غیرنقدی (بن)
۱۳,۰۵۲	۱۱,۲۱۴	تعمیر و نگهداری
۹۴۸	۱,۲۰۰	پذیرایی و کانتین
۲۵	۴,۶۴۸	هزینه استهلاک
۹,۷۶۴	۱۱,۴۸۵	سایر (شامل ۲۲ مورد)
۳۲,۷۳۷	۴۶,۴۳۸	
هزینه های اداری و عمومی		
۲۰,۲۲۳	۳۸,۷۱۵	۹-۲-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۸,۰۵۵	۹,۶۸۷	اضافه کاری و نوبت کاری
۱۰,۸۹۷	۱۱,۷۷۰	۹-۲-۲ حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
۹,۶۱۶	۴,۰۵۶	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۷,۷۵۹	۱۶,۵۷۷	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۳,۷۶۵	۷,۰۴۳	عیدی و پاداش
۶,۸۴۴	۱۱,۴۰۱	۹-۲-۳ مزایای غیرنقدی (بن)
۸,۸۴۱	۴,۷۹۱	فوق العاده ماموریت
۲,۰۵۴	۲,۲۹۱	حمل و نقل
۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۴,۴۰۲	۸,۱۶۶	استهلاک
۵,۹۷۴	۴,۲۴۸	پذیرائی و کانتین
۵,۴۶۲	۲,۱۹۵	تعمیرات و نگهداری
۳,۶۲۱	۵,۵۲۲	هزینه حسابرسی
۱۸,۹۸۷	۳۹,۴۳۰	سایر (شامل ۱۳ مورد)
۱۲۰,۵۰۰	۱۷۰,۸۹۲	
۱۵۳,۲۳۷	۲۱۷,۳۳۰	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۱۵	۳۱۵	۳۰-۲-۲	استهلاك درآمد یارانه اجرای طرح های سیستم آبیاری
۸۸,۵۹۸	۱۳۶,۶۶۱		درآمد حمل شیر (شیر گاو و بز)
۱۸,۹۴۳	۵,۴۵۶		گرامت دریافتی از صندوق بیمه کشاورزی و دامپروری
۱۰۷,۸۵۶	۱۴۲,۴۳۲		

۱۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۸,۵۹۸	۱۳۶,۶۶۱		هزینه حمل شیر (شیر گاو و شیر بز)
۸۰,۴۷۰	۹۴,۹۲۹	۱۲-۱	توقفات و هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)
۷۵,۳۴۲	۶۲,۱۵۰	۱۲-۲	تلفات دام ها
۴,۱۹۱	۰		سایر
۲۴۸,۶۰۱	۲۹۳,۷۴۰		

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۱,۸۷۵	۳۶,۲۵۱	۱۲-۱-۱	توقف تولید گوساله
۳۵,۰۷۰	۴۱,۵۴۰	۱۲-۱-۱	توقف تولید بزغاله
۱۰,۴۸۸	۱۳,۵۶۹	۱۲-۱-۲	سقط جنین و مرده زائی گوساله
۳۰,۳۷	۳,۵۶۹	۱۲-۱-۳	سقط جنین و مرده زائی بزغاله
۸۰,۴۷۰	۹۴,۹۲۹		

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 زایی گوساله بابت تعداد ۲۶۳ راس سقط و ۲۲ راس مرده زایی (دوره مالی قبل ۳۰۲ راس سقط جنین و ۱۹ راس مرده زایی) می باشد .

۱۲-۱-۳- سقط جنین و مرده زایی بزغاله بابت تعداد ۱۰۰ راس سقط و ۳۷ راس مرده زایی (دوره مالی قبل ۱۲۴ راس سقط جنین و ۴۶ راس مرده زایی) می باشد .

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	یادداشت	
۱۰۲	۲	۱,۳۱۵	۲	۱۸	گاو مولد
۱۲,۵۲۴	۱۲۸	۱۱,۳۷۸	۱۰۷	۱۸	بز مولد
۲۹۰	۵	۶۹۶	۱۶	۱۸	بز نر مولد
۲۰,۶۳	۱۷	۳,۹۵۸	۲۳	۱۸	گوساله ماده و تلیسه
۱۶,۹۱۵	۳۴۲	۱۹,۸۶۴	۳۴۹	۱۸	بز ماده و کولار
۱,۵۱۴	۱۲	۱,۴۰۱	۹	۲۴-۳	گوساله نر
۳۴,۷۶۸	۷۴	۲,۵۹۰	۳	۲۴-۴	گوساله نر پرواری
۷,۱۶۶	۲۹۰	۱۹,۰۲۷	۴۰۰	۲۴-۳	بزغاله نر
۰	۰	۱,۹۲۲	۲۷	۲۴-۴	بزغاله نر پرواری
۷۵,۳۴۲		۶۲,۱۵۰			

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود تضمین شده و کارمزد وامهای دریافتی	۱۳-۱	۳۴,۱۳۹
	۳۰,۱۲۸	

۱۳-۱- هزینه مالی بابت ۷ فقره تسهیلات دریافتی از بانک های سینا، کشاورزی و رفاه می باشد.

۱۴- سود فروش داراییهای زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)									
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تعداد	مبلغ	مبلغ بهای	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	مبلغ بهای	مبلغ	تعداد
راس	فروش	تمام شده	استهلاک	انباشته	راس	فروش	تمام شده	استهلاک	انباشته
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
دامهای مولد									
گاو	۴۶۷	۴۴۲,۶۸۰	(۱۴۵,۶۱۲)	۲۹,۴۴۹	۳۲۶,۵۱۷	۳۵۵	۲۶۰,۱۹۳	(۵۸,۵۵۸)	۱۷,۴۲۷
بز ماده	۴۵۱	۳۳,۷۹۴	(۶۱,۰۷۱)	۱۰,۷۳۶	(۱۶,۵۴۱)	۶۵۰	۴۹,۰۵۲	(۵۳,۶۰۵)	۸,۰۵۳
بز نر	۲۸۹	۲۰,۷۵۱	(۲۱,۹۳۵)	۴۶۶	(۷۱۸)	۱۳	۱,۴۴۹	(۱,۱۴۷)	۷۸
	۱,۲۰۷	۴۹۷,۲۲۵	(۲۲۸,۶۱۸)	۴۰,۶۵۱	۳۰۹,۲۵۸	۱,۰۱۸	۳۱۰,۶۹۴	(۱۱۳,۳۱۰)	۲۵,۵۵۸
دامهای مولد در جریان پرورش									
گوساله ماده	۴۵۴	۵۴۰,۴۸۱	(۲۹۰,۳۱۶)	۰	۲۵۰,۱۶۵	۱۱۱	۶۶,۵۷۶	(۳۴,۵۸۲)	۰
بزغاله ماده و کولار	۱۲۴	۱۰,۱۷۰	(۱۷,۹۷۹)	۰	(۷۸,۰۰۹)	۱۱۷	۱۰,۱۳۰	(۱۴,۳۹۳)	۰
	۵۷۸	۵۵۰,۶۵۱	(۳۰۸,۲۹۵)	۰	۲۴۲,۳۵۶	۲۲۸	۷۶,۷۰۶	(۴۸,۹۷۵)	۰
	۱,۷۸۵	۱,۰۴۷,۸۷۶	(۵۳۶,۹۱۳)	۴۰,۶۵۱	۵۵۱,۶۱۴	۱,۲۴۶	۳۸۷,۴۰۰	(۱۶۲,۲۸۵)	۲۵,۵۵۸

۱۴-۱- مبلغ ۲۰۶,۲۵۸ میلیون ریال از فروش فوق مربوط به اشخاص وابسته (به شرح یادداشت ۱-۴۱ توضیحی صورتهای مالی) می باشد که شامل ۱۰۹,۳۱۷ 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 ۱۴۰۴

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۸	۷۶	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۶۵۳	۳,۲۶۶	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۱,۵۰۰	۰	ارزیابی ساختمان
۴۱,۴۲۹	۰	هزینه عوارض آلاینده
۷,۸۱۰	۰	برگشت هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱
(۱,۳۲۵)	(۸,۸۳۹)	سایر
۷۰,۱۶۵	(۵,۴۹۷)	

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۰۴,۱۷۸	۱,۳۸۶,۰۰۸	سود عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۵۰۴,۱۷۸	۱,۳۸۶,۰۰۸	
۲۸۶,۶۹۹	۵۱۵,۹۸۹	سود غیر عملیاتی
(۶۶۶)	(۱۴۷)	اثر مالیاتی
۲۸۶,۰۳۳	۵۱۵,۸۴۲	
۷۹۰,۲۱۱	۱,۹۰۱,۸۵۰	سود خالص

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های در پیش پرداختهای

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	چاه ها و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	چاکو باغات	جمع	جریان تکمیل	سرمایه ای
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۳۱۴,۵۳۱	۲۹۲,۰۷۹	۲۷۵,۳۶۹	۱۳۹,۰۰۸	۱۴۱,۴۶۸	۹۶,۰۸۱	۱,۵۷۰	۱۱۱,۸۷۲	۱,۳۷۱,۹۷۸	۴۵۱,۶۶۱	۶۳,۷۹۸
افزایش	.	.	۷۰,۳۷۰	۱۱۱,۰۱۲	۶,۱۳۰	۱۳,۸۱۸	.	۱۹,۴۷۲	۲۲۰,۸۰۲	۱۰۸,۴۳۳	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۴۴	۲,۴۴۴	۱۵,۵۱۴	(۱۵,۵۱۴)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۱۴,۵۳۱	۲۹۲,۰۷۹	۳۴۵,۷۳۹	۲۵۰,۰۲۰	۱۴۷,۵۹۸	۱۰۹,۸۹۹	۱,۵۷۰	۱۳۳,۷۸۸	۱,۵۹۵,۳۳۴	۵۷۵,۵۹۸	۴۸,۲۸۴
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	.	۱۳۵,۰۰۷	۱۳۳,۱۹۸	۷۴,۶۱۷	۳۵,۵۵۴	۳۷,۱۳۸	۹۱۱	۲۵,۹۹۹	۴۴۲,۶۲۴	.	.
استهلاک	.	۶,۸۳۴	۱۶,۳۷۲	۹,۱۲۸	۱۱,۰۱۶	۸,۸۰۷	۴۸	۱۴,۲۵۲	۶۶,۴۵۷	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	۱۴۱,۸۴۱	۱۴۹,۵۷۰	۸۳,۷۴۵	۴۶,۵۷۰	۴۵,۹۴۵	۹۵۹	۴۰,۲۵۱	۵۰۸,۸۸۱	.	.
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۱۴,۵۳۱	۱۵۰,۲۳۸	۱۹۶,۱۶۹	۱۶۶,۲۷۵	۱۰۱,۰۲۸	۶۳,۹۵۴	۶۱۱	۹۳,۵۳۷	۱,۰۸۶,۳۴۳	۵۷۵,۵۹۸	۴۸,۲۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱۴,۵۳۱	۱۵۷,۰۷۲	۱۴۲,۱۷۱	۶۴,۳۹۱	۱۰۵,۹۱۴	۵۸,۹۴۳	۶۵۹	۸۵,۸۷۳	۹۲۹,۵۵۴	۴۵۱,۶۶۱	۶۳,۷۹۸
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۱۴,۵۳۱	۲۷۰,۵۷۹	۱۹۵,۹۵۸	۸۷,۵۵۸	۳۴,۱۵۸	۶۴,۹۳۰	۱,۱۲۰	۱۰۳,۹۹۵	۱,۰۷۲,۸۲۹	۲۶۹,۴۷۹	۸۶,۵۲۸
افزایش	.	۲۱,۵۰۰	۲۳,۸۸۵	۲۰,۵۶۵	۴۳,۸۵۰	۱۲,۰۷۹	.	۷۶۰۸	۱۲۹,۴۸۷	۵۱,۵۲۲	۱,۳۲۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۱۴,۵۳۱	۲۹۲,۰۷۹	۲۱۹,۸۴۳	۱۰۸,۱۲۳	۷۸,۰۰۸	۷۷,۰۰۹	۱,۱۲۰	۱۱۱,۶۰۳	۱,۲۰۲,۳۱۶	۳۲۱,۰۰۱	۸۷,۷۶۰
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	.	۱۲۲,۱۷۵	۱۱۸,۲۱۸	۶۵,۰۴۹	۲۳,۹۱۴	۲۴,۴۳۲	۸۴۷	.	۲۵۴,۶۳۵	.	.
استهلاک	.	۶,۱۸۳	۷,۵۵۶	۳,۳۸۰	۲,۸۰۸	۵,۴۱۸	۲۵	۱۳,۰۴۴	۳۹,۴۲۴	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	۱۲۸,۳۵۸	۱۲۵,۷۷۴	۶۸,۴۲۹	۲۷,۷۲۲	۲۹,۸۵۰	۸۸۲	۱۳,۰۴۴	۳۹۴,۰۵۹	.	.
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۱۴,۵۳۱	۱۶۳,۷۲۱	۹۴,۰۶۹	۳۹,۶۹۴	۵۰,۲۸۶	۴۷,۱۵۹	۲۳۸	۹۸,۵۵۹	۸۰۸,۲۵۷	۳۲۱,۰۰۱	۸۷,۷۶۰

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حساب های مشاوران
پیوست گزارش

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

۱۷-۱-۱- افزایش تاسیسات عمدتاً بابت خرید موتور برق سه فاز ۶۲,۷۰۰ میلیون ریال)، خرید فن اگزاست (۴,۹۲۳ میلیون ریال) و غیره جهت طرح نهالستان فاز ۲ واحد چهارمیل می باشد.

۱۷-۱-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید ۱ دستگاه ژنراتور دیزلی ۷۰۰ کوا (۱۱۰,۱۲۲ میلیون ریال) از شرکت تعاونی دامپروران وحدت اصفهان است.

۱۷-۱-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید ۱ دستگاه خودرو آرسان جهت گاوداری رحمت آباد (به مبلغ ۶,۱۳۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۷-۱-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید ۱ عدد وت پاستور فول اتومات ۲۰۰۰ لیتری ، ۱ دستگاه فابروال ، ۱ دستگاه آب تصفیه کن صنعتی ، ۲ دستگاه اسپکات و غیره می باشد.

۱۷-۱-۵- هزینه های انتقالی به سنوات آتی شامل هزینه های مربوط به عملیات حفر چاله کود، کوددانی، کودشیمیایی و خاک مصرفی جهت باغات قدیم پسته که در سال مالی ۱۴۰۳ انجام شده است و در دوره جاری مبلغ ۲۱,۹۱۶ میلیون ریال افزایش پیدا کرده که طبق نظر مشاوران و تصمیمات کمیته فنی، از حالت شیار کود به حالت چالکود تغییر یافته است.

۱۷-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵,۳۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۷-۳- سند مالکیت زمین های واحد چهارمیل اردستان در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شمشه زواره و سند مالکیت زمین های باغ رحمت آباد در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی نطنز در وثیقه می باشد.

۱۷-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل میباشد :

شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات افزایش ظرفیت
				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
طرح نهالستان فاز ۲	۶۶,۵۷	۱۴۰۴	۳۳۶,۰۱۹	۳۴۵,۱۱۲	۲۴۱,۲۶۶	افزایش ظرفیت
سیستم آبیاری طرح ۲۰۰ هکتاری	۵۷,۲۲	۱۴۱۰	۸۷۶,۴۴۵	۱۱۸,۹۹۰	۱۱۳,۸۰۲	افزایش ظرفیت
سیستم آبیاری زیرسطحی ۲۷۵ هکتاری	۱,۶۸	۱۴۰۴	۷۵۴,۴۵۰	۱۰۵,۷۹۵	۹۶,۵۹۳	افزایش ظرفیت
ساختمان جلسات گاورداری	۸۰	۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰	۵,۷۰۱	۰	افزایش ظرفیت
				۵۷۵,۵۹۸	۴۵۱,۶۶۱	

۱۷-۴-۱- طرح احداث فاز دوم نهالستان واحد چهارمیل به ظرفیت ۳۷۰ هزار اصله نهال گواهی شده به شماره ۱۴۰۳۱۷۵۲-۱۰۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ آغاز گردیده که تا پایان شهریور ماه دوره مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۳۴۵,۱۱۲ میلیون ریال بابت احداث گلخانه و آزمایشگاه کشت بافت و آماده سازی کشت در این سرفصل و سایر حسابهای مربوط هزینه شده است.

۱۸-۳- بهای تمام شده درختان میوه نمرود بشرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۶/۳۱									
	میلیون ریال	تعداد	سطح زیر کشت	جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
باغ پسته ۱۴۰۳	۱۷۵	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	۰	۱۴,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۵۳,۱۵۶	۳,۰۱۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
گل محمدی	۲۵	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۳۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	۰	۳۳,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
باغ ماری دله دار و هسته دار	۷۶	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۰	۱,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
مخله اسکریب هارس (قرطبی)	۰.۱۲۵	۱,۲۱۲	۶۸۳۵	۰	۶۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۸۵.۲	۲۱۲,۴۲۱	۳۶.۳	۸,۷۹۹	۶۰,۲۷۳	۳۸۵.۲	۶۰,۲۷۳	۳۶.۳	۲۱۲,۴۲۱	۳۸۵.۲

۱۸-۴- گردش درختان میوه شمر و درختان میوه قبل از نمرود بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۳	درختان میوه نمرود									
	میلیون ریال	تعداد	باغ پسته ۲۰۰	باغ پسته ۱۴۰۳	باغ پسته ۱۴۰۴	باغ پسته ۱۴۰۵	باغ پسته ۱۴۰۶	باغ پسته ۱۴۰۷	باغ پسته ۱۴۰۸	باغ پسته ۱۴۰۹
کل	۳۰۵,۴۲۲	۱۷۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
باغ پسته ۱۴۰۳	۱۷۵	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	۰	۱۴,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۵۳,۱۵۶	۳,۰۱۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
گل محمدی	۲۵	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۳۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	۰	۳۳,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
باغ ماری دله دار و هسته دار	۷۶	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۰	۱,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
مخله اسکریب هارس (قرطبی)	۰.۱۲۵	۱,۲۱۲	۶۸۳۵	۰	۶۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۸۵.۲	۲۱۲,۴۲۱	۳۶.۳	۸,۷۹۹	۶۰,۲۷۳	۳۸۵.۲	۶۰,۲۷۳	۳۶.۳	۲۱۲,۴۲۱	۳۸۵.۲

۱۸-۵- بهای تمام شده درختان میوه قبل از نمرود بشرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	درختان میوه نمرود									
	میلیون ریال	تعداد	باغ پسته ۲۰۰	باغ پسته ۱۴۰۳	باغ پسته ۱۴۰۴	باغ پسته ۱۴۰۵	باغ پسته ۱۴۰۶	باغ پسته ۱۴۰۷	باغ پسته ۱۴۰۸	باغ پسته ۱۴۰۹
کل	۳۰۵,۴۲۲	۱۷۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
باغ پسته ۱۴۰۳	۱۷۵	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	۰	۱۴,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۵۳,۱۵۶	۳,۰۱۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
گل محمدی	۲۵	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۳۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	۰	۳۳,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
باغ ماری دله دار و هسته دار	۷۶	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۰	۱,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
مخله اسکریب هارس (قرطبی)	۰.۱۲۵	۱,۲۱۲	۶۸۳۵	۰	۶۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۸۵.۲	۲۱۲,۴۲۱	۳۶.۳	۸,۷۹۹	۶۰,۲۷۳	۳۸۵.۲	۶۰,۲۷۳	۳۶.۳	۲۱۲,۴۲۱	۳۸۵.۲

۱۸-۶- وضعیت اراضی و مناطق کشاورزی و باغداری در اختیار:

سال ۱۴۰۳	درختان میوه نمرود									
	میلیون ریال	تعداد	باغ پسته ۲۰۰	باغ پسته ۱۴۰۳	باغ پسته ۱۴۰۴	باغ پسته ۱۴۰۵	باغ پسته ۱۴۰۶	باغ پسته ۱۴۰۷	باغ پسته ۱۴۰۸	باغ پسته ۱۴۰۹
کل	۳۰۵,۴۲۲	۱۷۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
باغ پسته ۱۴۰۳	۱۷۵	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	۰	۱۴,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۵۳,۱۵۶	۳,۰۱۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
گل محمدی	۲۵	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
باغ پسته ۱۴۰۴	۱۰۰	۳۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	۰	۳۳,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
باغ ماری دله دار و هسته دار	۷۶	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۰	۱,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
مخله اسکریب هارس (قرطبی)	۰.۱۲۵	۱,۲۱۲	۶۸۳۵	۰	۶۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۸۵.۲	۲۱۲,۴۲۱	۳۶.۳	۸,۷۹۹	۶۰,۲۷۳	۳۸۵.۲	۶۰,۲۷۳	۳۶.۳	۲۱۲,۴۲۱	۳۸۵.۲

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳۰۳,۸۹۹	۶,۲۸۳	۲۹۷,۶۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۳۹۱		۲,۳۹۱	افزایش
۳۰۶,۲۹۰	۶,۲۸۳	۳۰۰,۰۰۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳۸,۳۹۱	۳,۰۶۱	۲۳۵,۳۳۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۰,۸۴۰	۸۱۲	۱۰,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲۴۹,۲۳۱	۳,۸۷۳	۲۴۵,۳۵۸	استهلاک
۵۷,۰۵۹	۲,۴۱۰	۵۴,۶۴۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۵,۵۰۸	۳,۲۲۲	۶۲,۲۸۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(یادداشت ۱-۱۹)			

۳۰۱,۰۱۳	۳,۵۳۰	۲۹۷,۴۸۳	بهای تمام شده
-		-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۰۱,۰۱۳	۳,۵۳۰	۲۹۷,۴۸۳	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۱۷,۲۲۴	۱,۹۵۰	۲۱۵,۲۷۴	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۰,۳۷۳	۳۴۵	۱۰,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۲۷,۵۹۷	۲,۲۹۵	۲۲۵,۳۰۲	استهلاک
۷۳,۴۱۶	۱,۲۳۵	۷۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بهای تمام شده
۲۹۶,۰۲۱	۲۹۶,۰۲۱	پروانه چاه آب
۷۱۵	۷۱۵	گاز
۷۰۷	۳,۰۹۸	برق
۱۷۳	۱۷۳	تلفن
۲۹۷,۶۱۶	۳۰۰,۰۰۷	
(۱۶۹,۲۳۰)	(۱۷۹,۲۵۸)	استهلاک
(۶۶,۱۰۰)	(۶۶,۱۰۰)	کاهش ارزش (یادداشت ۱-۱-۱۹)
۶۲,۲۸۶	۵۴,۶۴۹	مبلغ دفتری

۱۹-۱-۱ کاهش ارزش مزبور از بابت کاهش ارزش چاه آب در سنوات قبل ناشی از کم آب شدن میباشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود: (مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	۴,۳۲۱	۰	۸۳۲
صندوق حمایت از توسعه نهال و اندام های تکثیری	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰۰
شرکت تعاونی کشاورزان و دامداران صنعتی مهیار	۳,۳۹۹	۶	۳۴۰
شرکت تعاونی تولید روستایی کشت گستر قلعه گوشه بادرود	۱۲۰	۰	۹۰
شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)	۲,۷۵۰	۰	۱۰
شرکت تعاونی روستایی کویر	۴,۲۱۰	۰	۴
		۱,۶۷۶	۱,۶۷۶

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 امودام صورت میگیرد ، به همین منظور سهام شرکت های فوق خریداری شده است .

۲۱- سایر دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده ودیعه اجاره محل اشخاص	۷,۲۵۰	۷,۲۵۰
مسدودی بانک	۰	۲۱۵
	۷,۲۵۰	۷,۴۶۵

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)	۷,۳۵۲	۰
خرید مواد اولیه	۲۱۹,۰۸۶	۲۴۰,۶۵۱
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۷,۶۷۷	۱۸,۲۵۱
سایر (شامل ۲۱ مورد)	۵,۹۲۴	۱۸,۷۸۴
	۲۵۰,۰۳۹	۲۷۷,۶۸۶
تهاتر با حسابها و اسناد پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳۰)	(۱۸۵,۷۹۵)	(۲۱۲,۰۴۹)
	۶۴,۲۴۴	۶۵,۶۳۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت مصلح بازرگان اراک	۱۱۲,۴۰۶	۹۰,۰۹۸
شرکت قند نقش جهان	۶۵,۵۵۱	۶۵,۵۵۱
شرکت جهان صادرات سینا	۳۴,۵۲۸	۵۶,۴۰۰
شرکت بین المللی آراین دلتازن	۰	۲۲,۳۴۳
پشتیبانی امور دام کشور	۳,۰۱۷	۳,۰۱۷
حسین عمویی	۱,۰۶۶	۰
شرکت کیمیا کاو بامداد	۸۷۷	۰
سایر (۸ قلم)	۱,۶۴۱	۳,۲۴۲
	۲۱۹,۰۸۶	۲۴۰,۶۵۱

۲۲-۱-۱- بابت مبلغ ۵۲,۰۳۵ 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)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
مواد اولیه	۲,۳۷۱,۴۶۱	۰	۲,۳۷۱,۴۶۱	۲,۵۰۹,۰۰۶
محصول تولید شده	۱۸۶,۰۸۷	۰	۱۸۶,۰۸۷	۳۶۵,۸۹۰
قطعات و لوازم یدکی	۲۸۶,۰۶۳	۰	۲۸۶,۰۶۳	۲۹۴,۴۱۵
دارو و لوازم بهداشتی دام	۱۰۷,۹۶۲	۰	۱۰۷,۹۶۲	۸۰,۸۳۹
سایر موجودیها	۲,۰۹۵	۰	۲,۰۹۵	۱,۱۰۷
	۲,۹۵۳,۶۶۸	۰	۲,۹۵۳,۶۶۸	۳,۲۵۱,۲۵۷

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 مبلغ ۲,۹۸۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیشرویت قریش

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۵۶۵,۹۶۱	۲۱,۶۷۲	۳۹۱,۱۵۳	۱۱,۷۶۷	تن	ذرت سیلوئی و خصیل
۲۴۶,۴۱۷	۱,۹۳۳	۷۰,۹۲۳	۴۶۱	تن	ذرت دانه ای
۲۵۱,۷۳۱	۱,۶۷۶	۸۴۶,۰۷۸	۴,۰۲۱	تن	۲۳-۲-۱ یونجه خشک
۱۸۱,۹۴۶	۹۳۹	۶۶,۴۸۳	۲۷۰	تن	کنجاله سویا
۱۱۵,۸۲۷	۷۰,۳۴۳	۲۵۹,۷۷۹	۵۳,۳۶۲	تن	کود دامی
۶۷,۶۶۳	۱۵۵	۷۹,۱۱۲	۱۶۱	تن	کود شیمیائی
۱۴۱,۵۳۵	۱۲۰	۱۱۰,۸۱۰	۶۸	تن	پودر چربی
۶۲۹,۹۵۰	۳,۸۰۳	۲۱۲,۶۶۶	۱,۲۹۱	تن	تفاله چغندر
۲۴,۸۶۸	۹۸	۱۵,۹۵۰	۵۰	تن	پودر گوشت
۴۷,۱۶۴	۶۰	۵۹,۰۸۹	۶۲	تن	سموم
۵۶۱	۳	۱,۴۷۲	۷	تن	کنجاله کلزا
۲,۰۸۴	۴۵۹	۴۴,۵۶۰	۳,۵۸۴	دز	اسپریم
۶,۲۰۹	۵۰	۶,۵۸۰	۵۵	تن	سبوس ذرت
۱۱,۶۲۴	۴۲۸	۸۴,۹۳۲	۱,۴۵۰	تن	کاه و کلش
۲۱۵,۴۶۶		۱۲۱,۸۷۴			سایر اقلام
۲,۵۰۹,۰۰۶		۲,۳۷۱,۴۶۱			

۲۳-۲-۱- افزایش موجودی یونجه خشک نسبت به سال مالی قبل بابت خرید مازاد جهت مصرف دام تا پایان سال می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۹۲,۶۳۸	۴۳۴	۱۷۸,۵۳۸	۳۹۱	هزار اصله	سیاه ریشه و پایه ارقام و پیوندک
۷۴۵	۱	۱,۸۷۴	۱,۸۷۸	لیتر	گلاب
۴۰,۷۹۲	۱,۸۵۴	۰	۰	تن	ذرت علوفه ای
۳۰,۰۸۰	۷	۰	۰	تن	پسته خشک
۱,۶۳۵		۵,۶۷۵			سایر
۳۶۵,۸۹۰		۱۸۶,۰۸۷			

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۲۶,۵۴۴	۷۰۲,۰۹۵	۲۴-۱ کشت در جریان رشد
۳۵,۱۴۶	۴۵,۶۸۵	۲۴-۲ جنین در جریان پرورش
۱۷۹,۰۰۵	۱۹۷,۴۰۰	۲۴-۳ گوساله و بزغاله نر در جریان پرورش
۱,۶۵۲,۳۷۲	۱,۶۴۴,۶۳۴	۲۴-۴ گوساله نر و بزغاله نر در جریان رشد
۶,۸۸۹	-	ماه های در جریان پرورش
۲,۱۹۹,۹۵۶	۲,۵۸۹,۸۱۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	سطح زیر کشت
مبلغ	مبلغ	سطح زیر کشت
۴۳,۴۲۵	۲۳۵,۷۰۰	۲۶۰ هکتار
۴۱,۱۸۱	۱۶۷,۴۹۲	۱۰۰ هکتار
۰	۲۳۳,۶۶۰	۱۶۴ هکتار
۲,۱۳۱	۰	۲۰۵ هکتار
۱۱۷,۲۰۹	۰	۲۰۸ هکتار
۳۰,۱۷۳	۰	۹۷ هکتار
۹۲,۴۲۵	۰	۲۰۱ هکتار
۰	۶۵,۲۴۳	۰ هکتار
۳۲۶,۵۴۴	۷۰۲,۰۹۵	

۲۴-۱-۱- کلیه کشت های در حال رشد تا مبلغ ۵۹,۵۶۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی می باشند.

۲۴-۱-۲- کشت در جریان کشاورزی به دلیل عدم وجود بازار فعال و ارزش منصفانه قابل اتکاء ، به بهای تمام شده در حسابها شناسایی شده است.

۲۴-۲- جنین در جریان پرورش به بهای تمام شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲-۳ در حسابها شناسایی شده است .
تعداد جنین، شامل ۶۶۳ راس گاو و تلیسه و تعداد ۵۵۷ راس بز شیری می باشد .

۲۴-۳- گوساله نر و بزغاله در جریان پرورش :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
گوساله		بزغاله		جمع		گوساله		بزغاله	
جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
موجودی ابتدای سال / دوره	۸۸,۶۸۳	۳۵۷	۲۰,۴۹۳	۱۰۹,۱۷۶	۸۸,۶۸۳	۳۵۷	۲۰,۴۹۳	۳۵۷	۶۳,۴۵۷
زایش طی سال / دوره (یادداشت ۵)	۱۸۱,۵۳۰	۱,۶۱۰	۱۶,۸۸۹	۸۵,۷۴۸	۷۷,۸۸۱	۸۳۶	۷,۸۶۷	۷۷۳	۱۱,۹۹۸
رشد و خالص تغییرات در ارزش منصفانه (یادداشت ۶)	۲۲۴,۰۷۱	-	۱۰۵,۵۰۸	۸۵,۶۱۹	۱۲۴,۷۳۲	-	۳۲,۸۸۷	-	۷۲,۶۹۱
فروش طی سال / دوره	(۶۰,۴۹۱)	(۳۴)	(۶۲,۱۰۰)	(۳۸,۷۷۸)	(۱,۹۶۶)	(۹)	(۲۶,۸۱۲)	(۱۵۰)	(۲۹,۳۱۸)
تلفات (یادداشت ۱۲)	(۱۸,۹۹۷)	(۳۷)	(۱۴,۷۲۶)	(۸,۶۷۹)	(۱,۵۱۴)	(۱۲)	(۷,۱۶۵)	(۹)	(۱۹,۰۳۷)
نقل و انتقالات (یادداشت ۴-۲)	(۳۶۸,۴۴۴)	(۱,۵۴۹)	۰	(۱۲۱,۱۰۹)	(۱۲۱,۱۰۹)	(۶۲۴)	۰	(۵۳۵)	(۲۵,۶۷۱)
انتقال به زیستی مولد (یادداشت ۱۸-۲)	۰	۰	(۲۶,۰۷)	(۹,۰۶)	۰	۰	(۹,۰۶)	۰	(۲۶,۱۹۸)
موجودی پایان سال / دوره	۱۱۵,۵۴۸	۳۶۷	۶۳,۴۵۷	۱۹۳,۰۷۱	۱۶۶,۷۰۷	۵۴۸	۲۶,۳۶۴	۴۴۶	۴۷,۹۷۳
	۱۱۷۹,۰۰۵								۱,۰۵۰

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

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.

۲۴-۳-۲ گوساله های نر کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه ، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند.

۲۴-۴ گوساله نر و بزغاله نر در حال رشد پرواری :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
گوساله نر		بزغاله نر		جمع		گوساله نر		بزغاله نر	
جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
موجودی ابتدای سال / دوره	۱,۰۷۲,۰۲۹	۳,۰۱۰	۱,۰۷۲,۰۲۹	۱,۶۵۲,۳۷۲	۱,۶۵۲,۳۷۲	۳,۰۱۰	۱,۶۵۲,۳۷۲	۳,۰۱۰	۰
افزایش - خرید	۷۸۷,۹۹۶	۱,۶۰۹	۱۶۴,۴۳۶	۳۰,۹۴۸	۱۹,۳۱۷	۳۹	۱۱,۶۳۱	۱۴۱	۰
فروش	(۲,۵۱۲,۳۲۲)	(۳,۰۶۳)	۰	(۸۷۱,۶۲۸)	(۱,۱۶۹)	۰	۰	۰	۰
تلفات (یادداشت ۱۲)	(۳۵,۵۰۴)	(۷۵)	۰	(۳۴,۷۶۸)	(۷۴)	۰	۰	(۳۷)	(۱,۹۲۲)
رشد تغییرات در ارزش منصفانه (یادداشت ۶)	۱,۳۳۱,۱۶۸	۰	۰	۸۲۴,۵۰۸	(۲۴,۵۱۲)	۰	۰	۰	۰
خالص تغییرات در ارزش منصفانه (یادداشت ۶)	۲۴۰,۴۹۲	۰	۰	(۵۶,۳۱۰)	(۵۶,۳۱۰)	۰	۰	۰	۰
نقل و انتقالات (یادداشت ۳-۲)	۳۶۸,۴۴۳	۱,۵۴۹	۰	۱۲۱,۱۰۹	(۵۶,۳۱۰)	۰	۰	۰	(۱۵,۴۰۰)
موجودی پایان سال / دوره	۱,۶۵۲,۳۷۲	۳,۰۳۰	۰	۱,۶۲۶,۶۴۴	۱,۶۲۶,۶۴۴	۵۳۵	۲۵,۶۷۱	۳۵۹	۲۵,۶۷۱
									۲۴,۰۴۴

یادداشت ۶

۲۴-۴-۱ 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.

۲۴-۴-۲ تعداد ۲,۴۴۰ رأس دامهای نر پرواری تا سقف ۱,۳۲۵,۴۶۸ میلیون ریال نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۴-۴-۳ با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار چنین و کشت در حال رشد کشاورزی در مقاطع پایان دوره، چنین و کشت های انجام شده با رویکرد بهای تمام شده در حسابها انعکاس 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 ۱۴۰۴

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	تجاری	
				اسناد دریافتنی	
۴۲,۴۹۹	۶,۷۹۰	۰	۶,۷۹۰	۲۵-۱	سایر مشتریان
					حساب های دریافتنی
۳۳۴,۲۰۹	۶۷۴,۶۰۰	۰	۶۷۴,۶۰۰	۲۵-۲	اشخاص وابسته
۲۶۷,۱۰۷	۲۳۰,۳۴۳	(۱,۹۸۳)	۲۳۲,۳۲۶	۲۵-۳	سایر مشتریان
۶۰۱,۳۱۶	۹۰۴,۹۴۳	(۱,۹۸۳)	۹۰۶,۹۲۶		
۶۴۳,۸۱۵	۹۱۱,۷۳۳	(۱,۹۸۳)	۹۱۳,۷۱۶		
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۱۵,۸۹۰	۱۸,۶۳۱	(۵۱)	۱۸,۶۸۲	۲۵-۴	اشخاص وابسته
۴۱,۴۵۸	۴۳,۴۰۱	۰	۴۳,۴۰۱		کارکنان (وام و مساعده)
(۱,۹۸۳)	۰	(۳۷۰)	۳۷۰		سایر (۱۲ قلم)
۵۵,۳۶۵	۶۲,۰۳۲	(۴۲۱)	۶۲,۴۵۳		
۶۹۹,۱۸۰	۹۷۳,۷۶۵	(۲,۴۰۴)	۹۷۶,۱۶۹		
(۱۷,۲۸۲)	(۵,۹۵۰)	۰	(۵,۹۵۰)		تهاتر با پیش دریافت ها(یادداشت ۳۶ توضیحی)
۶۸۱,۸۹۸	۹۶۷,۸۱۵	(۲,۴۰۴)	۹۷۰,۲۱۹		

۲۵-۱- مبلغ فوق مربوط به تعداد ۵ فقره اسناد دریافتنی عمدتاً از شهرام کاویانی بابت فروش کاه و کلش، محمد رضا حاجی رضایی، احمد علی صادقی و محمود احمدی و آیت اله مرادی بابت فروش دام بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۹۰ 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 ۱۴۰۴

۲-۲۵- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده
۳۱۶,۱۰۶	۴۸۲,۸۴۵	۰	۴۸۲,۸۴۵
۰	۱۷۱,۷۱۴	۰	۱۷۱,۷۱۴
۴,۵۸۰	۴,۵۸۰	۰	۴,۵۸۰
۲,۹۶۵	۲,۹۶۵	۰	۲,۹۶۵
۱۰,۵۵۸	۱۲,۴۹۶	۰	۱۲,۴۹۶
۳۳۴,۲۰۹	۶۷۴,۶۰۰	۰	۶۷۴,۶۰۰

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (بابت فروش شیر)

شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک (بابت فروش دام)

شرکت عمران مسکن اصفهان

موسسه بنیاد علوی

سایر (۴۳ قلم)

۱-۲۵-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۵۸,۳۰۸ میلیون ریال از حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته وصول شده است.

۳-۲۵- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده
۱۳۵,۳۷۸	۱۲۷,۳۴۵	۰	۱۲۷,۳۴۵
۲۹,۷۷۵	۲۹,۷۷۵	۰	۲۹,۷۷۵
۰	۱۵,۴۴۸	۰	۱۵,۴۴۸
۰	۱۴,۰۳۲	۰	۱۴,۰۳۲
۰	۵,۷۹۶	۰	۵,۷۹۶
۱۰,۳۳۱	۴,۵۴۵	۰	۴,۵۴۵
۱۴,۵۸۵	۰	۰	۰
۱۳,۴۵۰	۰	۰	۰
۷,۷۵۳	۰	۰	۰
۱۹۷	۰	۰	۰
۰	۲,۱۲۸	۰	۲,۱۲۸
۵۵,۶۳۸	۳۱,۲۷۴	(۱,۹۸۳)	۳۳,۲۵۷
۲۶۷,۱۰۷	۲۳۰,۳۴۳	(۱,۹۸۳)	۲۳۲,۳۲۶

شرکت شهر لبنیات میهن (فروش شیر)

شرکت گروه صنایع غذایی تندیس سلامت وطن (فروش شیر)

ناصر قائم مقامیان

شرکت لبنی دوشه هراز

شرکت تعاونی کویر زواره

شرکت پیام شیر آریا کویر(وینتر)

قاسم نبیان شهر بابکی

شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن(فروش شیر)

شرکت تعاونی لبنیات پاستوریزه حلب

شرکت اخوان پروتئین سپاهان(فروش دام)

مجتمع فرآورده های لبنیاتی میهن

سایر (۴۰ قلم)

۱-۲۵-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹۳,۹۰۸ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری وصول شده است.

۴-۲۵- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده
۱۵,۸۹۰	۱۵,۸۹۰	۰	۱۵,۸۹۰
۰	۹۴۷	۰	۹۴۷
۰	۶۹۶	۰	۶۹۶
۰	۶۹۱	۰	۶۹۱
۰	۴۰۷	(۵۱)	۴۵۸
۱۵,۸۹۰	۱۸,۶۳۱	(۵۱)	۱۸,۶۸۲

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور

شرکت کشت و صنعت پیوند خاوران

سایر

۵-۲۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۹۱,۴۹۲	۴۹۱,۸۴۱	یک ماهه
۹۸,۴۳۴	۱۸۹,۳۸۸	سه ماهه
۷,۲۷۲	۱۷۷,۷۹۰	شش ماهه
۴۶,۶۱۷	۵۲,۷۱۴	بالای یک سال
۶۴۲,۸۱۵	۹۱۱,۷۳۳	

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت

اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

موسسه حسابداری نصید 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 ۱۴۰۴

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۵۴,۲۲۸	۲۰,۶۴۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۴,۳۷۱	۴,۳۲۵
موجودی صندوق (ریالی)	۱۱	۱۱
موجودی صندوق (ارزی)	۳,۲۳۱	۳,۳۶۶
	۶۱,۸۴۱	۲۸,۳۴۹

۲۶-۱- موجودی ارزی نزد بانک سینا شامل ۵,۷۳۷ دلار و ۱۱۰ یورو و همچنین موجودی صندوق ارزی شامل ۳,۹۱۰ دلار می باشد .

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۱۶۷,۱۴۷,۵۶۹	۱۹	۲۱۰,۳۹۷,۵۶۹	۲۳	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵۱,۹۴۵,۸۵۰	۶	۳۶,۷۷۵,۰۰۳	۴	صندوق بازارگردانی بهگزین
۳۸,۸۲۷,۳۱۵	۴	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (س خ)
۱۲,۱۲۱,۳۳۹	۱	۰	۰	فواد صلواتی
۰	۰	۱۵,۸۴۲,۰۰۱	۲	شرکت آتیه داده پرداز
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۱۷۰,۹۵۴,۹۲۷	۱۹	۱۷۷,۹۸۲,۴۲۷	۲۰	سایر سهامداران
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

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 ۱۱۱ میلیون ریال مربوط به اندوخته های شرکت شیرودام 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 ۱۴۰۴

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
------------	------------	---------

تجاری

اسناد پرداختنی

شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال (خرید دام) - وابسته
شرکت قند اصفهان (خرید نهاده دامی) - وابسته
شرکت سالم خوراک افق - خرید نهاده دامی
شرکت مصالح بازرگان اراک - خرید نهاده دامی
شرکت حامی کشاورز وطن - خرید نهاده دامی
شرکت قند نقش جهان - خرید نهاده دامی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۳۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۰۰۰	۲۹۲,۱۰۰
۰	۱۴۲,۵۰۰
۲۰۱,۷۵۰	۱۱۷,۰۰۰
۰	۷۰,۰۰۰
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
۲۲۳,۷۲۶	۹,۷۵۰
۱,۱۵۷,۴۷۶	۹۹۹,۳۵۰

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۷۵۸,۰۲۰	۵۵۷,۳۳۱	۳۰-۱-۱
۵۶۸,۴۱۲	۷۵۰,۵۹۵	۳۰-۱-۲
۱,۳۲۶,۴۳۲	۱,۳۰۷,۹۲۶	
۲,۴۸۳,۹۰۸	۲,۳۰۷,۲۷۶	

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

شرکت بیمه سینا - اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
۲۵,۲۸۲	۰
۶۱,۲۸۲	۲۴,۰۰۰

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

مالیات های تکلیفی
حق بیمه های پرداختنی
سپرده ها و ودایع پرداختنی (عمدتاً حسن انجام کار)
سپرده بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران
تعهدات مرتبط با کمکهای بلاعوض
هزینه های پرداختنی
صندوق پس انداز کارکنان
پرداختنی به پیمانکاران
سایر (۳۱۵ قلم)

۸۲۹,۵۵۴	۲۵۵,۱۳۳	۳۰-۱-۳
۴,۰۳۴	۱۰,۰۷۹	۳۰-۱-۴
۲۷,۱۲۸	۵۸,۰۶۹	۳۰-۱-۴
۵۵,۹۴۱	۱۰۰,۸۳۷	
۵۲,۲۱۱	۶۶,۹۴۸	
۵۹۹	۳۱۵	۳۰-۲-۲
۱۲۵,۶۹۵	۱۵۸,۸۳۰	۳۰-۱-۵
۲۰,۴۶۲	۲۳,۲۶۴	
۸۳,۵۰۳	۱۵۸,۸۰۰	
۱۳۲,۶۲۳	۲۹۸,۶۷۴	
۱,۳۳۱,۷۵۰	۱,۱۳۰,۹۴۹	
۱,۳۹۳,۰۳۲	۱,۱۵۴,۹۴۹	
۳,۸۷۶,۹۴۰	۳,۴۶۲,۲۲۵	
(۲۱۲,۰۴۹)	(۱۸۵,۷۹۵)	
۳,۶۶۴,۸۹۱	۳,۲۷۶,۴۳۰	

تهاتر با پیش پرداخت (یادداشت ۲۲)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰۷,۲۵۱	۲۹۱,۳۰۴
۲۶۵,۴۴۶	۱۵۱,۲۴۹
۰	۷۹,۷۲۲
۲۲,۶۸۶	۲۲,۶۸۶
۷,۴۸۹	۷,۴۸۹
۰	۴,۸۸۱
۱۵۵,۱۴۸	۰
۷۵۸,۰۲۰	۵۵۷,۳۳۱

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

شرکت کشاورزی دشت ناز ساری (خرید گوساله نر)
شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان (خرید نهاده دامی)
شرکت دانه چین اراک (بابت خرید نهاده دامی)
شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال (بابت خرید دام)
شرکت کشت و صنعت دشت خرمدره
شرکت کشت و دام قیام اصفهان
شرکت قند اصفهان (خرید تفاله چغندر)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیش از ثبت در دفتر

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۹۶,۱۶۸	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو (نهاده های دامی)
۵۱,۲۵۰	۶۶,۴۸۴	شرکت ساحل کار انزلی (پودر گوشت)
۰	۵۶,۲۲۰	محمد علی رضایی (ذرت علوفه ایی)
۶۰,۵۳۳	۵۳,۱۴۲	محمد رضا عرفانی (پودر گوشت)
۴۹,۷۲۲	۵۰,۶۷۶	شرکت تعاونی مهیار
۳,۲۴۰	۳۵,۲۴۴	شرکت آینده سازان کشت کویر اصفهان
۶۲,۹۰۷	۳۰,۹۰۷	آوا نگار دز پایا (کنجاله سویا)
۰	۲۵,۳۵۰	کامل فرامرزی
۲۴,۴۴۹	۲۵,۲۰۲	شرکت نوین رشد شهران فوده (شیر خشک)
۰	۲۳,۸۹۷	لقمان سالونه (یونجه)
۱۹,۹۸۱	۲۳,۵۷۳	ناصر شاطریان محمدی
۱۰,۹۷۹	۲۲,۶۰۱	داروخانه دکتر پرورش (مهرداد پرورش)
۱۲,۳۱۳	۲۱,۲۸۳	سید کمال (کود و بذر معینی) معینی
۱,۲۰۳	۲۰,۵۲۷	محمد رضا قربانی سینی (سبوس)
۱۲,۲۱۴	۱۸,۸۷۷	محمد احمدی (سیلو)
۱۹,۱۱۸	۱۸,۴۴۸	عبدالکریم سلطانیان (خوراک دام و طیور شوستر)
۳۵,۸۸۵	۰	شرکت جهان صادرات (کنجاله سویا)
۲۰,۴۶۱۸	۱۶۱,۹۹۶	سایر (۱۲۰ قلم)
۵۶۸,۴۱۲	۷۵۰,۵۹۵	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۳- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۲۰۸,۰۹۰	۷۲۲,۶۵۳
شرکت بیمه سینا (درمان، گروهی و سایر)	۲۴,۵۷۲	۸۶,۶۵۱
اداره کل سازمان اموال و املاک استان اصفهان (سهم مزارعه)	۱۷,۴۶۲	۱۷,۴۶۲
شرکت کشت و صنعت دامپروری دشت آذر نگین	۲,۷۸۸	۲,۷۸۸
هتل پارسیان کوثر	۲,۲۲۱	۰
	<u>۲۵۵,۱۳۳</u>	<u>۸۲۹,۵۵۴</u>

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

ابتدای سال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پرداخت های هلدینگ بابت سهم سود بنیاد	۰	۹۶۹۹۳۱
دریافت وجوه ناشی از فروش کالا به شرکت پاک	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۱۳۳۹
هزینه های پرداخت شده توسط هلدینگ	۵۵۵	۶,۴۶۳
انتقال حساب شرکت پاک به هلدینگ	(۱,۲۹۸,۰۰۰)	(۱,۲۴۹,۰۰۰)
انتقال حساب دانه چین بابت خرید نهاده	۱۲۰,۰۰۰	۵۱۴,۹۱۲
انتقال حساب دشت و ناز ساری	۱۵,۰۰۰	۰
هزینه های پرداخت شده توسط شرکت فجر	(۵۷۲)	۰
بابت انتقال هزینه حسابرسی و مالیات قبل از عرضه اولیه	۰	(۱۶,۵۳۸)
بابت فروش محصولات شرکت	(۱,۵۴۸)	(۶,۶۰۷)
پرداخت های نقدی شرکت به هلدینگ (استرداد چک سهم سود)	۲۰۰,۰۰۰	۰
مانده پایان سال	<u>۱,۰۵۰,۹۸۶</u>	<u>۱,۵۶۵,۵۴۹</u>
حصة بلند مدت (یادداشت ۳۰-۲)	<u>(۸۴۲,۸۹۶)</u>	<u>(۸۴۲,۸۹۶)</u>
حصة جاری	<u>۲۰۸,۰۹۰</u>	<u>۷۲۲,۶۵۳</u>

۳-۱-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه و مالیات حقوق شهریور ماه می باشد که در دوره آتی پرداخت گردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده در پایان دوره
تامین اجتماعی حسابرسی بیمه سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱	۸۵,۱۱۷	۳۳۴	۰	۸۵,۴۵۱
ذخیره مربوط به جهاد کشاورزی استان کرمان	۲۱,۵۰۰	۰	۰	۲۱,۵۰۰
ذخیره عوارض اتاق بازرگانی	۱۵,۳۰۸	۰	۰	۱۵,۳۰۸
ذخیره مالیات شرکت شیر و دام (انتقال از سرفصل پرداختنی ها)	۲,۳۴۹	۰	۰	۲,۳۴۹
جهاد کشاورزی اصفهان	۱,۵۲۱	۷۶۰	۰	۲,۲۸۱
ذخیره عیدی	۰	۳۲,۳۰۵	(۲۶۴)	۳۲,۰۴۱
	<u>۱۲۵,۶۹۵</u>	<u>۳۳,۳۹۹</u>	<u>(۲۶۴)</u>	<u>۱۵۸,۸۳۰</u>

۳-۱-۵-۱- به دلیل پایین آوردن ریسک سازمان در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی در نظر گرفته شده است که در سال ۱۴۰۰ حسابرسی بیمه انجام شده است و رای قطعی در آبان ماه صادر شده است و مبلغ ۲۰٫۹۳۷ میلیون ریال از حساب ذخیره مازاد بوده و باید برگشت داده شود .

۳-۱-۵-۲- ذخیره فوق مربوط به زیر ساخت ، ساختمان قلعه گنج می باشد که در زمان واگذاری باید به جهاد کشاورزی استان کرمان پرداخت شود.
موسسه حسابرسی مقیم 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 ۱۴۰۴

۳۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی :		
بیمه سینا (اشخاص وابسته)	۲,۰۸۸	۲,۵۵۲
حسابهای پرداختنی :		
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (اشخاص وابسته) ۳۰-۲-۱	۸۴۲,۸۹۶	۸۴۲,۸۹۶
تعهدات مرتبط با کمک های بلاعوض ۳۰-۲-۳	۳,۳۰۹	۳,۳۴۱
	<u>۸۴۸,۲۹۳</u>	<u>۸۴۸,۷۸۹</u>

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- 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 ۱۴۰۴

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تسهیلات دریافتی
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۳۷۷,۱۳۰	۸۷,۹۵۰	۲۸۹,۱۸۰	۲۴۴,۰۳۵	۲۴,۲۳۲	۲۱۹,۸۰۳	

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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بانک ها - اشخاص وابسته
۲۹۴,۳۳۵	۲۵۷,۵۵۶	
۱۰۷,۶۰۵	۱۴,۱۱۱	بانک ها - سایر
۴۰۱,۹۴۰	۲۷۱,۶۶۷	
(۲۱,۱۳۸)	(۲۷,۳۶۸)	سود و کارمزد سنوات آتی - اشخاص وابسته
(۳,۶۷۲)	(۲۶۴)	
۳۷۷,۱۳۰	۲۴۴,۰۳۵	سود و کارمزد سنوات آتی - سایر
(۸۷,۹۵۰)	(۲۴,۲۳۲)	
۲۸۹,۱۸۰	۲۱۹,۸۰۳	حده جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳ درصد
۳۵۸,۳۶۳	۲۴۴,۰۳۵	
۱۸,۷۶۷	.	۲۲.۵ درصد
۳۷۷,۱۳۰	۲۴۴,۰۳۵	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۱۹,۸۰۳

۲۴,۲۳۲

۲۴۴,۰۳۵

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۶ تا ۱۴۰۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۴۴,۰۳۵

۲۴۴,۰۳۵

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

چک (۴۱۶۶۳۶-۷۳۰۱۰-۵۷۴۲۱۳-۴۱۶۶۱۱)

۳-۲- 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

بانک سینا(اشخاص وابسته)	بانک کشاورزی نطنز	بانک رفاه	جمع
۲۷۳,۱۹۶	۷۵,۰۲۷	۲۸,۹۰۶	۳۷۷,۱۳۰
۲۱,۲۴۱	۶,۱۳۹	۲,۷۴۸	۳۰,۱۲۸
(۵۹,۳۳۱)	(۷۲,۱۸۶)	(۱۴,۴۱۸)	(۱۴۵,۹۳۶)
(۴,۹۱۸)	(۸,۹۸۰)	(۳,۳۸۹)	(۱۷,۲۸۷)
۲۳۰,۱۸۸	۰	۱۳,۸۴۷	۲۴۴,۰۳۵

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۴,۸۹۸	۲۰۶,۲۶۹	۰	۳۵۱,۱۶۷
۱۴,۴۴۸	۱۹,۶۹۱	۰	۳۴,۱۳۹
(۴۰,۷۱۴)	(۶۰,۹۷۶)	۰	(۱۰۱,۶۹۰)
(۱۳,۴۹۹)	(۱۸,۶۱۳)	۰	(۳۲,۱۱۲)
۱۰۵,۱۳۳	۱۴۶,۳۷۱	۰	۲۵۱,۵۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ذخیره مزایای	ذخیره مرخصی
مانده در	مانده در	پایان خدمت	
پایان دوره	پایان دوره		
۱۵۲,۳۸۶	۲۴۷,۴۲۵	۲۰۸,۸۷۷	۳۸,۵۴۸
(۹,۷۳۶)	(۸,۶۷۳)	(۷,۹۰۰)	(۷۷۳)
۶۱,۳۲۱	۱۴۴,۳۵۰	۱۰۵,۶۹۲	۱۸,۶۵۸
۲۰۳,۹۷۱	۳۶۳,۱۰۲	۳۰۶,۶۶۹	۵۶,۴۳۳

۳۳- سایر ذخایر غیر جاری

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	ذخیره تامین شده
۱۴۷,۶۳۹	۲۲۳,۲۹۷	۲۲-۱	
۴۷,۶۲۳	۱۱۶,۲۶۴		
۱۹۵,۲۶۲	۳۳۹,۵۶۱		مانده در پایان دوره

۳۳-۱ 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 بازنشتی کارکنان طبق اعلامیه های ابلاغی تامین اجتماعی (تبصره ۲ ماده ۷۶ تامین اجتماعی) پرداخت خواهد شد.

۳۴- مالیات پرداختنی

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۲۱۹	۱,۰۵۷		
.	.		
۶۶۶	۱۴۷		ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۸۸۵)	(۱,۲۰۴)		پرداختی طی دوره
.	.		

۳۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مالیات	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات ابراز	سود ابراز
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	پرداختنی							سال مالی
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۲۱	.	۱,۵۳۶	۱۲۱	۴۸۴	۲۱۹,۳۴۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱,۳۹۵	.	۳,۹۱۹	۱,۵۹۵	۶,۳۸۰	۵۱۵,۹۶۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۷۶,۱۰۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱,۰۵۷	.	۱,۲۰۴	.	.	۱,۲۰۴	۶,۰۴۰	۲,۶۳۲,۰۶۶	۱۴۰۳
	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۱,۹۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱,۰۵۷	.							

۳۴-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای ۱۴۰۱ و ماقبل آن (به جز سال ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۲-۲ به موجب مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمدهای عملیاتی حاصل از فعالیتهای کشاورزی و دامپروری از پرداخت مالیات معاف می باشند.

۳۴-۲-۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۵۳۶ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت بوده و موضوع در دست رسیدگی است.

۳۴-۳ اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
.	.	
۶۶۶	۱۴۷	تفاوت مالیات سال های قبل

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۹۰,۸۷۷	۱,۹۰۱,۹۹۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۹۷,۷۱۹	۴۷۵,۴۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۹۷,۰۵۳)	(۴۷۵,۳۵۲)	معافیت ماده ۸۱ قانون ق.م.م
۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد (معاف از مالیات)

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱,۳۴۸	۰	۱,۳۴۸	۲,۳۳۸	۰	۲,۳۳۸	سنوات قبل از ۱۴۰۳
۲۰۰,۹۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۰	۲,۱۱۲,۰۰۰	۱,۴۲۷,۳۶۸	۶۸۴,۶۳۲	سال ۱۴۰۳
۲۰۲,۳۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۲,۱۱۴,۳۳۸	۱,۴۲۷,۳۶۸	۶۸۶,۹۷۰	

۱-۳۵- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
۱,۳۶۲	۲۰۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۰	اول دوره / سال
۱,۶۷۴,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۸۴,۶۳۱	۱,۱۴۷,۵۰۰	۴۱۷,۸۶۹	سود سهام مصوب
(۶۵۹,۲۸۴)	(۳۳۸,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	پرداخت نقدی به سهامداران
(۸۱۳,۷۴۰)	۰	۰	۰	۰	انتقال به حساب فی مابین
۲۰۲,۳۳۸	۲,۱۱۴,۳۳۸	۵۴۸,۹۶۹	۱,۱۴۷,۵۰۰	۴۱۷,۸۶۹	مانده سود سهام پرداختنی در پایان دوره / سال

۲-۳۵- سود نقدی هر سهم طبق مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال و در سال ۱۴۰۲ نیز مبلغ ۱,۸۶۰ ریال است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیشبرد امور

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			۳۶- پیش دریافت ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۱۱,۲۹۵	۸۳,۳۵۶	۳۶-۱	فروش شیر
۳۸,۰۴۲	۶,۴۱۴		فروش دام - گوساله نر
۷۶,۰۴۱	۳۹,۵۳۹		سایر (۱۰۳ قلم)
۳۲۵,۳۷۸	۱۲۹,۳۰۹		
(۱۷,۲۸۲)	(۵,۹۵۰)		تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۲۵ توضیحی)
۳۰۸,۰۹۶	۱۲۳,۳۵۹		

۳۶-۱- مانده فوق ناشی از شرکتهای زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲,۹۰۲	۶۰,۷۰۹	شرکت صنایع شیر گلچین لبن سپاهان
۰	۱۲,۰۱۵	شرکت فرآورده های لبنی فجر شاهرود
۰	۳,۱۹۶	شرکت فراویرا تجارت آسیا
۳۰,۷۲۲	۳,۰۷۱	مجتمع صنایع غذایی بهپودر اصفهان
۰	۱,۳۴۷	شرکت آسمان بازرگانی رامان مهر
۰	۱,۰۳۵	شرکت عصر طلایی برتر اسپادانا
۱۰۸,۰۹۳	۰	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو
۳۹,۵۷۸	۱,۹۸۳	سایر
۲۱۱,۲۹۵	۸۳,۳۵۶	

۳۷- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب تر از نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۱- مبلغ ۸۸,۵۹۸ میلیون ریال درآمد حمل شیر دریافتی از مشتریان و هزینه حمل پرداختی به شرکت های حمل و نقل با توجه مستمر بودن در سرفصل های سایر درآمدها و هزینه ها طبقه بندی شده است.

۳۷-۲- مبلغ ۸۵,۸۷۳ میلیون ریال بهای چالکود از سرفصل سایر دارایی ها با توجه به این که دارای مخارج دوره ای می باشد از سرفصل سایر دارایی ها به دارایی ثابت مشهود تجدید طبقه بندی شده است.

۳۷-۳- طبقه بندی هزینه های تولید و هزینه های توزیع و فروش به شرح زیر انجام شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۸۳۸,۰۹۹	(۸۸,۵۹۸)	۴,۹۲۶,۶۹۷	صورت سود و زیان
۱۰۷,۸۵۶	۸۸,۵۹۸	۱۹,۲۵۸	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری و دارایی های زیستی غیر مولد
(۲۴۸,۶۰۱)	(۸۸,۵۹۸)	(۱۶۰,۰۰۳)	سایر درآمدها
(۱۵۳,۲۳۷)	۸۸,۵۹۸	(۲۴۱,۸۳۵)	سایر هزینه ها
			هزینه های توزیع و فروش
۷,۴۶۵	(۸۵,۸۷۳)	۹۳,۳۳۸	صورت وضعیت مالی
۱,۴۴۵,۰۱۳	۸۵,۸۷۳	۱,۳۵۹,۱۴۰	سایر دارایی ها
			دارایی های ثابت مشهود

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۹۰,۲۱۱	۱,۹۰۱,۸۵۰	سود خالص
		تعدیلات
۶۶۶	۱۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۱۳۹	۳۰,۱۲۸	هزینه های مالی
(۲۵۰,۶۷۳)	(۵۵۱,۶۱۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۳۰,۹۸۷	۳۷,۲۱۱	زیان ناشی از برکناری دارایی های زیستی مولد
۵۱,۵۸۵	۱۱۵,۶۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹,۷۹۷	۷۷,۲۹۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۹,۱۶۰	۱۲۸,۳۳۰	استهلاک داراییهای زیستی مولد
(۹۸)	(۷۶)	سود سپرده های بانکی
(۶۵۳)	(۳,۲۶۶)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۲۱,۵۰۰)	-	درآمد از برگشت هزینه به دارایی های ثابت
۷۷۳,۶۲۱	۱,۷۳۵,۶۸۴	
۶۱,۹۵۸	(۲۸۰,۹۴۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۵۰,۵۳۳)	۲۹۷,۵۸۹	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۹۴۸)	۱,۳۹۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۸۹,۵۸۲)	(۳۸۹,۸۵۸)	(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۷۳۶,۷۱۹	(۳۸۸,۹۵۷)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴۷,۶۲۳	۱۱۶,۲۶۴	افزایش سایر ذخایر
(۳,۶۲۱)	(۱۸۴,۷۳۷)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۲۱۵	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۵۶۸,۲۳۷	۹۰۶,۶۴۹	نقد حاصل از 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 ۱۴۰۴

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱- 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 سودآوری نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع بدهی ها	۷,۳۰۹,۱۱۸
موجودی نقد	۵,۸۷۳,۰۲۳
خالص بدهی ها	(۲۸,۳۴۹)
حقوق مالکانه	۵,۸۴۴,۶۷۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۷,۲۴۷,۲۷۷
	۴,۶۸۰,۱۹۴
	۵,۰۲۸,۳۴۴
	۱۱۶
	۱۵۵

۳۹-۲- 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.

۳۹-۳- 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.

۳۹-۴- 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.

۳۹-۵- مدیریت ریسک بارندگی (خشکسالی) و بیماری های دامی

شرکت در این خصوص با استفاده و پیاده سازی سامانه های آبیاری هوشمند سعی در کاهش مصرف آب در بخش کشاورزی نموده است و همچنین در خصوص شیوع بیماری های دامی (تب برفکی) شرکت با استفاده از دستگاه های بروز اقدام به ضدعفونی وسایط نقلیه و مسیر های تردد پرستل و اعمال پروتکل های لازم در این خصوص سعی در جلوگیری شیوع این بیماری ها نموده 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 ۱۴۰۴

۳۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله 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 تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی (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 در صد 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	۴۸۲,۸۴۵	۱۶۰,۸۸۴	۰
زرین خوشه اراک	۱۷۱,۷۱۴	۱۷۱,۷۱۴	۰
شهر لبنیات میهن	۱۲۷,۳۴۵	۰	۰
شرکت تندیس	۲۹,۷۷۵	۲۹,۷۷۵	۰
بنیاد مستضعفان	۱۵,۸۹۰	۰	۰
سایر	۸۴,۱۶۴	۸۶,۱۴۷	(۱,۹۸۳)
	۹۱۱,۷۳۳	۴۴۸,۵۲۰	(۱,۹۸۳)

۳۹-۷- 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۳۹۹,۲۹۸	۸۷۷,۱۳۲	۰	۳,۲۷۶,۴۳۰
پرداختنی های بلند مدت	۰	۰	۸۴۸,۲۹۳	۸۴۸,۲۹۳
تسهیلات مالی	۲۰۴,۴۱۷	۱۵,۳۸۶	۲۴,۲۳۲	۲۴۴,۰۳۵
سود سهام پرداختنی	۲,۱۱۴,۳۳۸	۰	۰	۲,۱۱۴,۳۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۳۶۳,۱۰۲	۳۶۳,۱۰۲
سایر ذخایر	۰	۰	۳۳۹,۵۶۱	۳۳۹,۵۶۱
بدهی های احتمالی	۰	۰	۸۱۱,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰
جمع	۴,۷۱۸,۰۵۳	۸۹۲,۵۱۸	۲,۳۸۶,۱۸۸	۷,۹۹۶,۷۵۹

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۶	۹,۶۴۷	۱۱۰
موجودی نقد		
	۹,۶۴۷	۱۱۰
خالص داراییها (بدهیها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	۷,۵۴۲	۶۰
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		
	۹,۸۳۷	۱۱۰
خالص داراییها (بدهیها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	۷,۶۰۶	۸۵
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (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 ۱۴۰۴

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات و خدمات	فروش و در جریان پروش	سود	نحوه تعیین قابلیت
شرکت اصلی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۵۴۸	۸۲۰	کمیسیون معاملات
	شرکت دامپروری و کشاورزی شیرو دام دشت گل کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۹۱	۰	۲۷۴	نرخ مصوب
	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۰۱	۰	۳۹۳	نرخ مصوب
	شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۷۱,۶۶۶	۹۰,۹۸۳	کمیسیون معاملات
	شرکت سبز دشت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲,۴۲۶	۱,۲۸۶	کمیسیون معاملات
	شرکت دانه چین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱۶,۴۵۳	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیستون پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۴۰۰	۰	۴۲۴	نرخ مصوب
شرکت های همگروه	جمع			۲۱۶,۴۵۳	۲,۵۹۲	۱۷۵,۶۴۰	۹۴,۱۸۰	-
	شرکت بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته	-	۷,۹۹۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۹۵۲,۳۸۹	۰	۲۶۸,۱۷۸	نرخ مصوب
	شرکت پاک پی شهر کرد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۹۷,۵۵۴	۰	۱۴۴,۱۴۹	نرخ مصوب
	هتل پارسیان کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۲۲۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۳۷,۶۳۰	۷۵۱,۵۴۴	۰	۲۰۰,۱۸۰	نرخ مصوب
	شرکت سیمان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۱,۶۱۵	۱۵,۱۹۹	۸۰,۵۵۵	کمیسیون معاملات
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۴,۳۹۷	۷,۶۳۰	کمیسیون معاملات
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۸۶	۱۲۹,۰۳۴	۰	۲۵,۹۳۳	نرخ مصوب
	شرکت هتل های بین المللی پارسیان - هتل قلعه گنج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰۰	۱۳۲	۱۰,۲۲	۵۴۲	کمیسیون معاملات
	جمع			۵۵۲,۰۳۲	۲,۳۴۲,۲۶۸	۳۰,۶۱۸	۶۶۴,۶۶۸	۰
	جمع کل			۷۶۸,۴۸۵	۲,۳۴۴,۸۶۰	۲۰۶,۲۵۸	۷۵۸,۸۴۸	۰

۴۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	پرداختی های تجاری	اسناد پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پرداختی های بلندمدت	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
										بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت اصلی واحد نهایی	شرکت کنترس کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	-	-	(۳۰.۸۰.۹۰)	(۱.۱۲۷.۵۰۰)	(۸۴۲.۸۹۶)	-	-	(۳.۱۸۸.۴۸۶)	-
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	۱۵.۸۹۰	-	-	-	-	(۴۱۷.۸۶۹)	-	-	-	(۳۰.۱.۹۷۹)	۱۵.۸۹۰
	جمع	-	۱۵.۸۹۰	-	-	-	(۳۰.۸۰.۹۰)	(۱.۵۴۵.۳۶۹)	(۸۴۲.۸۹۶)	-	-	(۳۰.۰۰.۴۶۵)	۱۵.۸۹۰
	شرکت کشاورزی و دامپروری دشت گل کردستان	۴۹۱	-	-	-	(۳۰.۰۰.۰۰)	-	-	-	-	۴۹۱	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	-	-	-	(۲۲.۶۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	۱.۴۰۰
	شرکت پستون پارس	۱.۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره	-	-	-	(۷.۴۸۹)	-	-	-	-	-	۶۹۱	-	-
	شرکت کشت و صنعت پیوند خواران	-	۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-	۲.۵۴۶	-	-
	شرکت سبز دشت فارس	۲.۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۶	-	-
	شرکت دامپروری و کشاورزی پناوود نیابور	-	۶۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	(۶.۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	(۶.۸۸۱)	-
	شرکت کشت و صنعت زوین خوشه ارک	۱۷۱.۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱.۷۱۴	-	-
	شرکت زلفی دشت ناز ساری	-	-	-	(۳۹۱.۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۷
	شرکت سیرجان بنیاد	-	۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۵
	شرکت کشت و صنعت زوین تام سیرجان	-	۱۴۵	-	-	-	(۲.۷۸۸)	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری دشت آذرنگین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۲
	شرکت باغبانی و زراعت مشهد	-	۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت دانه چین	-	-	-	(۹۹.۷۲۲)	-	-	-	-	-	-	(۹۹.۷۲۲)	-
	جمع	۱۷۶.۱۵۱	۲.۷۴۱	-	(۴۰.۶۰.۸۲)	(۳۰.۰۰.۰۰)	(۲.۷۸۸)	-	-	۱۷۸.۸۹۲	۱۷۸.۸۹۲	(۳۸۶.۱۸۴)	-
	سایر	بلک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۲.۸۴۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۴۸۲.۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	(۳۴.۰۰۰)	(۲۴.۵۷۲)	-	(۲۰.۸۸)	-	-	(۵۰.۶۶۰)	-
	شرکت قند اصفهان	-	-	۷.۳۵۲	-	(۳۲۱.۱۰۰)	(۲.۲۲۱)	-	-	-	-	(۲.۲۲۱)	-
	هتل پارسیان کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۶۹۸
	شرکت هتل های بین المللی پارسیان - هتل قلعه گنج و سویت	۲.۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۶۹۸	-	-
	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	۳۰۹	-	-	-	-	(۱۷.۴۶۲)	-	-	-	۳۰۹	-	-
	الاره گل سازمان اموال و املاک بنیاد استان اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه بنیاد علوی	۲.۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۹۶۵	-	-
	شرکت عمران مسکن اصفهان	۴.۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴.۵۸۰	-	-
	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	-	۵۰.۵۲	-	-	(۱۵۱.۲۴۹)	-	(۸)	-	-	-	(۸)	-
جمع کل	جمع	۶۹۸.۴۴۹	-	۷.۳۵۲	(۱۵۱.۲۴۹)	(۳۱۶.۱۰۰)	(۴۴.۲۵۵)	(۸)	(۲۰.۸۸)	۶۹۸.۴۴۹	۶۹۸.۴۴۹	(۵۰.۳۴۸)	۳۲۴.۳۰۸
	جمع کل	۶۷۴.۶۰۰	۱۸.۶۳۱	۷.۳۵۲	(۵۵۷.۳۳۱)	(۶۱۶.۱۰۰)	(۲۵۵.۱۳۳)	(۱.۵۶۵.۳۷۷)	(۸۴۴.۹۸۶)	۶۷۷.۳۴۱	۶۷۷.۳۴۱	(۳.۶۹۲.۹۹۷)	۳۵۰.۹۸
	جمع کل	۶۷۴.۶۰۰	۱۸.۶۳۱	۷.۳۵۲	(۵۵۷.۳۳۱)	(۶۱۶.۱۰۰)	(۲۵۵.۱۳۳)	(۱.۵۶۵.۳۷۷)	(۸۴۴.۹۸۶)	۶۷۷.۳۴۱	۶۷۷.۳۴۱	(۳.۶۹۲.۹۹۷)	۳۵۰.۹۸

یادداشت	۲۵-۲	۲۵-۴	۲۲	۳۰-۱-۱	۳۰	۳۰-۱-۳	۲۵-۱	۳۰-۲
یادداشت	۲۵-۲	۲۵-۴	۲۲	۳۰-۱-۱	۳۰	۳۰-۱-۳	۲۵-۱	۳۰-۲

۴۱-۳-۱ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ یا سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ شناسایی نشده 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 ۱۴۰۴

۴۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۲-۱- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۴۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰
۶۵۱,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین وام شرکت زاگرس نزد بانک سینا

تضمین وام شرکت کشت و دام قیام اصفهان نزد بانک سینا

تضمین وام شرکت سیرجان بنیاد نزد بانک سینا

۴۳- 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 .