

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: کشت صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت	سرمایه ثبت شده: 220,000
نماد: زسپاها	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 014057	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۷۵	۱,۹۳۳,۵۶۹	۳,۳۸۱,۵۸۷	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۸۰	۶۳,۱۶۴	۱۱۳,۵۵۵	خالص افزایش (کاهش) ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۷۵	۱,۹۹۵,۷۳۳	۳,۴۹۵,۱۴۲	مجموع
۷۳	۱,۹۳۴,۶۴۴	۳,۳۳۳,۲۵۹	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۷۰)	(۱,۹۳۵,۴۵۶)	(۳,۲۷۳,۸۶۱)	بهای تمام شده انتسابی
--	(۸۱۳)	۵۰,۳۹۸	مجموع
۷۸	۱,۹۹۴,۹۳۱	۳,۵۴۵,۵۴۰	درآمدهای عملیاتی
(۶۳)	(۱,۶۵۴,۰۰۵)	(۲,۷۰۳,۶۱۸)	هزینه های تولید
(۶۳)	(۷۷,۶۶۱)	(۱۳۵,۹۷۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۱۴)	(۶۵,۰۳۶)	(۱۳۹,۳۳۶)	سایر هزینه های عملیاتی
۱۹۱	۱۹۸,۲۳۹	۵۷۶,۷۰۷	سود (زیان) عملیاتی

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۳۰	۱۴۰,۹۰۸	۱۸۳,۳۴۸	سود (زیان) فروش دارایی زیستی مولد
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۶	۲,۸۰۵	۴,۰۳۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۵۶	(۸,۳۴۷)	(۳,۶۶۹)	هزینه های مالی
۳۵	۱۳۶,۳۶۶	۱۸۳,۷۱۶	مجموع
۱۲۷	۳۳۴,۵۹۵	۷۶۰,۴۳۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۳۴	(۹۰۱)	(۶۸۹)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۲۸	۳۳۳,۶۹۴	۷۵۹,۷۳۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۲۸	۳۳۳,۶۹۴	۷۵۹,۷۳۴	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۹۱	۹۰۱	۲,۶۲۱	عملیاتی (ریال)
۳۵	۶۱۶	۸۳۳	غیرعملیاتی (ریال)
۱۲۸	۱,۵۱۷	۳,۴۵۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۲۸	۱,۵۱۷	۳,۴۵۳	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۲۸	۱,۵۱۷	۳,۴۵۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۲۸	۳۳۳,۶۹۴	۷۵۹,۷۳۴	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۲۸	۳۳۳,۶۹۴	۷۵۹,۷۳۴	سود (زیان) جامع سال

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۵۲	۳۷۴,۸۳۳	۵۷۶,۲۸۸	۹۴۳,۱۲۲	دارایی های زیستی مولد
۴	۳۴۹,۵۱۶	۳۵۳,۲۷۸	۳۵۸,۷۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۱	۲,۹۹۲	۳,۶۲۷	۳,۳۲۳	دارایی‌های نامشهود
۱۲۶	۲,۲۰۱	۴,۰۸۵	۵,۲۰۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۹۲	۶۲۹,۶۴۳	۸۳۷,۲۷۸	۱,۲۱۰,۳۶۴	جمع دارایی‌های غیرجاری

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌های جاری
۱۳	۱۰۵,۰۰۶	۶۶,۸۷۰	۱۱۸,۶۸۷	دارایی زیستی غیرمولد
۱۴۷	۱۷,۸۳۹	۳۱,۶۴۸	۴۴,۰۱۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۷۸	۱۹۶,۷۸۴	۵۸۳,۳۶۵	۹۴۰,۳۱۱	موجودی مواد و کالا
۳۷۴	۸۸,۹۱۸	۱۲۸,۵۲۶	۳۳۲,۲۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۵۳	۱۱,۳۰۰	۲,۵۶۷	۶۱,۹۱۳	موجودی نقد
۲۵۷	۴۱۹,۷۴۷	۸۱۲,۹۷۶	۱,۴۹۷,۱۳۴	مجموع
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۵۷	۴۱۹,۷۴۷	۸۱۲,۹۷۶	۱,۴۹۷,۱۳۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۵۸	۱,۰۴۹,۳۸۹	۱,۶۵۰,۲۵۴	۲,۷۰۷,۴۹۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۸	۱۷,۳۰۱	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۹۹	۱۲۷,۴۵۱	۳۳۸,۹۶۶	۷۶۳,۷۰۰	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۷۶	۳۶۴,۶۵۳	۵۷۰,۹۶۶	۱,۰۰۵,۷۰۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۶۷	۲۸,۹۱۵	۴۴,۰۴۱	۷۷,۱۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳	۲۰۸,۹۱۵	۲۲۴,۰۴۱	۲۵۷,۱۸۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۳۷	۴۲۴,۵۴۳	۸۰۶,۵۳۸	۱,۴۲۹,۸۰۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۷۴	۴۰۲	۸۱۴	۱,۵۰۲	مالیات پرداختی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختی
--	۴۵,۱۷۹	۳۴,۱۰۲	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱۳۴	۵,۶۹۸	۱۳,۷۹۳	۱۳,۳۰۸	پیش‌دریافت‌ها
۲۰۴	۴۷۵,۸۲۲	۸۵۵,۲۴۷	۱,۴۴۴,۶۱۱	مجموع
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۰۴	۴۷۵,۸۲۲	۸۵۵,۲۴۷	۱,۴۴۴,۶۱۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۴۹	۶۸۴,۷۳۷	۱,۰۷۹,۲۸۸	۱,۷۰۱,۷۹۸	جمع بدهی‌ها
۱۵۸	۱,۰۴۹,۳۸۹	۱,۶۵۰,۲۵۴	۲,۷۰۷,۴۹۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۰۱	۰	۰	۰	۱۳۷,۴۵۱	۰	۳۶۴,۶۵۲



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۵۹,۷۳۴		۷۵۹,۷۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۹,۷۳۴	۰	۷۵۹,۷۳۴
سود تقسیمی									(۲۲۵,۰۰۰)		(۲۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته								۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۲,۷۰۰	۰	۱,۰۰۵,۷۰۰

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱۵,۸۱۸	۹۷,۷۱۱	۲۲۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۴۸۹)	--

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲۳۵	۹۷,۲۲۲	۳۱۵,۸۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۴۴	۲۳۴,۴۳۳	۳۳۸,۰۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد
(۷۸)	(۳۳۴,۳۰۶)	(۵۹۵,۵۴۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های زیستی مولد
--	۱۱۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۲)	(۲۲,۱۶۲)	(۲۷,۱۱۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۶۳	(۱,۰۲۶)	(۳۸۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۷	(۱,۷۸۴)	(۱,۱۲۲)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	سود دریافتی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۹)	۱۲۷	۹۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۳۰)	(۱۲۴,۶۰۹)	(۲۸۶,۰۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۳۷,۳۸۷)	۳۹,۷۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۳	۵۲,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۳)	(۳۲,۵۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۳)	(۱,۳۴۶)	(۵,۴۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۵۸	۱۸,۷۵۴	۲۹,۶۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۸,۶۳۳)	۵۹,۳۴۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۷)	۱۱,۲۰۰	۲,۵۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۱۲	۲,۵۶۷	۶۱,۹۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵	۲۷,۲۲۴	۳۴,۱۰۲	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

بسمه تعالی



شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401

**مقدمه**

در اجرای تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۸۸/۰۴/۰۶، ۸۹/۰۶/۲۷، ۹۶/۰۴/۲۸، ۹۶/۰۹/۱۴ و ۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس و اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۸/۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد به نمایندگی عظیم جلالی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک به نمایندگی مسعود شریعتی ورنوسفادرانی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت کشت و صنعت بازاری کشاورز به نمایندگی منوچهر ساجدی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس به نمایندگی سید فرشاد گرمرویدی
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی (موظف)	شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال به نمایندگی سید حجت انورالحسینی

دفتر مرکزی: اصفهان، شهرستان نجف آباد - بخش مرکزی (صفاپناه) - کد پستی ۸۵۱۳۱۴۸۳۵۱

تلفکس: ۰۳۱۴۲۷۵۰۳۰۰ - ۰۳۱۴۲۷۵۰۲۷۰

## فهرست مطالب

مقدمه .....	3
1 : ماهیت کسب و کار .....	3
2 : اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن .....	9
3 : منابع، ریسک ها و روابط .....	10
4 : نتایج عملیات و چشم انداز ها .....	12
5 : شاخص و معیارهای عملکرد مالی .....	29

## شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401

#### مقدمه:

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر "پیش بینی"، "باور"، "برآورد"، "انتظار"، "تمایل"، "خواسته"، "احتمال" و اصطلاحات مشابه ای که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است.

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

#### 1\_ ماهیت کسب و کار:

##### 1-1- تاریخچه تاسیس شرکت:

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام) به شناسه ملی 10260496380 در تاریخ 1385/10/24 به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره 28966 مورخ 1385/10/12 در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان اصفهان به ثبت رسیده و طبق مصوبه مورخ 1399/10/1 مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت به سهامی عام تبدیل شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1395/05/16 سال مالی شرکت از روز اول دیماه هر سال آغاز و در روز آخر آذر ماه سال بعد به پایان می رسد. در حال حاضر شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد و شرکت نهایی گروه، مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره) است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و محل اصلی فعالیت دامداری در شهرستانهای نجف آباد و تیران و کرون واقع است. طبق مصوبه مورخ 1398/06/10 مجمع عمومی فوق العاده با ادغام شرکت توسعه کشاورزی و دامپروری زرین دام زاینده رود اصفهان (سهامی خاص) در شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی خاص) به تاریخ 1398/08/30 و در راستای ماده 111 قانون مالیاتهای مستقیم موافقت شده که مراتب مذکور در تاریخ 1398/08/25 در اداره ثبت شرکتهای ثبت گردیده است.

##### 2- پذیرش در بورس:

شرکت قصد عضویت در بورس ایران را داشته و نام شرکت در تاریخ 1400/03/29 با شماره 11852 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و از تاریخ 1400/04/01 به عنوان دویست و چهل و نهمین نماد معاملاتی (یکصد و چهل و هشتمین شرکت در بازار دوم) در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج گردیده است. نماد معاملاتی شرکت با عنوان "زسپاها" و در گروه زراعت و خدمات وابسته تعیین شده که مراحل دریافت امضای دیجیتال و سپرده نمودن سهام نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه نیز انجام شده است.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**3-1- فعالیت اصلی شرکت:**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 2 اساسنامه شامل انجام کلیه فعالیت های کشاورزی بطور اعم مشتمل بر زراعت، باغبانی، گلخانه، دامداری، دام سبک (گوسفندوبز)، پرورش بوقلمون و طیور و تخم مرغ خوراکی، تخم مرغ نطفه دار، گوشت طیور و آبزیان، خرید و فروش سهام و کلیه محصولات کشاورزی، باغی دام و طیور و آبزیان، ایجاد صنایع وابسته کشاورزی، صنایع غذایی و پروتئینی و همچنین اخذ نمایندگی خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد دفاتر برای فعالیت شرکت در داخل و خارج از کشور و همکاری با تشکل های تعاونی و بخش های کشاورزی باغبانی، دام و طیور و آبزیان، تهیه زمین و اعیانی برای شرکت و همچنین واردات و صادرات دام سبک و سنگین مولد شیری و گوشتی پرواری و اجداد و مادری انواع طیور و آبزیان، نهاده های خوراک دام و طیور و آبزیان و انواع مواد اولیه و شیمیایی و ضد عفونی کننده های صنایع فراوری موضوع فعالیت ها و صنایع غذایی وابسته، ماشین آلات، ادوات و لوازم یدکی، تجهیزات مربوط به بخش کشاورزی، باغبانی، دامپروری، طیور و آبزیان و مواد اولیه مربوط به آنها شامل بذور، کود، سموم، نهال، تلیسه، اسپرم، واکسن، مواد اولیه دارویی دامپزشکی، داروهای آماده مصرف دامپزشکی، مکمل های غذایی، پیشگیری، معدنی، ویتامینه و رژیمی، درمانی، افزودنی های مجاز خوراک دام و طیور و آبزیان، مواد بیولوژیک و فرآورده های آنها، لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی، درمانگاهی و دامپزشکی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی منتهی به 1401/09/30 و سال مالی قبل، تولید محصولات کشاورزی (جو، یونجه، ذرت) و دامی (شیر و گوشت قرمز) بوده است. ظرفیت مولد واحدهای دامداری طبق پروانه های بهره برداری جمعاً 1400 راس می باشد.

**4-1- بازارهای اصلی، وضعیت فعلی رقابتی و جایگاه شرکت:**

بازار های اصلی محصولات شرکت بازار داخلی کشور بوده و بر اساس گزارش مرکز آمار ایران میزان سهم ظرفیت تولید شرکت در ایران و جهان، برای محصولات اصلی شرکت به شرح جدول زیر می باشد.

نام محصول	واحد محصول	ظرفیت سالانه جهان	ظرفیت سالانه ایران	ظرفیت سالانه شرکت	سهم شرکت از ظرفیت در ایران / درصد
شیر	تن	750.000.000	8.500.000	32.146	0.4
دام (نر و ماده)	راس	-	600.000	3.429	0.6

طبق آمارها به طور میانگین مصرف سرانه های جهانی شیر 165 کیلو گرم و حتی در برخی از کشورهای اروپایی فراتر از 300 کیلو گرم است و این عدد برای کشور ایران حدود 90 کیلو گرم است.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**5-1- محصولات و خدمات اصلی:**

نوع محصول تولیدی	مصارف و نام مشتریان عمده
شیر خام	شرکتهای لبنیات میهن ، پگاه اصفهان ، تعاونی وحدت ، غلامحسین ابوعلی ، کالبر اراک و پگاه لرستان ، کیان دام
گوساله نر	اشخاص حقیقی
گوسفند ماده	اشخاص حقیقی
ماهی قزل آلا	اشخاص حقیقی
محصولات گلخانه ای (لفل دلمه ای)	اشخاص حقیقی
محصولات زراعی (ذرت علوفه ای ، جو و یونجه)	اشخاص حقیقی و مصارف داخلی شرکت

1-5-1- نرخ پایه فروش بر اساس اعلامیه وزارت صنعت ، معدن و تجارت تعیین می شود و با توجه به الزامات آئین نامه معاملات ، تصویب هیئت مدیره و در قالب انعقاد قراردادها و توافقات انجام شده با کارخانجات لبنی برای مشتریان صورتحساب می شود.

2-5-1- نرخ فروش سایر محصولات نیز بر اساس الزامات آئین نامه معاملات ، تعیین بهای کارشناسی ، برگزاری کمیسیون فروش و تصویب هیئت مدیره تعیین می شود.

**6-1- مواد اولیه:**

مواد اولیه شرکت ، عمدتاً شامل نهاده های دامی (خوراک دام)، دارو ، اسپرم ، بذر و سموم کشاورزی بوده که عمدتاً وارداتی بوده و از طریق شرکت های داخلی خریداری می شود.

**7-1- ترکیب اعضای هیئت مدیره:**

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	موظف/غیر موظف
عظیم جلالی	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف
مسعود شریعتی ورنوسفادرانی	شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	موظف
منوچهر ساجدی	شرکت کشت و صنعت بازوی کشاورز	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
سید فرشاد گرمرودی	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
سید حجت انورالحسینی	شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال	مدیر مالی و عضو هیئت مدیره	موظف

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

1-7-1- تعداد جلسات هیئت مدیره:

طبق مفاد مندرج در اساسنامه، هیئت مدیره مرکب از 5 نفر عضو اصلی اداره می شود که بوسیله مجمع عمومی از بین صاحبان سهام انتخاب می شوند. هیئت مدیره در مواقعی که خود بطور هفتگی و یا ماهیانه معین می کند با دعوت نامه کتبی به اتفاق کلیه اعضا هیئت مدیره تشکیل جلسه خواهد داد و تصمیمات هیئت مدیره با اکثریت آراء حاضرین معتبر خواهد بود.

1-7-2- اطلاعات درباره حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره:

حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای موظف هیئت مدیره بر اساس احکام صادره توسط سهامدار عمده (شرکت توسعه و دامپروری و کشاورزی امداد) و حق حضور اعضای غیر موظف بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی تعیین می گردد. سیاست های کلی در خصوص تخصیص پاداش اعضای هیئت مدیره توسط سهامداران عمده تعیین و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی پرداخت می گردد.

1-8- مشخصات و سوابق اعضای هیات مدیره:

نام و نام خانوادگی	تاریخ انتصاب	موظف/غیر موظف	سمت	سوابق مهم اجرایی
عظیم جلالی	1401/03/28	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	مدیر کل امور مالی و تامین منابع سازمان اقتصادی کوثر و عضو هیئت مدیره موسسه خدمات مالی و حسابداری کوثر محاسب
مسعود شریعتی ورنوسفادرائی	1399/04/14	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	مدیر عامل شرکت کشت و صنعت شریف آباد
منوچهر ساجدی	1399/07/30	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	مدیر مالی شرکت سرمایه گذاری پردیس به مدت 9 سال، 26 سال مدیر عامل شرکتهای سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، شرکت دامداری ملارد، رییس هیئت مدیره زربار، عضویت در کمیته های حسابرسی شرکتهای مختلف و
سید فرشاد گرمودی	1399/04/14	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	مدیر تولید دامپروری واحدهای بنیاد مستضعفان
سید حجت انورالحسینی	1399/04/14	موظف	مدیر مالی و عضو هیئت مدیره	مدیر مالی شرکت زرین دام زاینده رود

1-9- اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی شرکت:

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
مسعود شریعی و ونوسفادرانی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	دکترا دامپزشکی	2 سال	مدیر عامل شرکت کشت و صنعت شریف آباد
سید حجت انورالحسینی	مدیر مالی و عضو هیئت مدیره	لیسانس حسابداری	3 سال	مدیر مالی شرکت زرین دام زاینده رود
رامین خلیلی	مدیر حسابرس داخلی	لیسانس حسابداری	2 سال	مدیر مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد و حسابرس داخلی شرکت کشت و دام قیام اصفهان
امیر حسین حاتمی	مدیر تولید	فوق لیسانس علوم دامی	1 سال	مدیر تولید شرکت زرین دام زاینده رود

**10-1- سرمایه شرکت :**

سرمایه شرکت در بدو تاسیس به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بوده که طی مراحل ذیل افزایش و به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در پایان سال مورد گزارش رسیده است.

محل افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه - میلیون ریال			سال
		پس از افزایش	افزایش	اولیه	
-	-	-	-	2.000	1385
از محل مطالبات حال شده سهامداران	1400	30.000	28.000	2.000	1390
از محل مطالبات حال شده سهامداران	266/6	110.000	80.000	30.000	1393
از محل مطالبات حال شده سهامداران	55	170.000	60.000	110.000	1398
ادغام شرکت زرین دام زاینده رود با شرکت سپاهان گلدشت	29	۲۲۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۱۷۰.۰۰۰	1398

**11-1- ترکیب سهامداران**

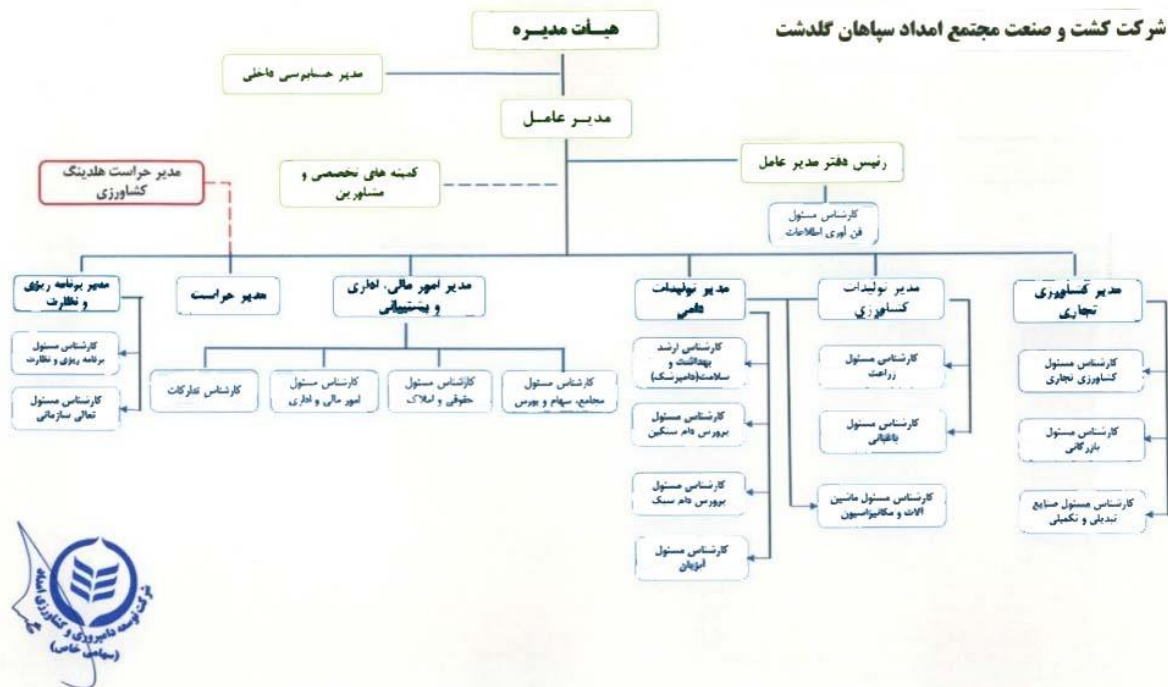
آخرین اطلاعات مربوط به تعداد و درصد مالکیت هر یک از سهامداران شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰	۲۱۹.۹۹۶	۹۰.۹۲	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد
-	۱	۲.۲۷	۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک
-	۱	۲.۲۷	۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کشت و صنعت بازوی کشاورز
-	۱	۲.۲۷	۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس
-	۱	۲.۲۷	۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال
۱۰۰	۲۲۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

۱-۱۱-۱- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ مجمع عمومی فوق العاده، ارزش اسمی هر سهم از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ ریال کاهش و تعداد سهام از ۲۲۰,۰۰۰ سهم به ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم افزایش یافته و ترکیب سهامداران به شرح مذکور تغییر یافته است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها ثبت شده است.

**1-12- ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن :**



1-12-1- شرکت دارای ساختار سازمانی مشخص که مشاغل و وظایف در یک دسته بندی، تقسیم بندی و هماهنگ گردیده و شامل تخصصی کردن مشاغل، تقسیم بندی کار به بخش های مختلف، تمرکز بر تصمیم گیری ها و نظارت بر کارکنان بر اساس قوانین و مقررات مربوطه می باشد. شرکت با برقراری و همسویی بین انگیزه ها و نظام های پاداش برای کارکنان و ساز کار موثر ناشی از درگیر کردن مدیران در امور شرکت اقدام به ارزش آفرینی می نماید. این شرکت همواره مشتری مداری را از جمله اصول محوری فعالیتهای شرکت دانسته و به عنوان سرمایه واقعی در سرلوحه کار خود قرار داده است.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**13-1- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت کشور:**

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از: قانون تجارت، قانون مالیاتهای مستقیم و ارزش افزوده، قانون بازار اوراق بهادار و آیین نامه ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون کار، قانون تامین اجتماعی و استانداردهای حسابداری می باشد.

**2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف**

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت با بهره گیری از حداکثر ظرفیت صنعت در توسعه تولید محصولات با کیفیت و کمک در تامین سلامت جامعه و کاهش بیماریهای انسانی، تولید علم و تربیت نیروهای متخصص جهت فعالیت در دامپروری های داخل و کمک به کاهش هزینه های تولید و برقراری تعادل بین میزان تولید و عرضه محصولات لبنی به جهت سودآوری بیشتر شرکت گام برداشته است به این منظور هیئت مدیره شرکت اهداف و استراتژی هایی برای شرکت به شرح ذیل تدوین و ارائه نموده است که عبارتند از:

**1-2- اهداف مدیریتی:**

- ✓ افزایش مقدار تولید شیر
- ✓ افزایش سهم بازار
- ✓ افزایش درآمد و سود آوری
- ✓ ارتقاء تکنولوژی در بخش تولید و توزیع خوراک دام

**2-2- استراتژی:**

- ✓ افزایش ظرفیت تولید
- ✓ بهینه سازی سطح فن آوری ماشین آلات و ساختمان و تاسیسات (استفاده از تجهیزات جدید از جمله بروز رسانی و ساخت واحد شیردوشی جدید)
- ✓ ارتقاء ساختار مالی و مدیریت تامین مالی
- ✓ ارتقاء سطح کارایی پرسنل از طریق سرمایه گذاری آموزشی و اصلاح ساختار نیروی انسانی
- ✓ نفوذ در بازار جدید

**3-2- راهبردهای تحقق فروش و توسعه محصولات و بازار:**

- ✓ حدود 50 درصد از شیر تولیدی شرکت، به شرکت لبنیات میهن فروخته می شود. در راستای توسعه فروش، مدیریت شرکت قصد دارد با جذب مشتریان جدید و واگذاری هزینه حمل شیر خام از محل دامداری تا مقصد فروشنده بعهده خریداران، ضمن توسعه فروش، حاشیه سود بالاتری را نیز کسب نماید.

**4-2- اهداف راهبردی:**

- ثروت آفرینی.
- افزایش بازدهی سرمایه و سودآوری متناسب با مولفه های اقتصادی حاکم بر بخش کشاورزی.
- کمک به تولید محصولات استراتژیک کشور در راستای تامین امنیت غذایی.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

- افزایش توان اقتصادی و مالی.

5-2- راه اندازی کمیته های تخصصی هیئت مدیره:

- کمیته وصول مطالبات

اهداف و برنامه ها: برنامه ریزی و پیگیری وصول مطالبات شرکت

- کمیته انتصابات

اهداف و برنامه ها: سیاست گذاری ، انتصاب

- کمیته حسابرسی

اهداف و برنامه ها: کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و ارائه خدمات اطمینان دهی و مشاوره ای مستقل بی طرفانه ،

به منظور ارزش افزایی و بهبود عملیات شرکت

- کمیته انضباطی

اهداف و برنامه ها: رسیدگی به تخلفات اداری کارکنان

- کمیته جبران خدمات کارکنان

اهداف و برنامه ها: ارتقای شغلی ، برنامه ریزی در زمینه امور رفاهی و انگیزشی کارکنان

### **3- مهمترین منابع، ریسک ها و روابط**

1-3- منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر 1401، شرکت وجوه نقدی معادل 61.912 میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل 332.213 میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل 940.311 میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل 1.497.134 میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل 1.444.611 میلیون ریال داشته است.

2-3- تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

1-2-3- ریسک تغییر تکنولوژی

شرکت در حال حاضر در هر واحد دامداری یک واحد شیردوشی قدیمی دارد و در سال آتی نسبت به افزایش و تجهیز و مکانیزاسیون آن اقدام خواهد شد.

2-2-3- ریسک سیاسی

ریسک سیاسی یا ریسک کشور عبارتست از کاهش ارزش سرمایه که بدلیل تغییرات در سیاستها و نظامهای سیاست گذاری یک کشور رخ می دهد. هر چقدر نظام اقتصادی و سیاسی کشوری از ثبات بیشتری برخوردار باشد ، مقدار این ریسک کمتر می شود.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**3-2-3- ریسک نرخ تورم**

ریسک نرخ تورم به معنی کاهش ارزش سرمایه به دلیل کاهش قدرت خرید پول می باشد. افزایش قیمت کالاهای مصرفی و سرمایه ای، بر بهای تمام شده تاثیر گذاشته و حاشیه سود را کاهش می دهد. در همین راستا سعی گردیده عمده مواد اولیه و کالاها از مراجع دولتی با نرخ ثابت و به صورت پیش خرید و عمده صورت گیرد.

**3-2-4- ریسک منابع انسانی**

این ریسک به سیاستهای پرسنلی شرکت مانند استخدام، آموزش، انگیزش و حفظ کارمندان مربوط می شود. ریسک منابع انسانی به اشکال مختلفی مانند ریسک از دست دادن کارمندان ارزشمند، ریسک انگیزش ناکافی یا غلط کادر مدیریتی و غیره بروز می نماید. در همین راستا سعی گردیده از نیروهای متخصص در هر شغل استفاده گردد و همچنین انگیزه کافی از لحاظ مادی و معنوی ایجاد گردد.

**3-2-5- ریسک نرخ بهره**

به طور کلی نوسانات نرخ بهره که در نتیجه اتخاذ سیاستهای پولی در کشور و دستورالعمل های بانک مرکزی به شبکه بانکی کشور رخ می دهد، بر عملکرد و سود آوری شرکتهای تاثیر گذار خواهد بود. یکی از منابع در دسترس شرکتهای تسهیلات مالی می باشد که با افزایش نیاز به تسهیلات، ریسک ناشی از نوسان نرخ بهره به دلیل افزایش هزینه های مالی، افزایش می یابد و بر سود شرکت تاثیر گذار خواهد بود. لذا در این خصوص سعی گردیده تسهیلات با نرخ بهره پایین از شبکه بانکی اخذ گردد.

**3-2-6- ریسک نوسانات نرخ ارز**

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و از بازار داخلی و حتی الامکان مراکز دولتی خریداری می شود، شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها اقدام به پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنین هیچگونه تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

**3-2-7- ریسک فروش**

عدم فروش محصول اصلی تولیدی شرکت شامل شیر به دلیل فسادپذیری و ماندگاری کم، ریسک فروش شرکت محسوب می گردد. در این خصوص سعی گردیده با تنوع بخشی به مشتریان شرکت، محصولات تولیدی بطور کامل به فروش رسد.

**3-2-8- ریسک ملاحظات قانونی**

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه و قطعات و همچنین ماشین آلات جدید، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش راندمان و سودآوری شرکت شود.

**3-2-9- ریسک تجاری**

از جمله ریسکهای تجاری که شرکت می تواند با آن روبرو شود می توان به موارد زیر اشاره کرد:

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

1- نیاز مبرم به سرمایه در گردش جهت تامین کافی مواد اولیه و نهاده های دامی به منظور پایین آوردن بهای تمام شده تولیدات کشاورزی.

2- عدم توانایی نگهداری محصولات تولیدی بدلیل فسادپذیری و کاهش تاثیرگذاری بر روند تعیین نرخ و شرایط فروش شیر به مشتریان

10-2-3- ریسک مالی:

ریسک مالی گونه‌ای ریسک اضافی است که در اثر افزایش بدهی در شرکت به سهامداران تحمیل می‌شود. ریسک ناشی از به‌کارگیری بدهی در شرکت که تحت عنوان اهرم مالی مورد بحث و بررسی قرار می‌گیرد را ریسک مالی می‌نامند.

#### 4- نتایج عملیات و چشم اندازها

4-1- گزارش وضعیت مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 1401/9/30 به شرح جدول زیر می باشد.

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل	1400/09/30	1401/09/30	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
84	812.976	1.497.134	جمع داراییهای جاری
44	837.278	1.210.364	جمع داراییهای غیر جاری
64	1.650.254	2.707.498	جمع داراییها
68	855.247	1.444.611	جمع بدهی های جاری
14	224.041	257.187	جمع بدهی های غیر جاری
57	570.966	1.005.700	جمع حقوق مالکانه
76	1.650.254	2.707.498	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
77	1.994.921	3.545.540	درآمدهای عملیاتی
63	1.654.005	2.703.618	هزینه های تولید
190	198.229	576.707	سود عملیاتی
(56)	8.347	3.669	هزینه های مالی
127	333.694	759.734	سود خالص
211	97.711	304.842	وجه نقد حاصل از عملیات

2-4- دارایی زیستی مولد:

مانده دارایی های زیستی مولد در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ 943.122 میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل 63 درصد افزایش یافته که عمدتاً ناشی از افزایش شدید نرخ خوراک دام مصرفی گوساله های ماده و تلیسه بوده است.

3-4- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل به مبلغ 61 درصد معادل 356.946 میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا، فصلی بودن خرید مواد اولیه و همچنین افزایش شدید نرخ خرید نهاده های دامی می‌باشد.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**4-4- دارایی های زیستی غیر مولد:**

مانده پایان دوره مورد گزارش دارایی زیستی غیر مولد به مبلغ 118.687 میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل 77 درصد افزایش یافته است. افزایش مانده مذکور عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و نرخ فروش گوساله های نر در دوره مورد گزارش می باشد.

**4-5- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:**

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل حدود 158 درصد افزایش یافته است. با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر 1401، مدیریت شرکت کمیته ای به منظور پیگیری وصول مطالبات از مشتریان تشکیل داده است. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، تسهیلات سرمایه در گردش دریافتی را در همین سطح نگه دارد.

**4-6- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:**

مانده سرفصل مذکور در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ 1.429.800 میلیون ریال بوده که بدلیل افزایش نرخ نهاده های دامی نسبت به سال قبل 77 درصد افزایش یافته است.

**4-7- سیاست تقسیم سود در 3 سال اخیر:**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	واحد سنجش	شرح
1398/9/30	1399/9/30	1400/9/30		
220.000	220.000	220.000	میلیون ریال	مانده سرمایه در پایان سال
304	610	1,517	ریال	EPS بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده
945	579	151	ریال	DPS
311	95	10	درصد	نسبت تقسیم سود
220.000.000	220.000.000	220,000,000	سهام	تعداد سهام در پایان سال

4-7-1- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1401/1/30، مبلغ 325.000 میلیون ریال سود تقسیم شده است.

**4-8- دارایی های ثابت مشهود:**

دارایی های ثابت شرکت در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401 نسبت به سال گذشته، حدود 5.434 میلیون ریال افزایش یافته است. این امر در نتیجه افزایش داراییهای ثابت (ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات، تاسیسات و اثاثه و منصوبات) بوده است.

**4-9- تسهیلات مالی دریافتی:**

مانده تسهیلات دریافتی در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1400، صفر بوده که نسبت به سال قبل 100 درصد کاهش یافته است.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**4-10- پرداختنی های بلند مدت:**

با توجه به برنامه ریزی انجام شده مانده بدهی بلند مدت به سهامدار عمده به مبلغ 180,000 میلیون ریال به تناسب افزایش درآمد و سودآوری آتی شرکت با کسب مجوزهای لازم به سرمایه اضافه خواهد شد.

**4-11- نتایج عملکرد شرکت:**

عملکرد شرکت در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401 و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل بشرح جدول زیر ارائه شده است:

درصد تغییرات	عملکرد سالانه منتهی به		شرح
	1400/09/30 (میلیون ریال)	1401/09/30 (میلیون ریال)	
٪75	1.994.921	3.545.540	درآمدهای عملیاتی
٪63	(1.651.005)	(2,703,618)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
٪76	340.916	841.922	سود ناخالص
٪62	(77.661)	(125,979)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
٪114	(65.026)	(139,236)	سایر اقلام عملیاتی
٪191	198.229	576,707	سود عملیاتی
٪(56)	(8.347)	(3.669)	هزینه های مالی
٪22	144.713	187.385	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
٪127	334.595	760.423	سود قبل از کسر مالیات
٪(23)	(901)	(689)	مالیات بر درآمد
٪127	333.694	759.734	سود خالص

**4-11-1-1- درآمدهای عملیاتی:**

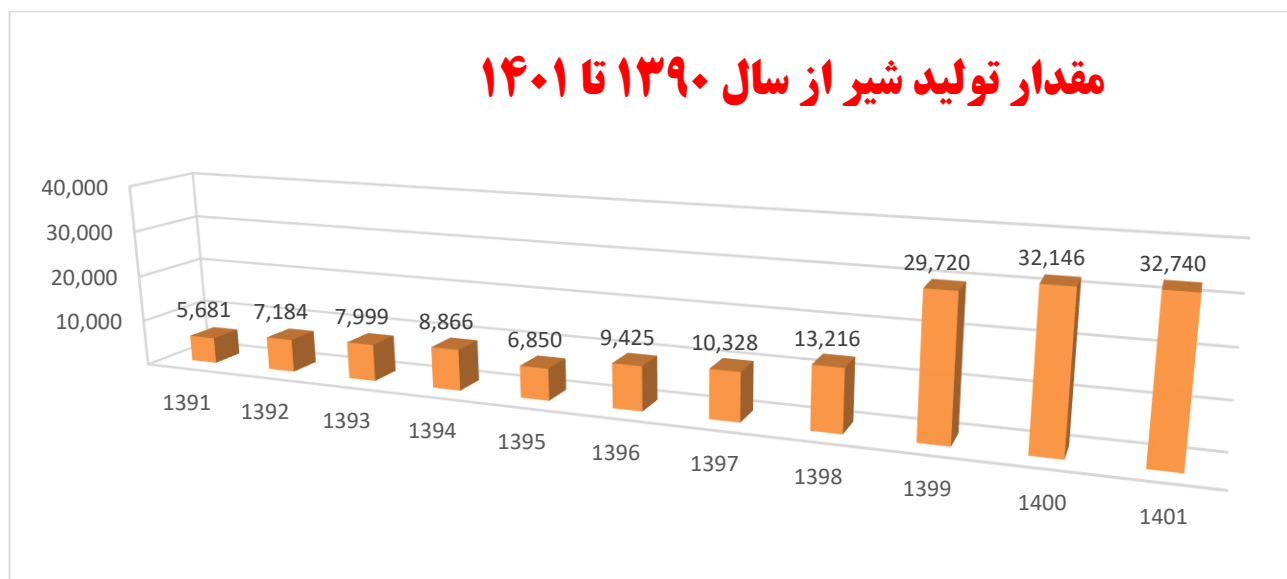
4-11-1-1- مجموع درآمدهای شرکت در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401 برابر مبلغ 3.545.540 میلیون ریال است که عمدتاً شامل مبلغ 3.323.259 میلیون ریال خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی زیستی غیر مولد می باشد. خلاصه فروش محصولات شرکت به مبلغ 3.323.259 میلیون ریال به شرح زیر می باشد.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

نام محصول	مبلغ سالانه 1401 (میلیون ریال)	مبلغ سالانه 1400 (میلیون ریال)	درصد تغییرات
شیر	3.155.619	1.721.294	٪ 83
دام	122.254	156.319	٪ (21)
محصولات زراعی	4.956	8.651	٪ (18)
محصولات گلخانه	22.107	18.663	(٪42)
ماهی قزل آلا	14.272	18.977	٪ (24)
سایر	4.051	740	٪447
جمع	3.323.259	1.924.644	٪72

2-11-4- مبلغ فروش شیر در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401 نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود 83 درصد افزایش یافته است. این موضوع در نتیجه افزایش مقدار تولید و نرخ فروش شیر صورت گرفته است. این شرکت در نظر دارد با حفظ روابط با خریداران عمده شیر در کشور، سطح فروش شیر خام صنعتی خود را برای سال 1402 افزایش دهد.

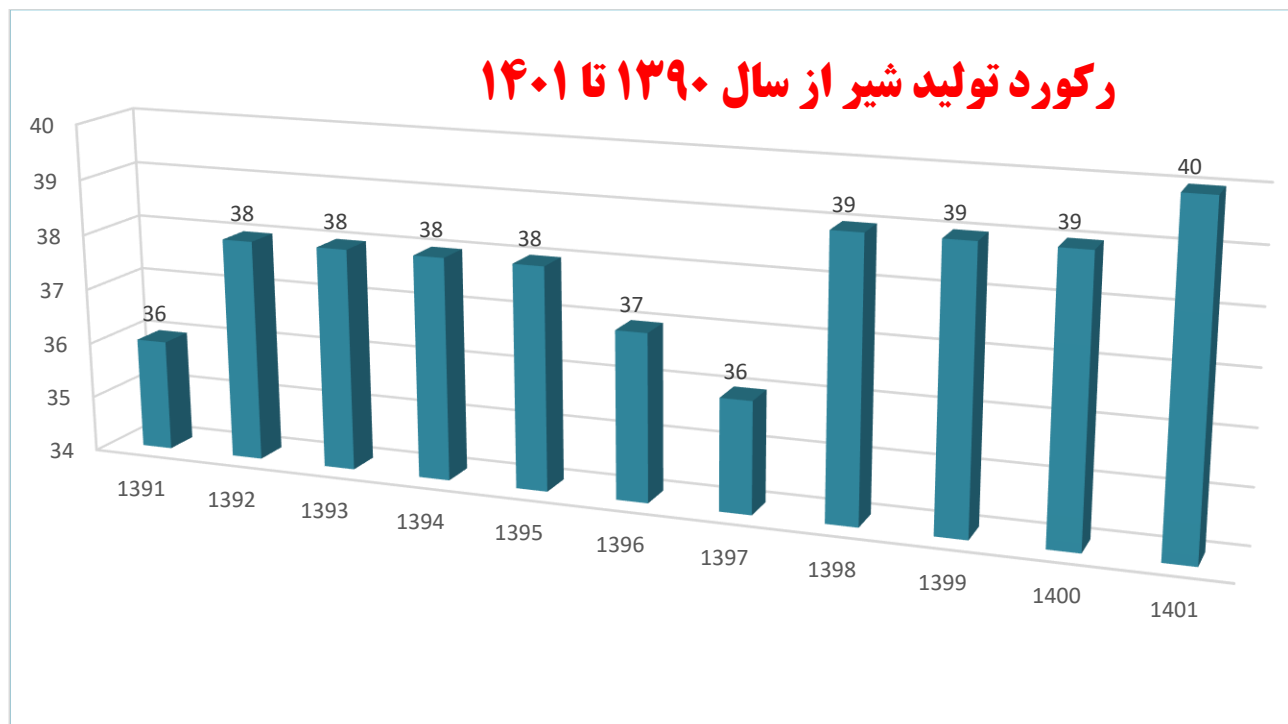
3-11-4- تولید این محصول در شرکت طی 10 سال گذشته در نمودار زیر ارائه شده است:



همانگونه که در نمودار مشخص می‌باشد مقدار تولید شیر طی سنوات اخیر افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از ادغام شرکت زرین دام در 98/8/30 و افزایش تولید می‌باشد. مقدار تولید پیش بینی شده شیر خام برای سال مالی منتهی به 1402/9/30 به میزان 33.597 تن خواهد بود.

4-11-4- رکورد تولید شیر خام این شرکت در 10 سال اخیر در نمودار زیر ارائه شده است:

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401



در نمودار فوق رکورد تولید شیر که منظور تولید شیر به ازای هر راس دام (کیلوگرم) است از سال 1391 لغایت سال 1401 نشان داده شده است.

4-11-1-5- مقادیر تولید و فروش و مبلغ فروش محصولات دامی و کشاورزی در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401 به شرح زیر می باشد:

نام محصول	واحد سنجش	مقدار تولید	مقدار فروش	مبلغ فروش میلیون ریال
شیر خام	کیلو گرم	32.739.816	31.968.871	3.155.619
محصولات گلخانه ای (فلفل دلمه ای)	کیلو گرم	64.016	55.325	22.107
ماهی قزل آلا	کیلو گرم	20.956	20.956	14.272
گوساله نر	رأس	1.305	1.129	110.944
گوسفند نر	رأس	359	290	11.310
محصولات زراعی	کیلو گرم	3.745.638	13.594	4.956
سایر				4.051
جمع				3.323.259

با توجه به آخرین مصوبه وزارت صنعت، معدن و تجارت نرخ فروش شیر خام از مبلغ 64.000 ریال به 120.000 ریال با چربی 3.2 و بار میکربی زیر 100 هزار افزایش یافته است و قیمت سایر محصولات براساس نرخهای توافقی و شرایط بازار افزایش می یابد.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**12-4- بهای تمام شده انتسابی:**

بر اساس صورت های مالی در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401، بهای تمام شده انتسابی درآمد های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل از مبلغ 1.925.456 میلیون ریال به مبلغ 3.545.540 میلیون ریال افزایش یافته است (یعنی 84 درصد افزایش)، عمده افزایش بهای تمام شده انتسابی ناشی از افزایش نرخ بهای مواد مصرفی خوراک دام می باشد.

**13-4- هزینه های فروش، اداری و عمومی:**

بر اساس صورت های مالی در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401، هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل از مبلغ 77.661 میلیون ریال به مبلغ 125.979 میلیون ریال افزایش یافته است (یعنی 62 درصد افزایش)، علت افزایش عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار و هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه (حمل شیر) می باشد.

**14-4- هزینه های مالی:**

هزینه های مالی شرکت در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401 مبلغ 3.669 میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ 4.678 میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش هزینه های مالی، عدم اخذ تسهیلات بانکی بوده است.

**15-4- سایر هزینه های عملیاتی:**

بر اساس صورت های مالی در پایان سال مالی منتهی به 30 آذر سال 1401، سایر هزینه های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل از مبلغ (65.026) میلیون ریال به مبلغ (139.236) میلیون ریال افزایش یافته است (114 درصد افزایش) که ناشی از افزایش هزینه های جذب نشده مرتبط با توقف تولید شیر با توجه به رشد شدید نرخ خوراک دام بوده است.

**16-4- نسبت های مالی و عملیاتی:**

سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 1401/9/30	واحد	شرح نسبت های مالی
10	16	درصد	نسبت سود عملیاتی به درآمدهای عملیاتی
17	21	درصد	نسبت سود خالص به درآمدهای عملیاتی
20	28	درصد	نسبت سود خالص به جمع دارایی ها
58	75	درصد	نسبت سود خالص به حقوق مالکانه
0/95	0/104	مرتبّه	نسبت دارایی های جاری به بدهی های جاری
65	62	درصد	نسبت کل بدهی ها به کل دارایی ها
34	37	درصد	نسبت حقوق مالکانه به کل دارایی ها
2	0	درصد	نسبت بدهی تسهیلات مالی به کل دارایی ها
20	20	روز	دوره وصول مطالبات
(42.271)	58.011	میلیون ریال	سرمایه در گردش

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**17-4- اقدامات انجام شده در جهت پیشگیری و کنترل بیماری کرونا (ویروس کووید19):**

- 1- برگزاری جلسات واحدهای مرتبط در خصوص چگونگی مقابله با بیماری کرونا.
- 2- تهیه و نصب پوسترهای آموزشی در خصوص پیشگیری از بیماری کرونا در تمامی واحدها.
- 3- تهیه محلول های ضد عفونی کننده دست و اعطا به پرسنل.
- 4- توزیع ماسک و ملزومات بهداشتی در بین پرسنل.
- 5- ضد عفونی کردن تمامی سطوح در جهت پیشگیری از بیماری کرونا.

مبالغ به میلیون ریال

**18-4- مقایسه عملکرد با بودجه:**

میزان تحقق شده	بودجه مصوب سال مالی منتهی به 1401/9/30		سال مالی منتهی به 1401/9/30	شرح
	مبلغ	درصد		
120	1.721.294	3.687.705	3.155.619	خالص فروش شیر خام
143	145.151	146.118	110.994	خالص فروش گوساله نر
590	11.168	11.620	11.310	خالص فروش گوسفند نر
65	47.031	46.100	45.336	خالص فروش سایر محصولات
119	1.924.644	3.891.543	3.323.259	جمع خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی زیستی غیر مولد
106	1.654.005	3.985.862	2.703.618	هزینه های تولید
112	78.115	99.701	125.979	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
100	65.026	-	139.236	سایر هزینه ها
77	198.229	282.315	576.707	سود عملیاتی
421	140.908	177.935	183.348	سود فروش دارایی زیستی مولد
39	3.805	997.010	4.037	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
104	8.347	16.800	3.669	هزینه های مالی
100	901	-	689	هزینه های مالیات بر درآمد
120	333.694	1.262.525	759.734	سود خالص
220	1.517	5.739	3.453	سود پایه هر سهم - ریال

**19-4- پرونده های حقوقی شرکت:**

تعداد پرونده های حقوقی شرکت در طی دوره مورد گزارش 5 مورد پرونده حقوقی (شامل تعداد 5 پرونده به نفع شرکت و تعداد 5 پرونده علیه شرکت) بوده که تاکنون 5 پرونده مختومه شده است. همچنین نتایج دعاوی مطروحه علیه شرکت باتیس تجارت کاسپین (نمایندگی شرکت گلدوی روسیه) در خصوص عدم تحویل کامل ذرت دانه ای خریداری شده در سنوات قبل و نیز دعاوی مطروحه علیه مدیران سابق شرکت تاکنون مشخص نمی باشد.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**20-4- برنامه های آتی شرکت:**

**1-20-4- اطلاعات آینده نگری:**

با توجه به شرایط مناسب بازار لبنیات ، استراتژی این شرکت جهت سال 1402 تغییر در ترکیب مشتریان شرکت، کاهش در دوره وصول مطالبات و بهای تمام شده تولیدات خواهد بود.

**2-20-4- درآمد ، بهای تمام شده ، سود عملیاتی و سود خالص:**

با توجه به توضیحات ارائه شده در اطلاعات آینده نگری میزان فعالیتهای عملیاتی شرکت و تغییرات حاصل از آن برای سال 1401 به صورت زیر تشریح و ایفاد می گردد:

درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده سال مالی منتهی به 30 آذر 1402 به مبلغ 5,268,307 میلیون ریال شامل مبلغ 4,488,642 میلیون ریال فروش شیر (با مقدار 33544 تن ، با نرخ 137.013 ریال و رکورد 40.8 کیلوگرم و تعداد 2.251 راس دام دوشا) و فروش تعداد 1.211 راس گوساله نر به مبلغ 141.960 میلیون ریال و سایر به مبلغ 583.705 میلیون ریال می باشد. همچنین درآمدهای عملیاتی در پیش بینی سال 1402 نسبت به سال 1401 حدود 49 درصد افزایش یافته که عمدتاً" به دلیل افزایش در میانگین نرخ فروش شیر از 115.000 به 137.000 ریال و افزایش در مقدار تولید و فروش شیر می باشد. متناسب با افزایش در حجم فعالیت بهای تمام شده عملیاتی، هزینه های فروش ، اداری و عمومی نیز 57 درصد افزایش یافته که به دلیل افزایش در هزینه مواد اولیه، حقوق و دستمزد و سایر هزینه های اداری عمومی است .

**21-4- پیش بینی درآمدهای عملیاتی:**

ردیف	نوع محصول	مبانی و مرجع قیمت گذاری	واحد سنجش	سال مالی منتهی به 1400/9/30				سال مالی منتهی به 1401/9/30				برآورد سال مالی منتهی به 1402/09/30			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	تعداد تولید	نرخ فروش ریال		
1	شیر خام	نرخ مصوب	تن	32.146	31.303	54.988	1.721.294	32.740	31.969	98.709	3.155.619	33.597	32.761	137.13	4.488.642
2	گوساله نر	نرخ بازار	رأس	1.366	1.815	79.973.003	145.151	1.305	1.129	98.267.493	110.944	1.195	1.211	117.225.433	141.960
3	محصولات گلخانه ای	نرخ بازار	تن	92.483	92.483	201.799	18.663	64	64	345.336	22.107	120	120	450.000	54000
4	محصولات زراعی	نرخ بازار	تن	67.788	67.306		8.651	4.943	5		4.956				
5	سایر محصولات	نرخ بازار		-	-		30.885	-	-		251.914				583.705
6	ماه تفاوت ارزش منصفانه و بهای تمام شده			-	-		70.277	-	-		222.281				
	جمع						1.994.229				3.545.540				5.268.307



**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

1-21-4- اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

اهداف مدیران شرکت همواره در راستای ارزش آفرینی از طریق افزایش درآمد و فروش با در نظر گرفتن کلیه مخاطرات پیرامون شرکت و کاهش هزینه های شرکت از طریق بهره وری و تامین نهاده های دامی مورد نیاز با قیمت مناسب می باشد.

2-21-4- برآورد نرخ فروش محصولات در سال مالی منتهی به 1401/09/30

نرخ فروش شیر برابر نرخ ابلاغی دولت می باشد و نرخ فروش گوساله نر بر اساس نرخ شرایط بازار پیش بینی می گردد.

**22-4- روند درآمدهای عملیاتی و هزینه های تولید در 6 سال اخیر:**

شرح	96/9/30	97/9/30	98/9/30	99/9/30	400/9/30	401/9/30	برآورد سال مالی منتهی به 1402/09/30
درآمدهای عملیاتی	140.849	211.533	400.287	1.182.429	1.994.921	3.545.540	5.268.307
هزینه های تولید	126.372	188.894	311.531	988.744	1.654.005	2.703.618	4.258.035

**23-4- پیش بینی هزینه های تولید:**

شرح	عملکرد		برآورد سال مالی منتهی به 1402/9/30
	سال مالی منتهی به 1400/09/30	سال مالی منتهی به 1401/09/30	
مواد مستقیم مصرفی	1.648.592	2.834.412	4.006.722
دستمزد مستقیم	187.293	333.477	461.912
سربار تولید	275.729	330.070	383.300
هزینه های جذب نشده تولید	(54.470)	(109.197)	-
<b>جمع</b>	<b>2.057.144</b>	<b>3.388.762</b>	<b>4.851.934</b>
کشت/محصول/جنین در جریان رشد ابتدای دوره	22.397	33.523	45.000
کشت/محصول/جنین در جریان رشد پایان دوره	(33.523)	(40.249)	(50.000)
غرامت دریافتی از سهم بیمه و سهم مزارعه کاری	(938)	(1.516)	-
بازیافت بهای تمام شده (فروش کود)	(59.071)	(81.353)	(52.800)
مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد	(322.004)	(595.549)	(588.900)
<b>هزینه تولید</b>	<b>1.654.005</b>	<b>2.703.618</b>	<b>4.205.234</b>



**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**



**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**4-24- گردش مقداری - ریالی موجودی کالا در سال مالی منتهی به 1401/9/30**

نام محصول	واحد سنجش	موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش رفته			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ
چغندر علوفه ای	کیلو گرم	-	-	-	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسیرس	کیلو گرم	-	-	-	۸,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرس غصیل جو	کیلو گرم	-	-	-	۵۰,۹۶۰	۲,۲۹۳,۲۰۰	۲,۲۹۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ارزن	کیلو گرم	۱,۶۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گلادب	لیتر	۳,۹۶۴	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آلبالو	کیلو گرم	-	-	-	۶۷۱	۱۳۴,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غصیل جو	کیلو گرم	۷۶۶,۳۳۱	۱۱,۰۰۰	۸,۴۲۸,۵۴۰	۱,۱۲۰,۱۹۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱,۲۹۹,۳۸۸	۱۶,۸۶۴	۲۱,۹۱۰,۴۰۴	۲۱,۹۱۰,۴۰۴	-	-	-	-	-
فلفل	کیلو گرم	-	-	-	۶۴۰,۱۶	۳۴۵,۳۳۷	۳۴۵,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماهی	کیلو گرم	-	-	-	۳۰,۹۵۶	۱۴,۱۸۲,۳۷۵	۶۷۶,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سورگوم	کیلو گرم	-	-	-	۷۴,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شلغم	کیلو گرم	-	-	-	۳,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کود حیوانی گوسفندی	کیلو گرم	-	-	-	۴۲,۹۶۵	۱۷۴,۱۱۵	۴۰,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جو علفی	کیلو گرم	۲۷۶,۵۷۶	۹,۸۸۷	۲,۷۳۴,۵۳۶	۳۰,۲۷۶	۱۳,۰۰۰	۳,۹۳۵,۸۸۰	۵۷۹,۳۳۶	۱۱,۵۱۴	۶,۶۷۰,۴۱۶	۶,۶۷۰,۴۱۶	-	-	-	-	-
کلزا	کیلو گرم	-	-	-	۱۵,۴۵۰	۲۳۵,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کود حیوانی دامی	کیلو گرم	۴,۸۰۹,۳۶۰	۲,۰۰۲	۹,۶۲۹,۴۴۵	۲۶,۸۴۱,۴۶۵	۲,۱۲۰	۷۸,۰۹۸,۱۴۹	۳,۶۳۰,۷۵۰	۹۲۸	۲۱۸,۱۲۷,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
شیر	کیلو گرم	۵۴,۷۹۹	۴۵,۰۰۰	۲,۴۶۵,۹۵۵	۲۲,۷۳۹,۸۱۶	۹۶,۵۸۶	۳,۱۶۲,۲۰۵	۳,۱۶۲,۲۰۵	۸۰۲,۱۲۲	۹۹,۸۵۳	۸۰۲,۱۲۲	-	-	-	-	-
گردو	کیلو گرم	-	-	-	۱,۳۶۸	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پشم گوسفند	کیلو گرم	-	-	-	۷۲۸	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ذرت علوفه ای	کیلو گرم	-	-	-	۱,۵۱۰,۹۴۰	۲۱,۱۵۳,۱۶۰	۲۱,۱۵۳,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گندم	کیلو گرم	۱۴,۴۸۷	۵۰,۰۰۰	۷۲۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرس کاه سفید	کیلو گرم	۴,۳۴۰	۳۵,۰۰۰	۱۵۱,۹۰۰	۷۱,۷۹۵	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرس یونجه	کیلو گرم	۳۹,۱۹۵	۴۵,۰۰۰	۱,۷۶۳,۷۷۵	۴۹۸,۲۷۶	۶۶,۰۰۰	۳۳,۸۸۶,۲۱۶	۵۱۲,۷۳۱	۵۱۲,۷۳۱	۳۳,۰۱۷,۱۵۱	۳۳,۰۱۷,۱۵۱	-	-	-	-	-
جو	کیلو گرم	-	-	-	۸۶,۵۰۰	۹,۷۷۴,۵۰۰	۹,۷۷۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۵,۹۷۰,۵۵۲	۲۸,۴۷۶,۹۰۲	۲۸,۴۷۶,۹۰۲	۷۳,۴۵۴,۸۵۷	۳,۳۷۹,۷۴۸	۳,۳۷۹,۷۴۸	۴,۹۵۱,۱۳۵	۴,۹۵۱,۱۳۵	۱۷۶,۷۶۹,۱۷۱	۱۷۶,۷۶۹,۱۷۱	۶۵,۷۴۹,۵۵۳	۳,۱۹۳,۹۲۴	۳,۱۹۳,۹۲۴	۸,۷۲۴,۷۲۰	۳۷,۵۳۲,۵۶۵

4-24-1- برآورد شرکت از نرخ فروش کالا در سال مالی منتهی به 1402/9/30 به میزان 40 درصد نسبت به سال 1401 پیش بینی می شود.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**25-4- گردش مقداری - ریالی خرید و مصرف مواد اولیه در سال مالی منتهی به 1401/9/30:**

نام مواد اولیه	واحد سنجش	موجودی مواد اولیه			خرید			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ	مقدار	نرخ اریال	مبلغ
ذرت دانه ای	کیلو گرم	۹۵,۸۷۶	۵۰,۴۴۱	۴,۸۳۶,۱۱۴,۱۹۹	۷,۵۴۴,۴۰۰	۸۲,۲۹۲	۶۲۰,۸۴۷,۲۵۷,۲۵۱	۷,۲۵۲,۳۶۶	۷۹,۹۰۹	۵۷۹,۵۲۹,۵۱۹,۵۱۵	۳۸۷,۹۰۹	۱۱۸,۹۸۱	۴۶,۱۵۳,۸۵۱,۹۳۵
ذرت علوفه ای	کیلو گرم	۱۹,۴۶۰,۷۴۸	۱۵,۶۸۹	۳۰۵,۳۲۸,۲۳۳,۴۲۱	۲۳,۸۹۰,۹۱۴	۲۱,۵۹۰	۵۱۵,۸۱۲,۶۴۲,۸۰۰	۲۱,۴۲۸,۷۳۱	۱۸,۱۸۶	۳۸۹,۸۸۴,۶۲۲,۱۳۴	۲۱,۹۱۲,۹۳۰	۱۹,۶۸۰	۴۳۱,۲۵۶,۲۵۸,۰۸۷
پرس بونجه	کیلو گرم	۲,۵۴۹,۱۸۵	۵۱,۵۴۶	۱۳۱,۴۰۱,۰۲۱,۵۳۴	۴,۱۹۴,۹۲۵	۷۱,۷۳۱	۳۰۰,۹۰۶,۴۶۱,۹۵۰	۴,۴۸۰,۵۳۲	۶۱,۵۰۹	۲۷۵,۵۹۲,۴۸۹,۴۲۹	۲,۲۶۳,۵۷۸	۶۹,۲۳۳	۱۵۶,۷۱۴,۹۹۴,۰۵۵
سویا	کیلو گرم	۱۹۲,۲۹۲	۴۳,۷۱۰	۸,۴۰۵,۰۲۳,۵۰۳	۲,۲۵۷,۷۰۰	۱۱۸,۱۶۷	۲۶۶,۷۸۶,۳۹۲,۳۶۴	۲,۳۶۲,۳۱۶	۱۰۹,۶۵۶	۲۵۹,۰۴۲,۱۵۹,۴۳۰	۸۷,۶۷۵	۱۸۴,۱۹۴	۱۶,۱۴۹,۲۵۶,۴۳۷
پودر چربی	کیلو گرم	۱۷,۵۷۷	۲۹۳,۱۰۵	۵,۱۵۱,۹۲۲,۶۱۳	۳۹۲,۱۴۰	۵۳۲,۷۱۳	۲۰۸,۸۹۸,۲۵۱,۰۰۰	۳۵۲,۵۲۵	۵۰۰,۶۸۱	۱۷۸,۵۰۵,۶۶۲,۰۲۴	۵۳,۱۹۲	۶۶۸,۲۳۵	۳۵,۵۴۴,۵۱۱,۵۸۹
جوز (خوراک)	کیلو گرم	۱۳۲,۰۲۲	۳۸۰,۳۵	۵۰,۲۱۱,۴۶۱,۱۳۶	۲,۹۵۷,۳۱۰	۷۰,۱۸۳	۲۰۷,۵۵۲,۳۴۰,۱۰۰	۲,۵۳۶,۲۵۳	۶۳,۵۸۲	۱۶۱,۲۶۰,۵۸۰,۸۲۴	۵۵۳,۰۷۹	۹۲,۷۷۷	۵۱,۳۱۳,۲۲۰,۴۱۲
پودر گوشت	کیلو گرم	۷۰,۴۶	۸۰,۲۲۶	۵۶,۳۰۴,۴۵۰	۱,۳۵۲,۷۵۰	۱۲۹,۸۶۶	۱۷۵,۶۷۵,۶۱۷,۲۲۰	۱,۳۱۲,۸۲۴	۱۲۸,۸۰۶	۱۶۹,۰۹۹,۴۵۶,۴۹۵	۴۶,۹۷۲	۱۵۲,۰۲۷	۷,۱۴۱,۴۶۴,۹۷۵
نقاله جغندر	کیلو گرم	۲۲۰,۵۱۵	۵۷,۳۶۲	۱۲,۶۴۹,۲۸۸,۸۸۸	۱,۵۵۷,۴۳۱	۸۷,۷۹۳	۱۳۶,۷۳۱,۴۲۹,۸۰۰	۱,۶۸۶,۳۴۷	۸۳,۷۹۳	۱۴۱,۳۰۴,۴۶۹,۹۹۶	۹۱,۵۹۹	۸۸,۱۷۰	۸۰,۰۷۶,۲۴۸,۷۹۲
پرس کاد (کاه سفید)	کیلو گرم	۸۲۵,۰۵۰	۲۰,۲۹۷	۱۶,۸۲۸,۵۸۶,۵۸۱	۲,۴۳۲,۱۴۰	۴۷,۷۹۶	۱۱۶,۲۹۳,۱۲۹,۶۸۹	۱,۷۶۷,۱۸۲	۳۶,۳۷۶	۶۴,۱۰۵,۹۹۱,۲۲۳	۱,۴۹۱,۰۰۸	۴۶,۲۸۸	۶۹,۰۱۵,۷۳۵,۰۴۷
پنبه دانه	کیلو گرم	۴۵,۵۵۷	۱۱۷,۷۶۲	۵,۳۶۴,۸۸۸,۴۳۴	۴۷۰,۲۲۶	۱۵۱,۹۲۰	۷۱,۴۳۶,۹۳۳,۷۱۹	۴۹۴,۱۸۷	۱۴۹,۸۴۸	۷۴,۰۵۲,۸۱۰,۴۵۱	۲۱,۵۹۶	۱۲۷,۲۹۲	۲,۷۴۹,۰۲۱,۷۰۲
کلزا	کیلو گرم	۳۱,۸۰۸	۷۳,۴۸۹	۲,۳۳۷,۵۵۵,۵۱۴	۴۸۰,۴۳۰	۱۲۸,۲۶۳	۶۱,۶۲۱,۶۲۳,۰۰۰	۳۶۸,۸۴۶	۱۲۵,۷۸۶	۴۶,۳۹۵,۷۶۹,۲۳۰	۱۴۳,۳۹۳	۱۲۲,۴۸۵	۱۷,۵۶۳,۴۰۹,۲۸۴
سویا اکستروید	کیلو گرم	۱۴,۸۹۲	۱۳۰,۵۵۴	۱,۹۴۴,۲۹۷,۷۴۷	۲۷۲,۶۶۰	۱۷۳,۲۶۷	۴۷,۲۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۸۱۸	۱۶۹,۴۲۴	۴۷,۷۴۶,۵۴۳,۶۹۴	۵,۷۳۵	۲۵۵,۹۶۷	۱,۴۶۷,۹۵۴,۰۵۳
گلوتن ذرت	کیلو گرم	۹,۵۴۵	۱۸۹,۶۱۶	۱,۸۰۹,۸۹۷,۷۳۸	۱۴۴,۸۷۰	۲۴۴,۳۷۷	۳۵,۴۰۲,۹۴۵,۰۰۰	۱۵۴,۴۱۵	۲۴۰,۹۹۲	۳۷,۲۱۲,۸۴۲,۷۳۸	-	-	-
مکمل ویتامینه ویژه	کیلو گرم	۱۸,۲۴۷	۳۰۳,۷۹۲	۵,۵۴۳,۲۳۲,۹۳۱	۶۳,۵۰۰	۳۴۸,۹۲۳	۲۲,۱۵۷,۲۶۳,۰۶۱	۷۲,۶۹۹	۳۳۶,۴۱۲	۲۴,۴۵۶,۶۹۱,۳۸۵	۹,۰۴۸	۳۵۸,۵۰۱	۳,۲۴۳,۸۰۴,۶۰۷
نقاله زیتون	کیلو گرم	-	-	-	-	-	۲۰,۰۴۴,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۳,۵۹۰	۴۴,۱۹۰	۲۰,۰۴۴,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-
سیوس گندم	کیلو گرم	۴,۹۹۷	۱۸,۰۰۴	۸۹,۹۵۸,۵۸۴	۲۵۹,۲۵۰	۶۶,۷۶۵	۱۷,۳۰۸,۸۱۴,۰۰۰	۱۹۴,۷۶۲	۶۵,۶۹۴	۱۲,۷۹۴,۶۵۲,۲۲۳	۶۹,۴۸۵	۶۶,۲۶۱	۴,۶۰۴,۱۲۰,۳۶۱
جوش شیرین	کیلو گرم	۹,۸۵۳	۷۳,۸۷۴	۷۲۷,۸۴۷,۳۲۲	۱۷۴,۶۹۰	۹۲,۸۳۴	۱۶,۲۱۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۳۵	۹۱,۴۰۱	۱۵,۶۵۱,۰۶۸,۶۳۷	۱۳,۳۰۸	۹۷,۳۳۱	۱,۲۹۳,۹۲۸,۶۸۵
سیوس برنج	کیلو گرم	۱۸۴,۵۳۳	۱۹,۹۱۱	۳,۶۷۴,۲۸۳,۳۴۵	۳۲۱,۹۲۰	۴۱,۷۹۲	۱۳,۴۵۳,۵۴۵,۰۰۰	۴۳۱,۰۱۸	۳۲,۴۳۳	۱۳,۹۷۹,۳۸۱,۸۵۱	۷۵,۴۳۵	۴۱,۷۳۷	۳,۱۴۸,۴۴۶,۴۹۴
دی کلسیم فسفات	کیلو گرم	۸,۸۵۰	۱۲۸,۹۲۰	۱,۱۴۰,۹۷۹,۷۹۰	۴۹,۶۰۴	۲۲۹,۹۳۰	۱۱,۴۰۵,۴۴۷,۲۹۰	۵۱,۶۳۴	۲۰۵,۹۲۴	۱۰,۶۳۲,۷۲۰,۴۱۴	۶,۸۲۰	۲۸۰,۶۰۰	۱,۹۱۳,۷۰۶,۶۶۶
سیوس ذرت	کیلو گرم	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۷,۰۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	۱۲۳,۲۸۰	۸۷,۵۴۶	۲,۹۰۰	۸۵,۶۰۶	۲۴۸,۲۵۶,۴۱۱
سایر		۲۳۶,۳۹۱	۵۲,۸۵۶	۱۲,۴۹۴,۵۵۸,۷۸۰	۲,۰۶۲,۸۳۸	۵۳,۹۹۸	۱۱۱,۳۸۸,۵۱۲,۱۶۵	۲,۰۹۷,۷۳۷	۵۲,۱۹۲	۱۰۹,۴۸۴,۵۴۸,۴۶۴	۲۰,۱۴۹۲	۷۱,۴۶۰	۱۴,۳۹۸,۵۲۲,۴۸۱
جمع		۲۴,۰۶۴,۹۸۴	۵۲۵,۳۱۴,۴۵۶,۴۱۰	۵۱,۳۳۴,۲۸۸	۲,۹۷۷,۲۱۰,۱۲۹,۴۰۹	۴۷,۹۶۵,۰۱۸	۲,۹۷۷,۲۱۰,۱۲۹,۴۰۹	۲,۹۷۷,۲۱۰,۱۲۹,۴۰۹	۲۷,۴۳۴,۲۵۴	۲,۶۳۰,۷۷۶,۱۳۰,۱۵۷	۲۷,۴۳۴,۲۵۴	۸۷۱,۷۴۸,۴۵۵,۶۶۲	۸۷۱,۷۴۸,۴۵۵,۶۶۲

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**26-4- برآورد هزینه های سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت:**

هزینه های اداری ، عمومی و فروش				هزینه سربار				شرح
سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 99/9/30	سال مالی منتهی به 1401/9/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 99/9/30	
74.823	50.502	33.197	20.261	440.712	126.696	3.662	5.924	هزینه حقوق و دستمزد
3.049	994	2.826	1.089	108.000	82.428	72.157	51.318	هزینه استهلاک
335	440	-	-	12.825	10.100	8.199	10.069	هزینه انرژی (آب ، برق ، سوخت و گاز)
0	150	-	-	0	4.500	8.907	8.483	هزینه مواد مصرفی
7.000	5.000	4.314	3.756			5.344	6.187	حق الزحمه و حق المشاوره و حق عضویت
48.500	41.650	31.291	21.656	17.750	16.000	13.969	21.524	هزینه حمل و نقل
		-	-	-	-	-	12.500	هزینه اجاره
23.245	965	6.033	14.415	265.925	341.502	163.491	118.869	سایر هزینه ها
156.952	99.701	77.661	61.177	845.212	581.225	275.729	234.874	جمع

1-26-4- برآورد شرکت از هزینه های اداری عمومی و فروش و سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در سال مالی منتهی به 1401/9/30 رابطه مستقیم با افزایش قیمت کالا و خدمات داشته و افزایش هزینه ها دور از انتظار نمی باشد و افزایش درآمدهای عملیاتی منوط به افزایش نرخ فروش می باشد.

**27-4- وضعیت کارکنان:**

سال مالی منتهی به 1402/9/30	سال مالی منتهی به 1401/9/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 1399/9/30	شرح
152	145	144	135	تعداد پرسنل در استخدام شرکت
12	12	19	15	تعداد پرسنل پیمانکار
164	157	163	150	جمع کل



**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**28-4- تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه:**

برآورد تاریخ تکمیل	درصد پیشرفت فیزیکی	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	مخارج انجام شده تا 1401/09/30	هزینه های برآورد طرح	طرح های در دست اجرا
			میلیون ریال	میلیون ریال	
1402	70	-	5.004	7.504	گاز کشی گلخانه
1402	98	-	659	679	ساخت سیلوی واحد 2
		-	385	385	سایر
		-	6.048	25.071	جمع

**29-4- برآورد سایر هزینه های عملیاتی**

سال مالی منتهی به 1401/09/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 99/9/30	شرح
109.197	54.470	37.451	هزینه جذب نشده تولید
30.039	10.556	13.733	خالص کسری انبار
139.236	65.026	51.184	جمع

**30-4- جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان 1400/09/30**

مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک		مانده پایان دوره تسهیلات	مانده اول دوره تسهیلات	نرخ سود	محل تامین تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
	بلند مدت	کوتاه مدت				
3.669	-	34.102	0	34.102	18%	

1-30-4- مانده تسهیلات مالی دریافتی تماماً صرف سرمایه در گردش می گردد.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**31-4- برآورد سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:**

شرح	سال مالی منتهی به 99/9/30	سال مالی منتهی به 1400/9/30	سال مالی منتهی به 1401/9/30	برآورد سال مالی منتهی به 1402/9/30
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش ضایعات	1.379	1.787	2.757	-
سود سپرده بانکی	308	127	90	300
اجاره مزرعه	1.261	-	-	-
سایر	-	1.891	1.190	3.500
<b>جمع</b>	<b>2.948</b>	<b>3.805</b>	<b>4.037</b>	<b>3.800</b>

**32-4- حقوق و مزایای سالانه اعضای هیئت مدیره شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است (مبالغ به میلیون ریال می باشد)**

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده	سمت و دوره تصدی موظف/غیرموظف	حقوق و مزایا	حق حضور در جلسات	پاداش مجمع	سایر دریافتهها	جمع حقوق و مزایای ناخالص	بیمه و مالیات مکسوره	جمع خالص دریافتهها
شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد	عظیم جلالی	رئیس هیئت مدیره 1401/3/28 (غیرموظف)	177	-	-	-	177	18	159
شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک	مسعود شریعتی ورنوسفادرائی	مدیر عامل و نائب رئیس 1398/7/30 هیئت مدیره (موظف)	3.477	-	-	491	3.938	699	3.239
شرکت کشت و صنعت بازوی کشاورز	منوچهر ساجدی	عضو هیئت مدیره 1398/7/30 (غیرموظف)	-	258	-	-	258	25	233
شرکت کشاورزی سبز دشت فارس	سید فرشاد گرمردی	عضو هیئت مدیره 1398/7/30 (غیرموظف)	-	150	-	-	-	15	135
شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال	سید حجت انورالحسینی	عضو هیئت مدیره 1398/7/30 (موظف)	3.059	-	-	343	3.402	580	2.822

## 5- شاخص ها و معیارهای عملکرد مربوط:

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت با توجه به خط مشی کیفیت و استراتژیک، اهداف کلان و عملیاتی شرکت، شاخص ها و معیارهای عملکرد را در حوزه های زیر تعریف نموده که بطور مستمر پایش و اندازه گیری می شوند. شاخص ها و معیارهای مذکور متناسب با اهداف استراتژیک شرکت در حوزه های مختلف تعریف شده اند.

الف) شاخص و معیارهای عملکرد مالی:

### منظر مالی:

- 1- افزایش ثروت سهامداران، ایجاد ارزش و حفظ ارزش  
افزایش سود ناخالص عملیاتی شرکت
  - 2- کاهش مطالبات  
افزایش نسبت وصول مطالبات  
تغییر در ترکیب مشتریان
  - 3- تحقق پیش بینی سود هر سهم  
کاهش در میزان انحراف بودجه  
تعیین وضعیت آینده شرکت  
عکس العمل نسبت به عوامل محیطی
- \* شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص جلب رضایت مشتری



شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401

**منظر مشتری:**

- 1- افزایش رضایت مشتریان
- افزایش رضایت مشتریان از سیستم سنجش رضایت و تولید محصولات با کیفیت
- 2- تسهیل و تسریع در ارائه خدمات به مشتریان
- کاهش زمان و هزینه حمل و نقل محصولات به مشتریان

**(ب) شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص بررسی و بهبود مدیریت تولید و کیفیت**

منظر فرآیندهای داخلی:

- 1- مدیریت تولید شیر
- افزایش تولید روزانه ، میانگین تولید شیر ، درصد چربی و پروتئین و کاهش میزان کل بار میکروبی
- 2- مدیریت تولید مثل
- افزایش در میزان آبستن نمودن گاوهای مولد و میزان زایش گاوهای مولد در سال

منظر فرآیندهای داخلی:

- 1- مدیریت تولید شیر
- افزایش تولید روزانه ، میانگین تولید شیر ، درصد چربی و پروتئین و کاهش میزان کل بار میکروبی
- 2- مدیریت تولید مثل
- افزایش در میزان آبستن نمودن گاوهای مولد و میزان زایش گاوهای مولد در سال

افزایش درصد گیرایی آبستنی گاوهای شیری و تلیسه های پای کل

3- مدیریت حذف

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

کاهش در حذف استاندارد گله مولد و تلفات آن، کاهش تلفات گوساله‌های در حال رشد، بررسی حذف در شکم‌های مختلف زایش

**4- مدیریت تغذیه**

مدیریت در میزان مصرف و قیمت خوراک در هر راس گاوشیری و کل گله (بر اساس ماده خشک)

مدیریت در میزان مصرف ماده خشک به ازای یک کیلو شیر

کاهش در هزینه هر راس گاو شیری و خشک بطور روزانه

کاهش در هزینه هر کیلوگرم کنسانتره و علوفه‌های مصرفی در گله شیری و کل گله

**5- مدیریت اصلاح نژاد**

بررسی روند افزایش شاخص‌های تولیدی از بعد ژنتیک

بررسی ارزش اصلاح نژادی تولید، چربی و...

**6- بررسی قیمت تمام شده محصولات تولیدی شامل هر کیلوگرم شیر، گوساله‌های متولد شده، تلیسه آبستن و دام‌های پرورش در هر رده سنی**

**\*شاخص‌ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی :**

منظر رشد و یادگیری

**1- آموزش و افزایش دانش نیروی انسانی**

افزایش در اثر بخشی آموزش

افزایش سرانه نفر ساعت آموزش

**2- ایجاد و ارتقای انگیزش کارکنان**

افزایش رضایت کارکنان

**3- بکارگیری فن آوری و سیستم‌های نوین**

توسعه سیستم‌های نرم افزاری و سخت افزاری مورد استفاده



**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401**

**افزایش در خدمات الکترونیکی**

تمامی شاخص‌ها با توجه به توان دوره‌های اندازه‌گیری بطور مداوم اندازه‌گیری و پایش میشود. سوابق اندازه‌گیری دوره‌های مختلف جهت بدست آمدن روند و نحوه عملکرد فرآیندها نگهداری میشود. در فواصل زمانی بمنظور حصول اطمینان از تداوم مناسب، شایستگی، اثر بخشی و همراستایی با جهت گیری های راهبردی سازمان، اطلاعات مربوط به نتایج و روند شاخص ها، دلایل افت یا افزایش در جلسات بازنگری مدیریت و کمیته های مربوطه مطرح و در قبال تغییرات ایجاد شده، تصمیم و اقدام به تعریف برنامه جهت رفع مغایرت های موجود می‌شود.



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۴۲-۶

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	عظیم جلالی	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد(سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	مسعود شریعتی ورنوسفادرائی	شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک(سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره(غیرموظف)	منوچهر ساجدی	شرکت کشت و صنعت بازوی کشاورز(سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	سید فرشاد گرمودی	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس(سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی و اداری	سید حجت انورالحسینی	شرکت توسعه کشاورزی میناق پایدار شمال(سهامی خاص)

دفتر مرکزی : اصفهان ، شهرستان نجف آباد - بخش مرکزی (صفائیه) - کد پستی ۸۵۱۳۱۴۸۳۵۱

تلفکس : ۰۳۱۴۲۷۵۰۳۰۰ - ۴۲۷۵۰۲۷۰

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۲,۵۶۹	۳,۳۸۱,۵۸۷		۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۶۳,۱۶۴	۱۱۳,۵۵۵		۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۹۹۵,۷۳۳	۳,۴۹۵,۱۴۲		
۱,۹۲۴,۶۴۴		۳,۳۲۳,۲۵۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۹۲۵,۴۵۶)		(۳,۲۷۲,۸۶۱)	۸ بهای تمام شده انتسابی
(۸۱۲)	۵۰,۳۹۸		
۱,۹۹۴,۹۲۱	۳,۵۴۵,۵۴۰		درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۵۴,۰۰۵)		(۲,۷۰۳,۶۱۸)	۹ هزینه های تولید
(۷۷,۶۶۱)		(۱۲۵,۹۷۹)	۱۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶۵,۰۲۶)		(۱۳۹,۲۳۶)	۱۱ سایر هزینه ها
(۱,۷۹۶,۶۹۲)	(۲,۹۶۸,۸۳۳)		
۱۹۸,۲۲۹	۵۷۶,۷۰۷		سود عملیاتی
۱۴۰,۹۰۸		۱۸۳,۳۴۸	۱۲ سود فروش دارایی های زیستی مولد
۳,۸۰۵		۴,۰۳۷	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸,۳۴۷)		(۳,۶۶۹)	۱۴ هزینه های مالی
۱۳۶,۳۶۶	۱۸۳,۷۱۶		
۳۳۴,۵۹۵	۷۶۰,۴۲۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۹۰۱)	(۶۸۹)		۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۳۳۳,۶۹۴	۷۵۹,۷۳۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۹۰۱	۲,۶۲۱		عملیاتی - ریال
۶۱۶	۸۳۲		غیر عملیاتی - ریال
۱,۵۱۷	۳,۴۵۳		۱۵ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲۵۳,۲۷۸	۲۵۸,۷۱۲	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵۷۶,۲۸۸	۹۴۳,۱۲۲	۱۷ دارایی های زیستی مولد
۳,۶۲۷	۳,۳۲۳	۱۸ دارایی های نامشهود
۴,۰۸۵	۵,۲۰۷	۱۹ سرمایه گذاری بلند مدت
۸۳۷,۲۷۸	۱,۲۱۰,۳۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۱,۶۴۸	۴۴,۰۱۱	۲۰ پیش پرداخت ها
۵۸۳,۳۶۵	۹۴۰,۳۱۱	۲۱ موجودی مواد و کالا
۶۶,۸۷۰	۱۱۸,۶۸۷	۲۲ دارایی های زیستی غیرمولد
۱۲۸,۵۲۶	۳۳۲,۲۱۳	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۵۶۷	۶۱,۹۱۲	۲۴ موجودی نقد
۸۱۲,۹۷۶	۱,۴۹۷,۱۳۴	جمع دارایی های جاری
۱,۶۵۰,۲۵۴	۲,۷۰۷,۴۹۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۳۲۸,۹۶۶	۷۶۳,۷۰۰	سود انباشته
۵۷۰,۹۶۶	۱,۰۰۵,۷۰۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۷-۲ پرداختنی های بلند مدت
۴۴,۰۴۱	۷۷,۱۸۷	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۴,۰۴۱	۲۵۷,۱۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۰۶,۵۳۸	۱,۴۲۹,۸۰۰	۲۷-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۱۴	۱,۵۰۳	۲۹ مالیات پرداختنی
۳۴,۱۰۲	۰	۳۰ تسهیلات مالی
۱۳,۷۹۳	۱۳,۳۰۸	۳۱ پیش دریافت ها
۸۵۵,۲۴۷	۱,۴۴۴,۶۱۱	جمع بدهی های جاری
۱,۰۷۹,۲۸۸	۱,۷۰۱,۷۹۸	جمع بدهی ها
۱,۶۵۰,۲۵۴	۲,۷۰۷,۴۹۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۴,۶۵۲	۱۲۷,۴۵۱	۱۷,۲۰۱	۲۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰</b>				
۳۳۳,۶۹۴	۳۳۳,۶۹۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱۲۷,۳۸۰)	(۱۲۷,۳۸۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴,۷۹۹)	۴,۷۹۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
<b>۵۷۰,۹۶۶</b>	<b>۳۳۸,۹۶۶</b>	<b>۲۲,۰۰۰</b>	<b>۲۲۰,۰۰۰</b>	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰</b>				
۷۵۹,۷۳۴	۷۵۹,۷۳۴	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
(۳۲۵,۰۰۰)	(۳۲۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
<b>۱,۰۰۵,۷۰۰</b>	<b>۷۶۳,۷۰۰</b>	<b>۲۲,۰۰۰</b>	<b>۲۲۰,۰۰۰</b>	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>		
۹۷,۷۱۱	۳۱۵,۸۱۸	۳۲
(۴۸۹)	-	نقد حاصل از عملیات
۹۷,۲۲۲	۳۱۵,۸۱۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
۱۱۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۱۶۲)	(۲۷,۱۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۸۴)	(۱,۱۲۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳۴,۴۳۲	۳۳۸,۰۰۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۳۳۴,۳۰۶)	(۵۹۵,۵۴۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد
(۱,۰۲۶)	(۳۸۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارئیهای نامشهود
۱۲۷	۹۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱۲۴,۶۰۹)	(۲۸۶,۰۷۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۳۸۷)	۲۹,۷۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>		
۳۷,۵۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از استقراض از شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد
(۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت استقراض از شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد
(۲۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۴۶)	(۵,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۸,۷۵۴	۲۹,۶۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸,۶۳۳)	۵۹,۳۴۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۲۰۰	۲,۵۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۵۶۷	۶۱,۹۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۷,۲۴۰	۳۴,۱۰۲	۳۳ معاملات غیر نقدی

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

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۱- تاریخچه و فعالیت:**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت(سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۹۶۳۸۰ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۸۹۶۶ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ و نامه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده که در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت(سهامی خاص) جزء شرکتهای فرعی شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد و شرکت نهایی گروه، مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره) است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ با ادغام شرکت توسعه کشاورزی و دامپروری زمین دام زاینده رود اصفهان (سهامی خاص) در شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام) به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ و در راستای ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم موافقت شده که مراتب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است. مرکز اصلی شرکت، استان اصفهان شهرستان نجف آباد، بخش مرکزی، دهستان صفائیه، روستای معدن شن و ماسه و محل دامداری های آن واقع در شهرستانهای نجف آباد و تیران و کرون می باشد.

**۱-۲- پذیرش در بورس**

نام شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ با شماره ۱۱۸۵۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ به عنوان دویست و چهل و نهمین نماد معاملاتی (یکصد و چهل و هشتمین شرکت در بازار دوم) در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج گردیده است. نماد معاملاتی شرکت با عنوان "زسپاها" و در گروه زراعت و خدمات وابسته تعیین شده که مراحل عرضه اولیه سهام و سپرده نمودن سهام نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در جریان می باشد.

**۱-۳- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ آخرین اساسنامه شرکت: انجام کلیه فعالیتهای کشاورزی بطور اعم مشتمل بر زراعت، باغبانی، گلخانه، دامداری، دام سبک (گوسفندوبز)، پرورش بوقلمون و طیور و تخم مرغ خوراکی، تخم مرغ نطفه دار، گوشت طیور و آبزیان، خرید و فروش سهام و کلیه محصولات کشاورزی، باغی دام و طیور و آبزیان، ایجاد صنایع وابسته کشاورزی، صنایع غذایی و پروتئینی و همچنین اخذ نمایندگی خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد دفاتر برای فعالیت شرکت در داخل و خارج از کشور و همکاری با تشکل های تعاونی و بخشهای کشاورزی، باغبانی، دام و طیور و آبزیان، تهیه زمین و اعیانی برای شرکت و همچنین واردات و صادرات دام سبک و سنگین مولدشیری و گوشتی و پروری و اجداد و مادری انواع طیور و آبزیان، نهاده های خوراک دام و طیور و آبزیان و انواع مواد اولیه و شیمیایی و ضد عفونی کننده های صنایع فرآوری موضوع فعالیت ها و صنایع غذایی وابسته، ماشین آلات، ادوات و لوازم یدکی، تجهیزات مربوط به بخش کشاورزی، باغبانی، دامپروری، طیور و آبزیان و مواد اولیه مربوط به آنها شامل بذور، کود، سموم، نهال، تلیسه، اسپرم، اکسن، مواد اولیه داروئی دامپزشکی، داروهای آماده مصرف دامپزشکی، مکمل های غذایی پیشگیری، معدنی، ویتامینه و رژیمی، درمانی، افزودنی های مجاز خوراک دام و طیور و آبزیان، مواد بیولوژیک و فرآورده های آنها، لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی، درمانگاهی و دامپزشکی می باشد. ظرفیت مولد واحدهای گلدشت و زرین دام طبق پروانه های بهره برداری به ترتیب ۹۰۰ راس و ۵۰۰ راس می باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش، تولید محصولات کشاورزی (جو، یونجه، ذرت) دامی (شیر خام و گوشت قرمز و ماهی) بوده است.

**۱-۴- تعداد کارکنان**

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

سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴	۲
کارکنان دائم	
۱۴۱	۱۴۲
کارکنان قراردادی	
۱۴۵	۱۴۴
کارکنان شرکتهای خدماتی	
۱۲	۱۹
۱۵۷	۱۶۳

## شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

### ۲-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ و ۴۲ :

استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ و ۴۲ به ترتیب با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز" و " اندازه گیری در ارزش منصفانه" جهت شرکت‌هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن آغاز می شود، لازم الاجراء می باشد، لذا با توجه به شروع دوره مالی از ۱۳۹۹/۱۰/۱ این شرکت مشمول اجرای آنها نشده است. با توجه به بررسی انجام شده رعایت استاندارد مذکور اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی نخواهد داشت.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های منصفانه اندازه گیری می شود .

الف - قیمت گذاری تولیدات کشاورزی و دامی

ب - قیمت گذاری داراییهای زیستی غیر مولد در تاریخ صورت وضعیت مالی

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

#### ۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

۳-۳-۱- قسمتهای شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید شود 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 قسمتهای سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

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

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها ( انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک است 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 ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پیش پرداختها	یورو	۴۸۸۹۵ ریال	بخشنامه های بانک مرکزی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

## شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

#### ۳-۸- داراییهای زیستی مولد

۳-۸-۱- داراییهای زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده شناسائی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. اینگونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می گردد 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 گردد.

۳-۸-۲- استهلاك داراییهای زیستی مولد، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۶ ساله	دامهای مولد سنگین ( گاو )
خط مستقیم	۵ ساله	دامهای مولد سبک ( گوسفند )
خط مستقیم	۵ ساله	یونجه کشت شده
خط مستقیم	۱۰ ساله	اشجار

۳-۸-۳- هزینه های تولید برای گاوهای ماده در جریان رشد تا ۲۱ ماهگی به حساب بهای تمام شده منظور می شود و بهای تمام شده مواد مصرفی گاو باردار از دوماهه آخر بارداری تا زمان تولید به حساب جنین در حال رشد و هزینه های دستمزد و سربار آن در همین ایام به حساب بهای تمام شده شیر منظور می گردد همچنین هزینه های نگهداری دامها ( مواد ، دستمزد ، سربار ) بعد از تولید به حساب بهای تمام شده شیر منظور می شود و در صورت بروز تاخیر در آبستنی گاوها به منظور تولد گوساله ها از استاندارد تعیین شده ، خوراک دوران تاخیر به حساب توقف گوساله و هزینه کار و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید در صورتهای مالی منعکس می گردد .

۳-۸-۴- هزینه های نگهداری گوسفندان ( میش ) از تاریخ بارداری تا ۳ ماه پس از تولید به حساب بره متولد شده منظور می شود . همچنین هزینه های نگهداری بره های متولد شده تا یکسال از تاریخ تولد به حساب بهای تمام شده آنها منظور می گردد و در صورت عدم زایش ، هزینه های نگهداری گوسفند ( میش ) پس از یکسالگی به حساب هزینه های جذب نشده ( توقف ) منظور می شود .

۳-۸-۵- هزینه های کاشت و داشت یونجه و اشجار تا تاریخ اولین بهره برداری به حساب بهای تمام شده آنها منظور می گردد و هزینه های پس از بهره برداری به حساب هزینه های تولید منظور می شود .

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد .

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

## شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه - خوراک دام و دارو	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک
شیر تولیدی	ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی
محصولات کشاورزی برداشت شده	میانگین موزون متحرک
کود دامی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰-۲- با توجه به اجرای استاندارد حسابداری ۲۶ در خصوص نرخ گذاری تولیدات دامی و کشاورزی به ارزش منصفانه، کلیه تولیدات شرکت به نرخ ارزش منصفانه تاریخ برداشت پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش قیمت گذاری می‌گردد.

### ۳-۱۱- داراییهای زیستی غیر مولد

۳-۱۱-۱- داراییهای زیستی غیر مولد (گوساله‌ها و بره‌های گوشتی) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض متعلقه شناسایی می‌گردد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی داراییهای زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود.

۳-۱۱-۲- هزینه‌های انجام شده بابت کشت محصولات زراعی که مربوط به سال زراعی آتی می‌باشد در تاریخ صورت وضعیت مالی تحت سرفصل داراییهای زیستی غیر مولد (کشت در جریان) منعکس می‌گردد. با توجه به اینکه ارزش منصفانه کشت در جریان را نمی‌توان به گونه‌ای اتکا پذیر اندازه گیری کرد، بهای تمام شده آن ملاک عمل قرار گرفته است.

## شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

#### ۱۲-۳- 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 می‌شود.

#### ۱۳-۳- ذخایر

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

#### ۱۴-۳- سرمایه‌گذاریها

۱-۱۴-۳- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود. در آمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

#### ۱۵-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۵-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

##### ۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

##### ۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری سرمایه‌گذاری‌ها به منظور داشتن نفوذ در شرکتهای سرمایه‌پذیر می‌باشد.

##### ۲-۴- قضاوت‌ها در برآورد ها

۱-۲-۴- هیات مدیره با توجه به شرایط بازار و با استفاده از کارشناسی، ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد (شامل گوسفند و گوساله نر) و هزینه‌های فروش دام را در تاریخ صورت وضعیت مالی تعیین می‌کند.

۲-۲-۴- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار دارایی‌های زیستی غیر مولد در خصوص کشت در جریان رشد، در تاریخ صورت وضعیت مالی

هزینه‌های مربوطه به بهای تمام شده در حسابها منعکس می‌شود.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		واحد	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۱,۷۵۶,۳۵۷	۳۲,۱۴۶,۱۲۰	۳,۱۶۲,۲۰۵	۳۲,۷۳۹,۸۱۶	کیلو گرم	شیر
۳۵,۷۵۹	۸۰۶,۸۴۹	۳۲,۸۸۶	۴۹۸,۲۷۶	کیلو گرم	پرس یونجه
-	-	۹,۷۷۵	۸۶,۵۰۰	کیلو گرم	جو
۱۷,۹۶۵	۱,۶۶۱,۱۵۶	۳۰,۸۷۳	۱,۴۷۳,۹۱۰	کیلو گرم	جو علوفه ای
۲۵,۱۴۰	۲,۲۸۶,۸۰۰	۲۱,۱۵۳	۱,۵۱۰,۹۴۰	کیلو گرم	ذرت علوفه ای
۷۵۲	۱۵,۰۳۰	-	-	کیلو گرم	گندم
۲,۰۰۱	۱۸,۱۹۰	۳,۶۳۱	۱۵,۴۵۰	کیلو گرم	کلزا
۶۶۲	۳,۴۶۸	۶۸۱	۲,۰۳۹	کیلو گرم	محصولات میوه
۱۸,۶۶۳	۹۲,۴۸۳	۲۲,۱۰۷	۶۴,۰۱۶	کیلو گرم	محصولات گلخانه ای
۱۱,۲۲۵	۸۷۴,۸۲۷	۳,۹۸۳	۱۵۸,۵۲۳	کیلو گرم	سایر محصولات کشاورزی
۱۸,۹۷۰	۴۵,۶۰۲	۱۴,۱۸۲	۲۰,۹۵۶	کیلو گرم	آبزیان(ماهی)
۳۷,۱۲۸	۱,۳۶۶	۶۶,۳۳۴	۱,۳۰۵	راس	گوساله بدو تولد
۷,۶۰۵	۳۸۲	۱۳,۷۷۷	۳۵۹	راس	گوسفند بدو تولد
۳۴۲	۲	-	-	راس	کره اسب بدو تولد
<b>۱,۹۳۲,۵۶۹</b>		<b>۳,۲۸۱,۵۸۷</b>			

۵-۱- ارزش منصفانه شیر تولیدی بر اساس نرخ فروش شیر با توجه به تولید و فروش در همان روز تعیین می گردد و علت افزایش مبلغ عمدتاً مربوط به افزایش ۷۷ درصدی نرخ فروش شیر نسبت به سال قبل بوده است. ضمن آنکه بر اساس اعلام وزارت صنعت معدن و تجارت از ابتدای خرداد ماه نرخ پایه هر کیلو گرم شیر از مبلغ ۴,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ ریال رسیده است.

۵-۲- علت افزایش ارزش منصفانه محصولات زراعی بدلیل افزایش نرخ و نیز افزایش سطح زیرکشت و حجم تولید نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۳- سطح زیر کشت اراضی به شرح یادداشت های ۷-۱۶ و ۲-۲۲ توضیحی می باشد.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۲۰۶	۱۱۴,۷۸۰	۲۲-۱
۹۵۸	(۱,۲۲۵)	۲۲-۱
<b>۶۳,۱۶۴</b>	<b>۱۱۳,۵۵۵</b>	

ارزش رشد دارایی زیستی غیر مولد  
تعدیل به ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		واحد	فروش تولیدات کشاورزی و دامی:
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۱,۷۲۱,۲۹۴	۳۱,۳۰۳,۰۵۶	۳,۱۵۵,۶۱۹	۳۱,۹۶۸,۸۷۱	کیلو گرم	شیر
۳۵	۵۴۱	۱۴	۱۴۲	کیلو گرم	گندم
۸,۶۱۶	۶۶,۷۶۵	۴,۹۴۲	۴,۸۰۱	کیلو گرم	گل محمدی
۱۸,۶۶۳	۹۲,۴۸۳	۲۲,۱۰۷	۶۴,۰۱۶	کیلو گرم	محصولات گلخانه
۴۱۴	۱,۹۹۰	۴۲۶	۱,۰۱۴	کیلو گرم	میوه (گردو و ...)
۱۸,۹۷۷	۴۵,۶۰۳	۱۴,۲۷۲	۲۰,۹۵۶	کیلو گرم	ماهی قزل آلا
۳۲۶		۳,۶۲۵			سایر محصولات زراعی
۱,۷۶۸,۳۲۵		۳,۲۰۱,۰۰۵			فروش تولیدات کشاورزی و دامی
<b>دام غیر مولد:</b>					
۱۱,۱۶۸	۴۱۱	۱۱,۳۱۰	۲۹۰	راس	گوسفند نر
۱۴۵,۱۵۱	۱,۸۱۵	۱۱۰,۹۴۴	۱,۱۲۹	راس	گوساله نر
۱,۹۲۴,۶۴۴		۳,۳۲۳,۲۵۹			

۷-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		اشخاص وابسته
درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	
۰	۳,۲۸۵	۰	۱,۳۶۱	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد
۴۸	۹۲۸,۰۹۱	۴۹	۱,۶۱۸,۴۳۰	شرکت لبنیات میهن
۴۸	۹۳۱,۳۷۶	۴۹	۱,۶۱۹,۷۹۱	سایر اشخاص
۵۲	۹۹۳,۲۶۸	۵۱	۱,۷۰۲,۸۰۸	
۱۰۰	۱,۹۲۴,۶۴۴	۱۰۰	۳,۳۲۳,۵۹۹	

۷-۱-۱- طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، شرکتهایی که بیش از ۳۰ درصد از محصولات شرکت به آنها فروخته شود، وابسته تلقی می گردد.

شرکت کنت و صنعت مجتمع امداد ساوهان گلدشت (سهایی عام)  
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷-۲- مشتریان محصولات دامی و کشاورزی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱			واحد	نوع محصول	
درصد از کل	میلون ریال	مقدار	درصد از کل	میلون ریال	مقدار			
۴۸	۹۲۸,۰۹۱	۱۷,۰۲۶	۴۹	۱,۶۱۸,۲۳۰	۱۶,۵۳۲	تن	شیر	میهن
۱۴	۲۷۱,۰۷۸	۵,۱۸۷	۱۰	۳۳۴,۹۹۶	۳,۳۷۰	تن	شیر	پگاه اصفهان
۰	۰	۰	۱۰	۳۴۷,۴۲۱	۲,۸۸۵	تن	شیر	غلامحسین ابوعلی
۰	۰	۰	۶	۲۰,۵۷۵	۲,۰۷۴	تن	شیر	کیان دام
۰	۰	۰	۵	۱۵۹,۶۷۴	۱,۸۰۵	تن	شیر	پگاه لرستان
۰	۰	۰	۴	۱۱۸,۸۱۳	۱,۴۴۴	تن	شیر	کالبر لراک
۰	۴,۹۹۷	۱۰۶	۰	۰	۰	تن	شیر	پارس کرون
۱۰	۱۹۸,۶۶۵	۳,۵۱۲	۰	۰	۰	تن	شیر	لبنیات پاک نهاد اراک
۴	۶۷,۵۱۳	۱,۴۱۱	۵	۱۶۲,۴۱۶	۱,۴۷۱	تن	شیر	تعاونی وحدت
۱۳	۲۵۰,۹۵۱	۴,۰۶۱	۶	۲۱۲,۲۸۴	۲,۴۰۸	تن	شیر	سایر
۸۹	۱,۷۲۱,۳۹۵	۳۱,۳۰۲	۹۵	۳,۱۵۵,۶۱۹	۳۱,۹۶۹			جمع
۰	۴,۲۸۴	۱۴۰	۰	۰	۰	راس	گوسفند	حمید سبکتکین
۰	۳,۰۸۱	۸۳	۰	۰	۰	راس	گوسفند	قدرت اله سبکتکین
۰	۱,۱۸۵	۵۲	۰	۸۶۰	۳۲	راس	گوسفند	ایمان نادری
۰	۲۱۸	۹	۰	۰	۰	راس	گوسفند	شرکت شیمی دارو کوثر
۰	۰	۰	۰	۳,۷۶۵	۷۴	راس	گوسفند	شرکت پشتیبانی امور دام اصفهان
۰	۰	۰	۰	۸۹۵	۱۱	راس	گوسفند	مهدی حنایی
۰	۰	۰	۰	۴۲۹	۱۸	راس	گوسفند	رضایی سعید
۰	۰	۰	۰	۴۲۰	۳	راس	گوسفند	بابایی محمد
۰	۲,۴۰۰	۱۲۷	۰	۴,۹۴۱	۱۵۲	راس	گوسفند	سایر
۱	۱۱,۱۶۸	۴۱۱	۰	۱۱,۳۱۰	۴۹۰			جمع
۰	۰	۰	۱	۱۹,۸۲۸	۱۵۰	راس	گوساله	مهدی صالحی (خریدار دام)
۰	۰	۰	۰	۷,۴۶۵	۵۷	راس	گوساله	شرکت مزارع نوین ایرانیان
۰	۰	۰	۰	۶,۲۷۰	۵۰	راس	گوساله	مهدی صیادی پور
۰	۰	۰	۰	۵,۰۳۴	۵۱	راس	گوساله	ناصر آذر پهرام
۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۱	۶۱	راس	گوساله	جمشیدیان محسن
۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۲	۳۵	راس	گوساله	احمد شجاعی منش
۰	۰	۰	۰	۴,۴۱۱	۳۶	راس	گوساله	احمد مراد بیگلر
۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۴	۴۹	راس	گوساله	محمد جواد واحدی
۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۶	۳۵	راس	گوساله	محمدعلی بیطرفان
۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۴	۳۴	راس	گوساله	اسماعیل عباسی
۰	۰	۰	۰	۳,۲۱۴	۳۰	راس	گوساله	حسین برهمن
۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۵	۲۵	راس	گوساله	محمد آشنا
۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۷	۲۳	راس	گوساله	عزیزاله مظاهری بودائی
۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۶	۲۲	راس	گوساله	یاری علی اکبر
۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۶	۲۰	راس	گوساله	حسین مسلمی
۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۸	۲۰	راس	گوساله	اکبر محمدی (اشخاص)
۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۱۰	راس	گوساله	اسماعیل قاسمی (خرید دام)
۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۸	۱۶	راس	گوساله	سید علی نصیری
۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۸	۱۳	راس	گوساله	ابراهیم یادگاری
۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۴	۱۹	راس	گوساله	سعید قوتمند
۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۸	۱۸	راس	گوساله	ابراهیم ابراهیمی
۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۷	۱۰	راس	گوساله	کی قباد تاجمیری
۱	۱۵۰,۹۱۱	۲۰۸	۰	۰	۰	راس	گوساله	اکبر غضنفری
۱	۱۰,۱۶۰	۵۷	۰	۰	۰	راس	گوساله	شرکت مهیا پروتئین
۰	۷,۵۲۰	۷۸	۰	۸,۵۲۰	۱۰۰	راس	گوساله	علی رضوانی نصب
۰	۶,۷۷۴	۱۰۰	۰	۰	۰	راس	گوساله	شرکت دیاکو لبن
۱	۹,۷۰۳	۱۲۵	۰	۰	۰	راس	گوساله	داوود خوشدل
۰	۶,۷۱۲	۸۸	۰	۲,۷۲۷	۳۶	راس	گوساله	منصور میرزا بیگی
۰	۵,۶۳۴	۷۸	۰	۱,۶۲۶	۲۰	راس	گوساله	علی حسینی
۰	۴,۳۴۴	۵۶	۰	۸,۸۹۵	۶۵	راس	گوساله	محمد صالحی
۰	۵,۳۹۷	۶۵	۰	۰	۰	راس	گوساله	علی صادقی
۰	۵,۰۸۲	۳۰	۰	۰	۰	راس	گوساله	محمود باستانی
۱	۲۸,۵۵۱	۳۳۷	۰	۰	۰	راس	گوساله	حسین خوشدل
۰	۳,۶۶۶	۵۰	۰	۰	۰	راس	گوساله	سجاد عباسی
۰	۳,۳۹۷	۴۶	۰	۰	۰	راس	گوساله	حسین فولادی
۰	۲,۱۷۲	۳۳	۰	۰	۰	راس	گوساله	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد(اشخاص وابسته)
۲	۳۰,۸۵۸	۴۷۴	۰	۸,۶۵۰	۱۳۴	راس	گوساله	سایر
۸	۱۴۵,۱۵۱	۱,۸۱۵	۳	۱۱۰,۹۴۴	۱,۱۲۹			جمع
۰	۸,۱۳۴	۱۳,۹۷۰	۰	۳,۷۳۴	۶,۵۰۰	کیلوگرم	ماهی	قرابعلی اندرز فارسائی
۰	۴,۰۰۶	۱۰,۹۷۵	۰	۰	۰	کیلوگرم	ماهی	احسان صالحی
۰	۱,۸۱۲	۲,۷۸۷	۰	۴,۰۸۲	۳,۹۵۰	کیلوگرم	ماهی	سید احمد امامی
۰	۶۶۰	۶۰۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	ماهی	داریوش ده موند
۰	۰	۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	ماهی	اشکان ارشادی
۰	۱,۱۱۳	۱۶۵	۰	۱,۳۸۶	۲,۳۲۰	کیلوگرم	ماهی	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد(اشخاص وابسته)
۰	۳,۲۵۲	۱۷,۱۰۶	۰	۵,۰۷۰	۸,۱۸۶	کیلوگرم	ماهی	سایر
۱	۱۸,۹۷۷	۴۵,۶۰۳	۰	۱۴,۲۷۲	۲۰,۹۵۶	کیلوگرم		جمع
۱	۱۸,۶۶۳	۹۲	۱	۲۲,۱۰۷	۵۵	تن	فلفل	علی چلالی
۱	۱۸,۶۶۳	۹۲	۱	۲۲,۱۰۷	۵۵			
۰	۹,۳۹۰	۰	۰	۹,۰۰۷	۰			سایر
۰	۹,۳۹۰	۰	۰	۹,۰۰۷	۰			جمع
۱۰۰	۱,۹۲۴,۶۴۴		۱۰۰	۳,۳۲۳,۲۵۹				جمع کل

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۷-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف**

۷-۳-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی در منطقه جغرافیایی جداگانه در استان اصفهان می باشد. مسئولیت های قسمت های مذکور به عهده مدیران واحدها و با نظارت مدیرعامل شرکت است. نتایج عملیات و وضعیت واحدهای مذکور به شرح ذیل می باشد:

تجمیعی	واحد شهرستان تبران و کرون		واحد شهرستان نجف آباد				
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۹۳۲,۵۶۹	۳,۳۸۱,۵۸۷	۸۵۵,۱۲۹	۱,۷۲۹,۶۶۴	۱,۰۷۷,۴۴۰	۱,۶۵۱,۹۲۳	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
	۶۳,۱۶۴	۱۱۳,۵۵۵	۳۷,۵۴۴	۵۴,۵۷۲	۲۵,۶۲۰	۵۸,۹۸۳	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
	۱,۹۲۴,۶۴۴	۳,۳۲۳,۲۵۹	۱,۰۱۲,۹۳۳	۱,۶۸۶,۲۳۶	۹۱۱,۷۱۱	۱,۶۳۷,۰۲۳	فروش به مشتریان برون سازمانی
	(۱,۹۲۵,۴۵۶)	(۳,۲۷۲,۸۶۱)	(۸۵۷,۰۶۴)	(۱,۶۶۴,۰۸۰)	(۱,۰۶۸,۳۹۲)	(۱,۶۰۸,۷۸۱)	بهای تمام شده انتسابی
	۱,۹۹۴,۹۲۱	۳,۵۴۵,۵۴۰	۱,۰۴۸,۵۴۲	۱,۸۰۶,۳۹۲	۹۴۶,۳۷۹	۱,۷۳۹,۱۴۸	جمع درآمدهای عملیاتی
	(۱,۶۵۴,۰۰۵)	(۲,۷۰۳,۶۱۸)	(۸۵۶,۴۰۷)	(۱,۳۹۷,۳۱۹)	(۷۹۷,۵۹۸)	(۱,۳۰۶,۲۹۹)	هزینه های تولید
	۳۴۰,۹۱۶	۸۴۱,۹۲۲	۱۹۲,۱۳۵	۴۰۹,۰۷۳	۱۴۸,۷۸۱	۴۳۲,۸۴۹	نتیجه عملیات قسمت
	(۷۷,۶۶۱)	(۱۲۵,۹۷۹)	(۴۳,۷۶۹)	(۵۵,۲۳۹)	(۳۳,۸۹۳)	(۷۰,۷۴۰)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	(۶۵,۰۲۶)	(۱۳۹,۲۳۶)	(۳۶,۶۷۶)	(۵۹,۹۹۵)	(۲۸,۳۵۰)	(۷۹,۲۴۱)	سایر هزینه ها
	<b>۱۹۸,۲۲۹</b>	<b>۵۷۶,۷۰۷</b>	<b>۱۱۱,۶۹۰</b>	<b>۲۹۳,۸۳۹</b>	<b>۸۶,۵۳۹</b>	<b>۲۸۲,۸۶۸</b>	سود عملیاتی

**سایر اطلاعات:**

۱,۶۵۰,۲۵۴	۲,۷۰۷,۴۹۸	۷۴۲,۶۱۴	۱,۲۱۸,۳۷۵	۹۰۷,۶۴۰	۱,۴۸۹,۱۲۳	جمع دارایی های قسمت
۱,۰۷۹,۲۸۸	۱,۷۰۱,۷۹۸	۴۸۵,۶۸۰	۷۶۵,۸۱۰	۵۹۳,۶۰۸	۹۳۵,۹۸۸	جمع بدهی های قسمت
۶۰,۴۷	۶۰,۴۷	۶۰,۴۷	۶۰,۴۷	۰	۰	دارایی های در جریان تکمیل
۷۳,۵۴۱	۹۹,۱۳۸	۲۷,۳۹۱	۳۹,۷۸۴	۴۶,۱۵۰	۵۹,۳۵۴	هزینه های استهلاك ثابت و مولد

۷-۳-۲- محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت شامل شیر می باشد.

۷-۳-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها می تواند به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت ها شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حساب ها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است.

۷-۳-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قسمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- بهای تمام شده انتسابی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱				
مبلغ - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	واحد	
۱,۷۱۷,۹۲۰	۵۴,۸۸۰	۳۱,۳۰۳,۰۵۶	۳,۰۸۱,۷۴۲	۹۶,۳۹۸	۳۱,۹۶۸,۸۷۱	کیلوگرم	شیر
۲۷	۴۹,۹۰۸	۵۴۱	۷	۴۹,۲۹۶	۱۴۲	کیلوگرم	گندم
۱۱,۲۰۴	۱۶۷,۸۱۲	۶۶,۷۶۵	۱,۹۹۴	۶۰۰,۰۶۰	۳,۳۲۳	کیلوگرم	گل محمدی
۱۸,۶۶۳	۲۰۱,۷۹۹	۹۲,۴۸۳	۲۲,۱۰۷	۴۸۰,۴۲۰	۴۶,۰۱۶	کیلوگرم	محصولات گلخانه
۱۵۸,۳۲۷	۷۱,۱۲۶,۲۳۵	۲,۲۲۶	۱۴۸,۵۷۵	۹۵,۷۹۳,۰۳۷	۱,۵۵۱	راس	دارایی زیستی غیر مولد
۱۹,۳۱۵			۱۸,۴۳۶				سایر (میوه و ماهی)
-			-				سایر
<u>۱,۹۲۵,۴۵۶</u>			<u>۳,۲۷۲,۸۶۱</u>				

۸-۱- با توجه به همزمانی برداشت و فروش محصولات ، بهای تمام شده انتسابی تقریباً معادل مبلغ ارزش منصفانه می باشد.

۸-۲- تفاوت ارزش منصفانه محصولات کشاورزی و بهای تمام شده انتسابی بابت مصرف داخلی محصولات کشاورزی و شیر مصرفی گوساله می باشد .

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- هزینه های تولید

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰						سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱						
	جمع	سایر	گلخانه	زراعی	گوسفند	گاو	جمع	سایر	گلخانه	زراعی	گوسفند	گاو	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹-۱	۱,۶۴۸,۵۹۳	۱۰,۰۸۵	۳۵۴	۸,۱۲۱	۱۵,۷۲۷	۱,۶۱۴,۳۰۵	۲,۸۳۴,۴۱۲	۱۲,۶۹۹	۱۵,۱۸۱	۳۸,۶۱۸	۲,۷۶۷,۹۱۴		مواد مصرفی
۹-۲	۱۸۷,۲۹۳		۱,۲۲۷	۲۰,۵۵۲	۳,۴۲۰	۱۶۲,۰۹۴	۳۳۳,۴۷۷		۴۷	۳۹,۷۲۵	۸,۱۶۱	۲۸۵,۵۴۴	دستمزد مستقیم
۹-۳	۲۷۵,۷۲۹	۱,۰۳۱	۲,۶۶۵	۳۲,۹۷۲	۱۳,۷۵۳	۲۳۵,۳۰۸	۳۳۰,۰۷۰	۱,۰۴۲	۳,۱۷۱	۱۹,۰۹۹	۱۹,۳۴۷	۲۸۷,۴۱۱	سربار
۱۱	(۵۴,۴۷۰)				(۴,۵۳۰)	(۴۹,۹۴۰)	(۱۰۹,۱۹۷)			(۲۱,۰۵۸)	(۸۸,۱۳۹)		هزینه های جذب نشده در تولید
	۲,۰۵۷,۱۴۴	۱۱,۱۱۶	۴,۲۴۶	۶۱,۶۴۵	۲۸,۳۷۰	۱,۹۵۱,۷۶۷	۳,۳۸۸,۷۶۲	۱۳,۷۴۱	۳,۲۱۸	۷۴,۰۰۵	۴۵,۰۶۸	۳,۲۵۲,۷۳۰	
۲۲	۲۲,۳۹۷	۴,۶۸۴		۱۲,۳۲۶	۸۴	۵,۳۰۳	۳۳,۵۲۳	۳,۶۹۴		۲۰,۰۹۳	۲,۶۷۹	۷,۰۵۷	کشت /محصول /جنین در جریان رشد ابتدای سال
۲۲	(۳۳,۵۲۳)	(۳,۶۹۴)		(۲۰,۰۹۳)	(۲,۶۷۹)	(۷,۰۵۷)	(۴۰,۳۴۹)	(۳,۶۸۰)		(۲۲,۲۳۱)	(۲,۲۴۲)	(۱۲,۲۹۶)	کشت /محصول / جنین در جریان رشد پایان سال
	(۹۳۸)			(۹۳۸)			(۱,۵۱۶)			(۱,۵۱۶)			غرامت دریافتی از بیمه و سهم مزارعه کاری
۹-۴	(۵۹,۰۷۱)				(۱۶)	(۵۹,۰۵۵)	(۸۱,۳۵۳)			(۲۵۸)	(۸۱,۰۹۵)		باز یافت بهای تمام شده (فروش کود)
۱۷	(۳۳۲,۰۰۴)	(۵۰۵)			(۱۵,۲۰۶)	(۳۱۶,۲۹۳)	(۵۹۵,۵۴۹)	(۶۵۸)		(۲۵,۰۱۸)	(۵۶۹,۸۷۳)		مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
	۱,۶۵۴,۰۰۵	۱۱,۶۰۱	۴,۲۴۶	۵۲,۹۴۰	۱۰,۵۵۳	۱,۵۷۴,۶۶۵	۲,۷۰۳,۶۱۸	۱۳,۲۹۷	۳,۲۱۸	۷۰,۳۵۱	۲۰,۲۲۹	۲,۵۹۶,۵۲۳	هزینه های تولید

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹-۱- هزینه مواد مصرفی به شرح زیر تفکیک میشود:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۷۱۱	۵۴۲,۶۱۵	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۹۴۰,۶۰۳	۳,۰۵۵,۹۲۶	۹-۱-۲ خرید مواد اولیه طی سال
۱۰۵,۴۴۹	۱۵۵,۴۰۴	۹-۱-۳ مواد اولیه انتقالی از تولید طی سال
(۱۰,۵۵۶)	(۳۰,۰۳۹)	هزینه (کسری) اضافی انبار
(۵۴۲,۶۱۵)	(۸۸۹,۴۹۴)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۱,۶۴۸,۵۹۲	۲,۸۳۴,۴۱۲	۹-۱-۱ مواد مصرفی

۹-۱-۱- علت افزایش هزینه مواد مصرفی عمدتاً بابت افزایش هزینه خوراک دام، بدلیل افزایش تعداد دام و همچنین افزایش قیمت بازار نهاده های دامی می باشد.

۹-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۰۵۵,۹۲۶ میلیون ریال (سال قبل ۱,۹۴۰,۶۰۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه عمدتاً به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۱۲	۲۲۴,۰۹۴	۳	۷۹,۵۰۸	شرکت رحمت تجارت	ذرت علوفه ای
۴	۷۸,۳۹۱	۳	۹۵,۷۶۵	شرکت تعاونی وحدت	ذرت و پنبه دانه و پودر چربی
۳	۶۲,۲۸۱	-	-	داود حبیبی	ذرت علوفه ای ، جو، ذرت دانه ای
۳	۵۸,۰۱۴	۱	۴۰,۶۹۷	شرکت پشتیبانی امور دام اصفهان	ذرت دانه ای و سویا و جو
۳	۵۲,۳۱۳	۳	۷۷,۱۹۸	اکبر چادگان	یونجه ، کاه سفید ، ذرت ، علوفه ای
۳	۴۹,۲۷۶	۳	۱۰۴,۷۱۳	شرکت کیان دام پیشرو پارس	سبوس برنج ، گلو تن ذرت و پودر پربی
۱	۲۵,۷۰۵	۱	۲۹,۲۳۵	از ۵ تامین کننده	اسپریم
۲	۳۷,۵۳۱	۱	۳۱,۵۸۶	از ۲۸ تامین کننده	دارو
۱	۲۲,۵۱۲	۳	۹۱,۴۴۵	مرتضی فاسونیه چی	پودر گوشت و پنبه دانه و تفاله زیتون
۱	۱۸,۳۷۰	-	-	قربان کریمی	تفاله خشک و پنبه دانه
۱	۱۱,۷۹۳	-	-	آقای حجت مباشری	یونجه
۱	۱۱,۳۴۵	-	-	عظیم صفرنژاد	ذرت علوفه ای
۱	۱۴,۴۱۴	-	-	مریم کشتکار	ذرت علوفه ای
۱	۱۴,۹۱۴	-	-	اشرف قدرتی	پودر گوشت و ذرت دانه ای
۱	۱۶,۷۶۸	-	-	شرکت فراز دام آریا	پنبه دانه و کربنات کلسیم
۰.۲	۳,۳۵۳	-	۱۱,۲۱۴	از ۱۵ تامین کننده	سم، کود و بذر
-	-	۴	۱۱۳,۱۷۷	دانه چین	ذرت دانه ای و سویا و جو
-	-	۴	۱۲۶,۰۷۹	آوا تجارت صبا	جو ذرت
-	-	۹	۲۷۸,۴۹۱	پویندگان دامپرور برسیان	جو و ذرت دانه ای و سویا و پودر گوشت
-	-	۳	۹۴,۹۶۴	علی پورجهانی	ذرت علوفه ای
-	-	۴	۱۱۶,۴۸۶	شرکت آرتان دشت ماهور خوزستان	ذرت علوفه ای
-	-	۳	۸۵,۰۳۶	شرکت تجارت گستر افق	پودر ماهی و پودر گوشت، تفاله
-	-	۲	۷۳,۸۵۱	شرکت مزارع نوین ایرانیان	تفاله خشک و پنبه دانه
-	-	-	-	شرکت بازوی کشاورز - وابسته	جو و یونجه
-	-	۲	۸۸,۹۶۵	شرکت فتح و نصر کرمان-وابسته	یونجه، ذرت علوفه ای ، تفاله خرما
-	-	۲	۶۷,۴۲۳	علیرضا خدری	یونجه
۶۴	۱,۲۳۹,۵۲۹	۴۷	۱,۴۵۰,۰۹۳		سایر
۱۰۰	۱,۹۴۰,۶۰۳	۱۰۰	۳,۰۵۵,۹۲۶		

۹-۱-۳- مواد اولیه انتقالی از تولید، شامل محصولات زراعی تولید شده توسط شرکت می باشد که مورد مصرف دام قرار گرفته است.

۹-۲- دستمزد به شرح زیر تفکیک میشود:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۳۴۳	۱۵۸,۰۱۷	۹-۲-۱ حقوق و مزایا
۲۶,۹۸۵	۴۲,۴۴۶	بیمه سهم کارفرما
۸,۵۵۸	۱۸,۸۵۰	عیدی و پاداش
۲۱,۵۹۱	۳۰,۶۳۹	سنوات خدمت
۳۲,۸۱۶	۸۳,۵۲۵	سایر
۱۸۷,۲۹۳	۳۳۳,۴۷۷	

۹-۲-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از بخشنامه اداره کار و رفاه و تامین اجتماعی و به تبع آن افزایش بیمه سهم کارفرما و اضافه کار و تعطیل کاری و مزایای پایان خدمت پرسنل می باشد.

۹-۳- هزینه های سربرار بشرح زیر تفکیک میشود:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۴,۵۲۶	۷۶,۷۷۱	استهلاک داراییهای زیستی مولد
۵۳,۱۵۵	۳۹,۷۶۱	تعمیر و نگهداری داراییها
۴۳,۵۱۱	۷۷,۶۳۳	هزینه بهداشت و درمان
۲۷,۶۵۴	۲۸,۰۸۴	بیمه
۱۷,۶۳۱	۱۹,۶۱۷	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۳,۹۶۹	۱۱,۵۴۷	هزینه حمل
۹,۷۸۸	۶,۷۳۴	هزینه کاشت ، داشت ، برداشت
۸,۹۰۷	۱۰,۲۸۳	لوازم مصرفی
۵,۳۴۴	۵,۴۸۵	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره
۵,۱۴۵	۸,۰۵۰	هزینه سوخت
۳,۶۶۲	۶,۰۴۸	حق الزحمه پیمانکاران
۳,۵۶۱	۵,۲۶۵	آزمایشگاه و نمایشگاه
۳,۰۵۴	۴,۱۴۷	آب ، برق ، تلفن ، گاز
۲۵,۸۲۲	۳۰,۶۴۵	سایر(شامل ۱۷ مورد)
<u>۲۷۵,۷۲۹</u>	<u>۳۳۰,۰۷۰</u>	

۹-۴- مبلغ کود حیوانی باز یافت شده به شرح زیر است :

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۵,۶۴۸	۷۲,۱۷۸	تولید کود حیوانی(گاوی) طی سال مالی(ارزش منصفانه)
۳,۷۷۸	۳,۰۸۱	۹-۴-۱ خالص سود(زیان) حاصل از فروش کود حیوانی (گوسفندی و گاوی)
۹,۶۴۵	۶,۰۹۴	شناسایی موجودی کود حیوانی در پایان دوره
<u>۵۹,۰۷۱</u>	<u>۸۱,۳۵۳</u>	

۹-۴-۱ سود حاصل از فروش کود شامل فروش مقدار ۳۳,۶۳۰ تن کود حیوانی به بهای فروش ۷۱,۸۸۴ میلیون ریال و بهای تمام شده ۶۸,۸۰۳ میلیون ریال می باشد. فروش کود به اشخاص وابسته به مبلغ ۱۱,۳۳۱ میلیون ریال بوده است .

۹-۵- میانگین مقدار تولید با ظرفیت اسمی:

واحد سنجش	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	ظرفیت اسمی
	به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دام روز	۸۲۶,۹۲۹	۸۲۲,۰۶۲	۵۱۱,۰۰۰
راس	۲,۲۶۶	۲,۲۵۲	۱,۴۰۰
کیلو گرم	۳۲,۱۴۵,۱۲۰	۳۲,۷۳۹,۸۱۶	۱۹,۹۲۹,۰۰۰
کیلو گرم	۳۸.۹	۳۹.۸	۳۹

۹-۵-۱ ظرفیت اسمی گاو شیری شرکت طبق آخرین پروانه های بهره برداری، تعداد ۱۴۰۰ راس گاو شیری و ۲۸۰۰ راس کل گله بوده است. در پایان سال مورد گزارش ظرفیت مورد استفاده دامداری حدود ۲,۵۴۲ راس گاو شیری و ۲,۱۵۳ راس گوساله ماده و تلبسه می باشد.

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۶,۶۳۹	۲۲,۶۱۱	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۳,۳۹۴	۸,۴۹۰	اضافه کاری
۲,۹۷۶	۵,۳۱۰	عیدی و پاداش
۴,۷۴۷	۴,۷۱۹	هزینه باز خرید خدمت کارکنان
۴,۴۸۰	۶,۸۵۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۵۲	۲,۷۵۰	هزینه استهلاک وسایل نقلیه
۲,۸۲۶	۴,۴۴۱	تعمیرات و نگهداری دارایی ثابت
۴,۳۱۴	۵,۱۵۷	حق الزحمه حسابرسی و مشاوره
۳۱,۲۹۱	۴۵,۰۳۳	۱۰-۲ هزینه حمل و کرایه وسایل نقلیه
۹۵۳	۱,۳۳۰	هزینه خدمات کامپیوتری
۹۶۱	۱,۰۷۸	سفر و ماموریت
۳۵۶	۶۳۶	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳,۵۷۲	۱۷,۵۷۰	سایر (شامل ۲۰ مورد)
<u>۷۷,۶۶۱</u>	<u>۱۲۵,۹۷۹</u>	

۱۰-۱- با توجه به افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان اداری، هزینه های مذکور افزایش داشته است.

۱۰-۲- افزایش مبلغ هزینه حمل و نقل بدلیل افزایش مقدار شیر فروخته شده و تحویلی به درب کارخانه مشتریان و نیز افزایش نرخ کرایه در راستای افزایش تعمیرات و لوازم بدکی خودروهای حمل شیر می باشد.

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۳۰	۲۱,۰۵۸	هزینه جذب نشده تولید(گوسفند)
۴۹,۹۴۰	۸۸,۱۳۹	۱۱-۱ هزینه جذب نشده تولید(توقف شیر ، گوساله و سقط جنین)
۱۰,۵۵۶	۳۰,۰۳۹	خالص کسری انبار
<u>۶۵,۰۲۶</u>	<u>۱۳۹,۲۳۶</u>	

۱۱-۱ هزینه جذب نشده تولید به مبلغ ۸۸,۱۳۹ ریال شامل هزینه های خوراک گاوهای شیری می باشد که دوره خشکی آنها زودتر از موعد شروع و یا دوره خشکی طولانی تری داشته و موجب توقف تولید شیر آنها شده است. افزایش آن نسبت به سال قبل بدلیل افزایش قیمت خوراک بوده است.

۱۲- سود فروش دارایی های زیستی مولد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				یادداشت
مبلغ		تعداد/راس		مبلغ		تعداد/راس		
میلیون ریال	گوسفند	گوساله ماده و نر	گاو شیری	میلیون ریال	گوسفند	گوساله ماده و نر	گاو شیری	
۲۱۹,۴۹۹	۱۶۰	۴۵۲	۸۴۳	۳۱۷,۱۸۱	۳۳۳	۳۹۱	۷۴۵	۱۲-۱ فروش داراییهای زیستی مولد
۱۴,۹۳۳				۲۰,۸۲۴				۱۲-۲ غرامت دریافتی از بیمه بابت تلفات دام مولد
(۱۲۶,۳۷۰)	(۱۶۰)	(۴۵۲)	(۸۴۳)	(۱۹۱,۴۲۲)				۱۷ بهای تمام شده دامهای مولد فروش رفته و تلف شده
۳۲,۸۴۶				۳۶,۷۶۵				۱۷ استهلاک انباشته
<u>۱۴۰,۹۰۸</u>				<u>۱۸۳,۳۴۸</u>				

۱۲-۱ مبلغ ۳۱۷,۱۸۱ میلیون ریال فروش دارائی زیستی غیر مولد ، عمدتاً شامل تعداد ۱,۱۳۶ راس گوساله و گاو بدلیل غیر اقتصادی بودن می باشد .  
 غرامت دریافتی از بیمه بابت حذف شدن برخی از دام ها بدلیل بیماری در سال مالی مورد گزارش بوده است.

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۷	۲,۷۵۷	سود حاصل از فروش ضایعات ، آهن آلات
۱۲۷	۹۰	سود سپرده بانکی
۱۰۲	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۷۸۹	۱,۱۹۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت تعاونی وحدت
<u>۳,۸۰۵</u>	<u>۴,۰۳۷</u>	

۱۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۹۳	۳,۴۸۶	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۹۵۴	۱۸۳	هزینه سایر کارمزد بانکی
<u>۸,۳۴۷</u>	<u>۳,۶۶۹</u>	

۱۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۳۲۹	۵۷۶,۷۰۷	سود عملیاتی
-	-	مالیات بر درآمد
<u>۱۹۸,۳۲۹</u>	<u>۵۷۶,۷۰۷</u>	
۱۳۶,۳۶۶	۱۸۳,۷۱۶	سود غیر عملیاتی
(۹۰۱)	(۶۸۹)	مالیات بر درآمد
<u>۱۳۵,۴۶۵</u>	<u>۱۸۳,۰۲۷</u>	
۳۳۴,۵۹۵	۷۶۰,۴۲۳	سود خالص
(۹۰۱)	(۶۸۹)	مالیات بر درآمد
<u>۳۳۳,۶۹۴</u>	<u>۷۵۹,۷۳۴</u>	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سهم	سهم	
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
<u>۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- دارائی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام	پیش	دارایی های	جمع	ایزار آلات	اثاثه و	وسائل	چاهها و قنوات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	سرمايه ای	پرداختهای	در جریان	جمع	ایزار آلات	منصوبات	تقلیه	سیستم آبیاری	و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
	نزد انبار	سرمايه ای	تکمیل									
۳۴۳,۵۹۰	۳۵	۴۵,۲۸۶	۱۹,۸۳۷	۲۷۸,۴۳۲	۷۵۶	۸,۲۳۸	۸,۱۰۱	۱۱,۲۶۹	۳۴,۱۴۲	۳۴,۴۷۹	۱۳۷,۴۵۴	۴۳,۹۹۳
۲۲,۱۶۲			۲,۶۰۴	۱۹,۵۵۸		۳,۳۰۰	۱,۸۱۴	۱۴۹	۷,۵۹۳	-	۶,۷۰۲	-
(۴۸)			-	(۴۸)	-	(۲۹)	-	(۱۹)	-	-	-	-
-	۳۷,۰۰۰	(۴۵,۲۸۶)	(۱۶,۳۹۴)	۲۴,۶۸۰					۱۶,۴۲۱	۵,۱۶۲	۳,۰۹۷	-
۳۶۵,۷۰۴	۳۷,۰۳۵	۰	۶,۰۴۷	۳۲۲,۶۲۲	۷۵۶	۱۱,۵۰۹	۹,۹۱۵	۱۱,۳۹۹	۵۸,۱۵۶	۳۹,۶۴۱	۱۴۷,۲۵۳	۴۳,۹۹۳
۲۷,۱۱۳			-	۲۷,۱۱۳	۴۳۷	۵,۱۸۲	-	-	۵,۵۹۹	۲,۱۵۲	۱۳,۷۴۳	-
۳۹۲,۸۱۷	۳۷,۰۳۵	۰	۶,۰۴۷	۳۴۹,۷۳۵	۱,۱۹۳	۱۶,۶۹۱	۹,۹۱۵	۱۱,۳۹۹	۶۳,۷۵۵	۴۱,۷۹۳	۱۶۰,۹۹۶	۴۳,۹۹۳
۹۴,۰۷۴	۰	۰	۰	۹۴,۰۷۴	۴۲۸	۴,۵۱۴	۵,۵۴۷	۴,۶۲۵	۲۴,۴۲۲	۱۶,۰۲۴	۳۸,۵۱۴	۰
۱۸,۳۹۲	۰	۰	۰	۱۸,۳۹۲	۴۵	۱,۶۷۹	۱,۰۱۶	۶۸۰	۴,۸۹۲	۲,۴۸۱	۷,۵۹۹	۰
(۴۰)	۰	۰	۰	(۴۰)		(۲۸)			(۱۲)			
۱۱۲,۴۲۶	۰	۰	۰	۱۱۲,۴۲۶	۴۷۳	۶,۱۶۵	۶,۵۶۳	۵,۳۰۵	۲۹,۳۰۲	۱۸,۵۰۵	۴۶,۱۱۳	۰
۲۱,۶۷۹	۰	۰	۰	۲۱,۶۷۹	۶۸	۲,۵۵۲	۹۴۶	۶۷۱	۶,۶۴۷	۳,۰۱۱	۷,۷۸۴	۰
۱۳۴,۱۰۵	۰	۰	۰	۱۳۴,۱۰۵	۵۴۱	۸,۷۱۷	۷,۵۰۹	۵,۹۷۶	۳۵,۹۴۹	۲۱,۵۱۶	۵۳,۸۹۷	۰
۲۵۸,۷۱۲	۳۷,۰۳۵	۰	۶,۰۴۷	۲۱۵,۶۳۰	۶۵۲	۷,۹۷۴	۲,۴۰۶	۵,۴۲۳	۲۷,۸۰۶	۲۰,۲۷۷	۱۰۷,۰۹۹	۴۳,۹۹۳
۲۵۳,۲۷۸	۳۷,۰۳۵	۰	۶,۰۴۷	۲۱۰,۱۹۶	۲۸۳	۵,۳۴۴	۳,۳۵۲	۶,۰۹۴	۲۸,۸۵۴	۲۱,۱۳۶	۱۰۱,۱۴۰	۴۳,۹۹۳

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱  
افزایش  
واگذار شده / برکنار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱  
افزایش  
واگذار شده  
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۷۳.۰۸۸ میلیون ریال تا تاریخ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۶-۲- افزایش تاسیسات عمدتاً بابت تکمیل سیستم مه پاش دامداری به مبلغ ۱,۵۷۵ میلیون ریال، خرید ۴ عدد مشعل گازی به مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال و ۱ عدد تانک فایبر گلاس به مبلغ ۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۳- افزایش ساختمان عمدتاً بابت تعویض پوشش پلاستیک گلخانه به مبلغ ۱۳,۲۲۸ میلیون ریال می باشد. اضافه شدن ماشین آلات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه لیفتراک به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال، خرید لوازم فیدر به مبلغ ۱,۰۰۸ میلیون ریال، خرید یک دستگاه پاستوریزاتور به مبلغ ۱,۸۴۲ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۴- اضافه شدن ائانه عمدتاً شامل خرید یک دستگاه سرور به مبلغ ۱,۶۵۱ میلیون ریال، خرید یک دستگاه سونوگرافی گوسفندان به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال، خرید ۳ عدد کامپیوتر به مبلغ ۶۱۶ میلیون ریال، خرید دوربین متعلقات به مبلغ ۶۰۲ میلیون ریال، خرید یک دستگاه فریزر ایستاده به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال، خرید یک دستگاه کولر به مبلغ ۲۶ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۵- اضافه شدن ابزارآلات بابت خرید یک دستگاه ریش تراش موزر به مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال و خرید باکس سم چینی دام به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۶- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تحویل بخشی از دستگاههای شپردوشی دامداری بابت توسعه سالن شپردوشی بوده که از حساب پیش پرداخت سرمایه ای منتقل شده است. همچنین طبق قرارداد منعقد خرید دستگاههای شیر دوشی، پرداخت مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال دیگر بابت مابقی دستگاهها، در تعهد شرکت بوده که در زمان تحویل کامل دستگاهها پرداخت می گردد.

۱۶-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		درصد تکمیل			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال				
۵,۰۰۴	۵,۰۰۴	۰	۱۴۰۰	۷۰	۷۰
۶۵۹	۶۵۹	۰	۱۴۰۰	۹۵	۹۸
۳۸۴	۳۸۴	۰			
۶,۰۴۷	۶,۰۴۷	۰			

گاز کشی گلخانه  
ساخت سیلوی واحد ۲  
سایر

۱۶-۷- خلاصه وضعیت اراضی شرکت

۱۶-۷-۱- اراضی در اختیار شرکت شامل ۳۴۳ هکتار اراضی کشاورزی و دامداری می باشد که در اسفند ماه سال ۱۳۹۴ به ارزش دفتری به شرکت منتقل شده است. وضعیت اراضی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			سایر	مساحت کل (هکتار)	مانده دفاتر در پایان سال میلیون ریال	نام واحد
سطح زیر کشت (هکتار)			سطح زیر کشت (هکتار)						
اراضی بلا استفاده	مزارع	باغات	اراضی بلا استفاده	مزارع	باغات				
۲۷	۱۰۱	۰	۲۷	۱۰۱	۰	۳۲	۱۶۰	۲۸,۵۰۱	زمین کشاورزی واحد ۱
۰	۲۱	۰	۰	۲۱	۰	۰	۲۱	۲,۸۳۶	باغ - واحد ۱
۱۷	۰	۰	۱۷	۰	۰	۱۲	۲۹	۱۱,۴۰۲	دامداری واحد ۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲	۲۲	۱۰۴	دامداری واحد ۲
۰	۴۵	۰	۰	۴۵	۰	۵	۵۰	۱۳۱	زمین کشاورزی/دامداری واحد ۲
۰	۵۱	۰	۰	۵۱	۰	۲	۵۳	۸۱۷	زمین کشاورزی/علی آباد واحد ۲
۰	۸	۰	۰	۸	۰	۰	۸	۲۰۲	زمین کشاورزی/تاکستان واحد ۲
۴۴	۲۲۶	۰	۴۴	۲۲۶	۰	۷۳	۳۴۳	۴۳,۹۹۳	جمع

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سباهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- دارایی های زیستی مولد

یادداشت	در حال رشد				در حال تولید			جمع
	کره اسب ماده	بره ماده گوسفند	تلیسه ها	گاوی شیری و خشک	گوسفند قوچ (نرمولد)	گوسفند میش (ماده)	ریشه یونجه و درختان میوه	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۵۴,۰۵۸	۱,۰۳۴	۴,۲۶۴	۲۰۴,۲۷۳	۲۳۵,۵۳۲	۴۰۰	۴,۹۳۳	۳,۶۲۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ :								
افزایش	۳۳۲,۰۰۴	۵۰۵	۱۵,۲۰۶	۳۱۶,۲۹۳				
خریداری شده	۱۷۷۳۳		۲,۷۲۵		۳,۹۷۵	۱۱,۰۳۳		
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-		(۹,۷۸۶)	(۱۵۱,۴۸۷)	۱۵۱,۴۸۷	۳۹۲	۹,۳۹۴	
واگذار شده	(۱۲۶,۳۷۰)		(۱,۴۷۷)	(۵۱,۹۱۶)	(۷۰,۴۵۳)	(۱,۴۹۸)	(۱,۰۲۶)	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶۷۷,۴۲۵	۱,۵۳۹	۱۰,۹۳۲	۳۱۷,۱۶۳	۳۱۶,۵۶۶	۳,۲۶۹	۲۴,۳۳۴	۳,۶۲۲
افزایش	۵۹۵,۵۴۹	۶۵۸	۲۵,۰۱۸	۵۶۹,۸۷۳				
خریداری شده	-							
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۷۱۳		(۱۸,۰۴۰)	(۲۴۶,۲۵۸)	۲۴۶,۲۵۸	۲,۶۱۹	۱۸,۱۳۴	
واگذار شده	(۱۹۱,۴۲۲)		(۱,۵۶۹)	(۱۰۰,۰۴۴)	(۸۲,۴۷۰)	(۳,۱۷۷)	(۴,۱۶۲)	
مانده در پایان ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱,۰۸۴,۲۶۵	۲,۱۹۷	۱۶,۳۴۱	۵۴۰,۷۳۴	۴۸۰,۳۵۴	۲,۷۱۱	۳۸,۳۰۶	۳,۶۲۲
استهلاک انباشته:								
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۷۹,۲۲۵	-	-	۷۴,۲۱۶	۷۴	۱,۸۹۹	۳,۰۳۶	
افزایش	۵۴,۷۵۸			۴۷,۷۱۷	۱,۵۴۰	۵,۲۶۹	۲۳۲	
واگذار شده	(۳۲,۸۴۶)			(۳۲,۱۴۷)	(۳۵۸)	(۳۴۱)		
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰۱,۱۳۷	-	-	۸۹,۷۸۶	۱,۲۵۶	۶,۸۲۷	۳,۲۶۸	
افزایش	۷۶,۷۷۱			۷۰,۳۱۷	۵۵۷	۵,۷۲۸	۱۶۹	
دارایی فروخته شده و تلف شده	(۳۶,۷۶۵)			(۳۴,۰۲۲)	(۱,۲۰۲)	(۱,۵۴۱)		
مانده در پایان ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۱,۱۴۳	-	-	۱۲۶,۰۸۱	۶۱۱	۱۱,۰۱۴	۳,۴۳۷	
مانده دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۴۳,۱۲۲	۲,۱۹۷	۱۶,۳۴۱	۵۴۰,۷۳۴	۳۵۴,۲۷۳	۲,۱۰۰	۲۷,۲۹۲	۱۸۵
مانده دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۷۶,۲۸۸	۱,۵۳۹	۱۰,۹۳۲	۳۱۷,۱۶۳	۲۲۶,۷۸۰	۲,۰۱۳	۱۷,۵۰۷	۳۵۴

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱ - اطلاعات مقداری دارائیهای زیستی مولد به شرح ذیل می باشد:

( واحد سنجش به راس )

شرح	مانده ابتدای دوره	اضافات	فروش رفته	تلف شده	نقل و انتقال پایان سال	مانده در پایان سال
گاو شیری	۲,۶۰۰	-	(۷۳۹)	(۴)	۷۶۲	۲,۶۱۹
گوساله ماده و تلیسه	۲,۰۴۹	۱,۳۰۸	(۳۸۸)	(۵۴)	(۷۶۲)	۲,۱۵۳
جمع	۴,۶۴۹	۱,۳۰۸	(۱,۱۲۷)	(۵۸)	-	۴,۷۷۲
گوسفند میش (ماده)	۱,۰۶۶		(۱۹۳)	(۸)	۴۱۲	۱,۲۷۷
گوسفند قوچ (نر مولد)	۵۳	۵۷	(۵۵)	(۱)	(۲)	۵۲
بره گوسفند (ماده)	۴۲۵	۳۵۵	(۳۲)	(۱۸)	(۴۰۸)	۳۳۲
جمع	۱,۵۴۴	۴۱۲	(۲۷۰)	(۲۷)	۲	۱,۶۶۱
جمع کل	۶,۱۹۳	۱,۷۲۰	(۱,۳۹۷)	(۸۵)	۲	۶,۴۳۳

۱۷-۲ - افزایش طی سال دارائی های زیستی مولد به مبلغ ۵۹۵,۵۴۹ میلیون ریال، عمدتاً شامل مخارج انتقالی از هزینه های تولید (یادداشت ۹ توضیحی) بابت بهای تمام شده گوساله های متولد شده و هزینه های خوراک مصرفی و دستمزد و سربار آنها می باشد.

۱۷-۳ - تعداد ۴,۷۷۲ راس گاو و تعداد ۱۶۶۱ راس گوسفند در پایان سال مالی تحت پوشش بیمه ای می باشند.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- دارایی های نا مشهود

مبالغ میلیون ریال					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	نرم افزارها و سایر	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن	
۳,۷۳۴	۴۳۰	۱,۶۲۴	۱,۶۱۵	۶۵	بهای تمام شده : مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱,۰۲۶	.	۱,۰۱۸	.	۸	افزایش
.	.	.	.	.	نقل و انتقال
۴,۷۶۰	۴۳۰	۲,۶۴۲	۱,۶۱۵	۷۳	مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۸۴	-	۳۸۴	.	.	افزایش
۵,۱۴۴	۴۳۰	۳,۰۲۶	۱,۶۱۵	۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۴۲	.	۷۴۲	.	.	استهلاک انباشته: مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳۹۱	.	۳۹۱	.	.	استهلاک
۱,۱۳۳	.	۱,۱۳۳	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۸۸	.	۶۸۸	.	.	استهلاک
۱,۸۲۱	.	۱,۸۲۱	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۳۲۳	۴۳۰	۱,۲۰۵	۱,۶۱۵	۷۳	مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۶۲۷	۴۳۰	۱,۵۰۹	۱,۶۱۵	۷۳	مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۹- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۰	۱	۱۰	۱	شرکت بهار رفسنجان
.	۱	.	۱	شرکت فتح و نصر کرمان
.	۱	.	۱	شرکت بهاران بهشت البرز
۴,۰۷۱		۵,۱۹۳		شرکت تعاونی وحدت
۴		۴		سایر
۴,۰۸۵		۵,۲۰۷		

۱۹-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت تعاونی وحدت شامل وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه و سهم سود آن شرکت می باشد .

## ۲۰- پیش پرداخت ها

یادداشت		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰-۱	پیش پرداخت های خارجی: خرید مواد و کالا	۱۷,۹۹۲	(۱۲,۰۰۰)	۵,۹۹۲	۵,۹۹۲
	پیش پرداخت های داخلی:				
	بیمه دارایی ها و محصولات کشاورزی	۱۳,۶۱۸	-	۱۳,۶۱۸	۱۲,۲۷۰
	خرید خدمات	۱,۳۲۶	-	۱,۳۲۶	۱,۴۲۶
	خرید مواد و کالا	۴۰,۱۷۵	-	۴۰,۱۷۵	۱۱,۹۶۰
	سایر پرداختها	.	-	.	.
		۵۵,۱۱۹	-	۵۵,۱۱۹	۲۵,۶۵۶
۲۷-۱	تهاتر با پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۱۷,۱۰۰)	(۱۷,۱۰۰)	.	.
		۵۶,۰۱۱	(۱۲,۰۰۰)	۴۴,۰۱۱	۳۱,۶۴۸

## ۲۰-۱- پیش پرداخت خارجی مواد اولیه:

یادداشت	مقدار	بهای هر تن	مبلغ کل	معادل ریالی	کاهش ارزش	خالص
	تن	یورو	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱-۱	۲,۹۰۰	۱۸۴	۵۳۴,۰۰۰	۲۶,۱۱۰	(۱۲,۰۰۰)	۱۴,۱۱۰
	(۸۵۵)	۱۸۴	(۱۵۸,۱۷۵)	(۷,۶۷۶)	-	(۷,۶۷۶)
	-	-	-	(۴۴۲)	-	(۴۴۲)
	۲,۰۴۵	۱۸۴	۳۷۵,۸۲۵	۱۷,۹۹۲	(۱۲,۰۰۰)	۵,۹۹۲

۲۰-۱-۱- طبق قرارداد منعقد شده در سال مالی ۱۳۹۷ با شرکت گلدوی کشور روسیه مقدار ۲,۹۰۰ تن ذرت دانه ای به بهای کل ۵۳۴,۰۰۰ یورو با نرخ ارز دولتی

خریداری شده و معادل ریالی کل مبلغ خرید را به مبلغ ۲۶,۱۱۰ میلیون ریال به حساب بانک سینا واریز و بانک مذکور ضمن دریافت مبلغ ۵۷,۵۰۰ میلیون ریال اسناد تضمینی (یادداشت ۱-۳۶ توضیحی) از بابت ایفای تعهدات ارزی و ارائه کامل مدارک تحویل کالا به بانک، کل بهای ارزی خرید مذکور را به حساب فروشنده واریز می نماید و ۳۰ درصد از کالای مذکور از مبادی غیرگمرکی تحویل گردیده و تاکنون ۷۰ درصد از کالای مزبور تحویل شرکت نشده که در سنوات قبل مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از این بابت ذخیره کاهش ارزش جهت پیش پرداخت مذکور شناسایی شده است. اقدامات حقوقی طرح دعوی شرکت، علیه شرکت گلدوی روسیه (به نمایندگی شرکت باتیس تجارت کاسپین) و نیز بانک سینا علیه شرکت بابت درخواست عین ارز دولتی دریافتی در خصوص عدم ایفای تعهدات ارزی در جریان بوده و نتایج آن تاکنون مشخص نمی باشد. همچنین با مدیر عامل، مدیر بازرگانی و مدیر مالی سابق شرکت قطع همکاری شده و پرونده حقوقی ایشان از سوی مراجع قضایی در جریان بوده که نتایج آن تاکنون مشخص نمی باشد.

(ارقام به میلیون ریال)

## ۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		مانده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۱-۱	موجودی کالای ساخته شده	۳۷,۵۳۳	-	۳۷,۵۳۳	۲۸,۴۷۷
۲۱-۲	موجودی مواد اولیه	۸۸۹,۴۹۴	-	۸۸۹,۴۹۴	۵۴۲,۶۱۵
	موجودی قطعات و لوازم فنی	۹,۲۲۶	-	۹,۲۲۶	۱۰,۵۹۴
	سایر موجودی ها	۴,۰۵۸	-	۴,۰۵۸	۱,۶۷۹
		۹۴۰,۳۱۱	-	۹۴۰,۳۱۱	۵۸۳,۳۶۵

۲۱-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً شامل ذرت علوفه ای و کود حیوانی می باشد.

۲۱-۲- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال		میلیون ریال	
انبار آذوقه (ذرت، سویا، جو و ...)	۸۷۱,۷۴۹	۵۲۵,۳۱۴	۱۶,۸۶۹
انبار دارو و اسپرم	۱۷,۴۹۷	۴۳۲	۲۴۸
انبار کود و بذر و سموم	۲۴۸	۵۴۲,۶۱۵	۸۸۹,۴۹۴

۲۱-۳- موجودی مواد و کالا از جمله انبار آذوقه و خوراک دام به مبلغ ۱,۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، انفجار، سیل و صاعقه می باشد.

۲۲- دارایی زیستی غیر مولد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۲-۱	۷۱,۴۷۳	۲۹,۴۴۰
۲۲-۱	۴,۹۳۵	۲,۵۷۷
۲۲-۱	۲,۰۳۰	۱,۳۳۰
	۷۸,۴۳۸	۳۳,۳۴۷
۲۲-۲	۲۲,۲۳۱	۲۰,۰۹۳
۲۲-۳	۱۲,۲۹۶	۷,۰۵۷
	۲,۲۴۲	۲,۶۷۹
	۳۵	۴۴۵
	۳,۴۴۵	۳,۲۴۹
	۴۰,۲۴۹	۳۳,۵۲۳
	۱۱۸,۶۸۷	۶۶,۸۷۰

۱-۲۲- گردش گوسفند ، گوساله و اسب نر به شرح زیر می باشد:

یادداشت	اسب نر		گوسفند نر		گوساله نر		جمع کل
	تعداد(رأس)	مبلغ(میلیون ریال)	تعداد(رأس)	مبلغ(میلیون ریال)	تعداد(رأس)	مبلغ(میلیون ریال)	
<b>گردش سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰</b>							
	۴	۸۰۰	۲۲۸	۳,۶۰۳	۹۴۸	۷۸,۲۰۶	۸۲,۶۰۹
موجودی ابتدای سال مالی							
زایش طی سال - بر اساس ارزش فروش و بهای کارشناسی	۲	۳۴۳	۳۸۲	۷,۶۰۵	۱۳۹۷	۳۷,۱۲۷	۴۵,۰۷۵
ارزش رشد دارایی زیستی غیر مولد	۰	۱۷۲	۰	۲,۹۶۵	۰	۵۹,۰۶۹	۶۲,۲۰۶
خریداری شده	-	-	۵۴	۸۲۵	-	-	۸۲۵
بهای تمام شده	۰	۰	(۴۱۱)	(۸,۸۹۹)	(۱,۸۷۴)	(۱۴۹,۴۲۷)	(۱۵۸,۳۳۶)
خالص افزایش ارزش منصفانه	۰	۱۵	۰	(۳,۵۲۲)	۰	۴,۴۶۵	۹۵۸
<b>موجودی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰</b>	۶	۱,۳۳۰	۲۵۳	۲,۵۷۷	۴۷۱	۲۹,۴۴۰	۳۳,۳۴۷
زایش طی سال - بر اساس ارزش فروش و بهای کارشناسی	-	-	۳۵۹	۱۳,۷۷۷	۱۳۰۵	۶۶,۳۳۴	۸۰,۱۱۱
ارزش رشد دارایی زیستی غیر مولد	۰	۶۹۳	۰	۶,۷۱۰	۰	۱۰۷,۳۷۷	۱۱۴,۷۸۰
بهای تمام شده انتسابی	-	-	(۳۶۴)	(۱۵,۶۸۵)	(۱,۱۸۷)	(۱۳۲,۸۹۰)	(۱۴۸,۵۷۵)
خالص افزایش ارزش منصفانه	۰	۷	۰	(۲,۴۴۴)	۰	۱,۲۱۲	(۱,۲۲۵)
<b>موجودی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰</b>	۶	۲,۰۳۰	۲۴۸	۴,۹۳۵	۵۸۹	۷۱,۴۷۳	۷۸,۴۳۸

۱-۲۲- مبلغ ۱۰۷,۳۷۷ میلیون ریال خالص ارزش رشد دارایی زیستی غیرمولد(گوساله نر) می باشد .

۲-۲۲- کشت در جریان رشد که در ارتباط با مواد، دستمزد و سربار محصولات زراعی در جریان تولید در سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ بوده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

محصول در جریان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	سطح زیر کشت	بهای تمام شده	سطح زیر کشت	بهای تمام شده
جو	۱۰۵ هکتار	۶,۶۴۱ میلیون ریال	۱۲۱ هکتار	۱۴,۶۶۲ میلیون ریال
کلزا	۷	۴۴۵	۱۵	۸۵۴
یونجه	۴۸	۱,۶۶۷	۶۰	۵,۸۱۸
گل محمدی	۲۶	۱۸	۲۶	۸۹۷
	۱۸۶	۸,۷۷۱	۲۲۲	۲۲,۲۳۱

۳-۲۲- مبلغ ۱۲,۲۹۶ میلیون ریال مخارج جنین گوساله ، مربوط به هزینه های دوران خشکی دام ها می باشد که در دوران زایمان قرار دارند.

۴-۲۲- تعداد ۳۱۶ رأس گوساله نر زیر ۳ ماهه بیمه نشده و کشت در جریان تا مبلغ ۱۱,۷۰۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۵,۵۰۳	۳,۱۵۳		سایر مشتریان
۵,۵۰۳	۳,۱۵۳		
			حساب های دریافتنی
۸۰,۰۹۲	۱۶۶,۸۰۲	۲۳-۱	اشخاص وابسته
۳۸,۵۱۴	۱۵۶,۹۰۴	۲۳-۲	سایر مشتریان
۱۱۸,۶۰۶	۳۲۳,۷۰۶		
۱۲۴,۱۰۹	۳۲۶,۸۵۹		

سایر دریافتنی ها

			حساب های دریافتنی
۱,۰۲۹	-	۲۳-۳	اشخاص وابسته
۳,۳۸۸	۵,۳۳۴		کارکنان
-	۲۰		سایر
۴,۴۱۷	۵,۳۵۴		
۱۲۸,۵۲۶	۳۳۲,۲۱۳		

۲۳-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶	شرکت زرین خوشه اراک
۸۰,۰۹۲	۱۶۶,۷۸۶	شرکت لبنیات میهن
۸۰,۰۹۲	۱۶۶,۸۰۲	

۲۳-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به فروش محصولات دامی و کشاورزی و نهاده های دامی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً وصول شده است.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲-۲۳- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان**

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۷۸	-	مجتمع فولاد مبارکه
-	۵,۸۷۷	شرکت تاراگین اصفهان
۵,۰۰۰	-	رحمت تجارت
۳,۳۳۰	-	آقای محمد رضا شریفی - فروش دام
۲,۹۲۰	۵,۶۲۶	علی جلالی
۲,۶۹۸	۱,۴۵۷	بهنام پروتئین
۲,۳۱۴	۶۳۸	علی افتخاری
۱,۸۱۲	۳,۱۸۲	سید احمد امامی
۱,۶۵۲	-	محمد جزینی درچه
۴۱۶	-	آقای محسن عرفانی - فروش کود
۹۵۴	۴۷,۵۵۹	شرکت شیر پگاه اصفهان
-	۷۳,۹۹۸	شرکت تعاونی وحدت
۱۰,۹۴۰	۱۸,۵۶۷	سایر مشتریان
<u>۳۸,۵۱۴</u>	<u>۱۵۶,۹۰۴</u>	

۲-۲۳-۱- مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص ، عمدتاً بابت فروش شیر بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بطور کامل وصول شده است.

**۳-۲۳- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته**

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۹	-	شرکت بهار رفسنجان
<u>۱,۰۲۹</u>	<u>-</u>	

۳-۲۳-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۲۵ روز (سال قبل ۲۴ روز) است . باتوجه به تجربیات گذشته ، دریافتنی ها به موقع وصول می گردد و شناسایی کاهش ارزش دریافتنی ها موضوعیت ندارد . شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۴- موجودی نقد**

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۶۱,۹۱۲	۲,۵۶۷
	۶۱,۹۱۲	۲,۵۶۷

۲۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل حساب جاری و پشتیبان ریالی (کشاورزی، ملت، صادرات و سینا) می باشد.

**۲۵- سرمایه**

۲۵-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال		تعداد سهام
۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد
۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک
۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت بازوی کشاورز
۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس
۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال
۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۲- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ مجمع عمومی فوق العاده، ارزش اسمی هر سهم از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ ریال کاهش و تعداد سهام از ۲۲۰,۰۰۰ سهم به ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم افزایش یافته و ترکیب سهامداران به شرح مذکور تغییر یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها ثبت شده است.

**۲۶- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال‌های قبل، به اندوخته قانونی منتقل می‌گردد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			اسناد پرداختنی
۲۹,۷۸۱	۱۰۰,۶۹۳	۲۷-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۹,۷۸۱	۱۰۰,۶۹۳		
			حسابهای پرداختنی
۱۱,۶۶۴	۹۱,۸۶۰	۲۷-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۱۵,۱۰۲	۳۶۳,۵۵۱	۲۷-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۲۶,۷۶۶	۴۵۵,۴۱۱		
۳۵۶,۵۴۷	۵۵۶,۱۰۴		
			سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی
۳۷۸,۲۹۵	۷۶۷,۰۰۷	۲۷-۱-۴	اشخاص وابسته (سهامدار اصلی)
۱۲,۱۲۳	۱۷,۶۳۰		حقوق پرداختنی
۲,۴۴۱	۷,۵۶۲		سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
-	۶,۴۵۵		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۳,۲۰۰	۴,۹۵۲		بیمه پرداختنی حقوق
۴۰۹	۱,۹۵۲		مالیاتهای حقوق ، تکلیفی
۲۴,۵۸۵	۳۹,۳۷۳	۲۷-۱-۵	هزینه های پرداختنی
-	۵,۲۷۰		صورت وضعیت پیمانکاران
۲۸,۹۳۸	۴۰,۵۹۵		سایر
۴۴۹,۹۹۱	۸۹۰,۷۹۶		
۴۴۹,۹۹۱	۸۹۰,۷۹۶		
-	(۱۷,۱۰۰)	۲۰	تهاتر با پیش پرداختها
۴۴۹,۹۹۱	۸۷۳,۶۹۶		
۸۰۶,۵۳۸	۱,۴۲۹,۸۰۰		

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۱-۱ اسنادپرداختنی تجاری به سایرتامین کنندگان کالا و خدمات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۸۱	-	شرکت مزارع نوین ایرانیان
۲۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت رحمت تجارت
-	۲۳,۲۰۰	مصلح بازرگان اراک
-	۴۰,۳۸۰	هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام و طیور و آبزیان
-	۲۸,۱۱۳	سایر
۲۹,۷۸۱	۱۰۰,۶۹۳	

۲۷-۱-۲ سایرپرداختنی ها به سایر اشخاص وابسته :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۶۲	-	شرکت زرین خوشه اراک
۵,۸۰۲	۳,۶۳۷	شرکت فتح و نصر کرمان
-	۱,۹۳۳	شرکت بازوی کشاورز
-	۲۵۴	شرکت سبز دشت فارس
-	۸۵,۷۶۰	شرکت دانه چین
-	۱۲۵	شرکت کشت و صنعت بهار رفسنجان
-	۱۵۱	شرکت کشت و صنعت مطهری
۱۱,۶۶۴	۹۱,۸۶۰	

۲۷-۱-۳ حسابهای پرداختنی تجاری به سایرتامین کنندگان کالا و خدمات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۸,۹۲۵	شرکت تعاونی وحدت
۳,۵۰۲	۲۷,۰۳۲	مرتضی فاسونیه چی
-	۲۶,۲۸۵	شرکت سالم خوراک افق
۱۶,۱۴۴	۲۵,۵۰۷	اکبر چادگان
۸,۶۰۰	۵,۰۱۲	شرکت کیان دام پیشرو پارس
۵,۳۵۶	۳,۰۰۹	داروخانه دامپزشکی رازی
۴۶,۶۲۱	۱,۹۰۰	محمد تقی بهشتی
-	۲۵,۴۹۷	شرکت تجارت گسترافق بازرگان پردیس
-	۲۲,۴۵۹	اصغر براهیمی سلطان آبادی
-	۱۵,۲۸۲	فرشاد حافظی نژاد
-	۱۴,۶۸۸	محمد زارعی
-	۱۳,۶۵۶	مولود درودپور
-	۱۱,۹۹۸	محمد رضایی
-	۱۰,۶۳۰	کیا فرایند نوتریکا
-	۷,۵۳۳	شرکت فرا دانه
-	۶,۷۷۱	جلال کامران دستجردی
-	۵,۶۷۲	شرکت آرتان دشت ماهور خوزستان
۳۱,۱۵۰	-	پویندگان دامپرور برسیان
۲۱,۸۸۶	-	شرکت بهره درمان پیشرو اقتصاد سدید
۱۱,۵۲۶	-	علی پور جهانی
۱۱,۳۵۱	-	شرکت پویا دام همگام
۱۱,۰۳۹	-	شرکت مزارع نوین ایرانیان
۱۰,۶۰۵	-	نصرت اله اکبری
۱۰,۲۳۸	-	مریم کشتکار
۸,۹۱۷	-	علیرضا خدری
۷,۴۷۰	-	شرکت شیمی دارو کوثر
۷,۲۴۵	-	شرکت مینو مهرگان مهام
۶,۴۵۵	-	قربان کریمی
۹۶,۹۹۷	۶۱,۶۹۴	سایر
۳۱۵,۱۰۲	۳۶۳,۵۵۱	

۲۷-۱-۳-۱ حسابهای پرداختنی تجاری به سایرتامین کنندگان کالا و خدمات تا تاریخ تایید صورتهای مالی

عمدتا تسویه شده است .

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۱-۴ - سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد	میلیون ریال	میلیون ریال
مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره)	۶۹۲,۰۰۷	۳۷۸,۲۹۵
	۷۵,۰۰۰	۰
	۷۶۷,۰۰۷	۳۷۸,۲۹۵

۲۷-۱-۴-۱ - بدهی به شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد (سهامدار اصلی) و عمدتاً بابت وجوه استقراری می باشد. باتوجه به توافق انجام شده، حصه کوتاه مدت و بلند مدت بدهی مزبور تفکیک شده است. گردش حسابهای پرداختنی به شرکت مذکور طی سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال مالی	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت انتقال سود سهام سال ۱۴۰۰ به حسابهای فی مابین	۵۵۸,۲۹۵	۴۰۳,۵۸۰
۲۷-۱-۴-۱ وجوه قرض الحسنه دریافتی از شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد	۳۲۵,۰۰۰	۱۲۷,۳۸۰
بابت تحویل ماهی و گوشت	۰	۱۵,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت استرداد قرض الحسنه	(۱,۳۶۱)	(۳,۲۸۵)
انتقال خودروی خاور از فتح و نصر کرمان به شرکت سپاهان گلدشت	۰	(۵,۰۰۰)
بابت انتقال از حساب شرکت سبز دشت فارس	۰	۲۲۴
پرداخت قسمتی از سهم سود سال ۱۳۹۹	(۱۰,۰۰۰)	۲۰,۴۹۵
سایر	۷۳	(۹۹)
	۸۷۲,۰۰۷	۵۵۸,۲۹۵
انتقال به حصه بلند مدت	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)
	۶۹۲,۰۰۷	۳۷۸,۲۹۵

۲۷-۱-۴-۱ - طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، مبلغ ۳۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تقسیم شده که طبق توافق انجام شده به حسابهای فی مابین منظور شده است.

۲۷-۱-۴-۲ - مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد از مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره) بصورت قرض الحسنه بمنظور تامین مالی سرمایه در گردش دریافت شده که طبق توافق انجام شده به حسابهای فی مابین با هلدینگ (شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد) منظور شده است.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۱-۵- هزینه های پرداختی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۴	۰	ذخیره هزینه حسابرسی تامین اجتماعی
۳,۷۴۵	۱,۳۶۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۱۲,۸۴۸	۲۰,۱۱۹	ذخیره مرخصی کارکنان
۷,۲۶۸	۱۷,۸۹۴	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۲۴,۵۸۵	۳۹,۳۷۳	

۲۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۷-۱-۴	سایر پرداختنی ها
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰		اشخاص وابسته

۲۷-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۵ روز (سال قبل ۳۰ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۱۵	۴۴,۰۴۱	مانده در ابتدای سال
(۴,۰۳۸)	(۲,۷۲۶)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۱۶۴	۳۵,۸۷۲	ذخیره تأمین سال
۴۴,۰۴۱	۷۷,۱۸۷	مانده در پایان سال

۲۸-۱- با توجه به اعمال افزایش نرخ حقوق و مزایا طبق بخشنامه اداره کار، ذخیره تامین شده دوره جاری افزایش شدید داشته است.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
در حال رسیدگی	۳۳۴	۳۳۴				۳۳۴	۱,۳۳۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۴۸۰	۴۸۰				۴۸۰	۱,۹۲۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	-	۶۸۹				۶۸۹	۲,۷۵۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۸۱۴	۱,۵۰۳						

۲۹-۱- فعالیت های کشاورزی و دامپروری شرکت به استناد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم از پرداخت مالیات معاف می باشد و ذخیره شناسایی شده بابت سایر درآمدهای مشمول می باشد.

۲۹-۲- مالیات بر عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و کلیه سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۳- مالیات بر عملکرد شرکت زرین دام زاینده رود (ادغام شونده) از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ بموجب برگ تشخیص صادره مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ به مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال قطعی و تسویه شده و از بابت عملکرد دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۹-۴- هزینه مالیات بر درآمد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۴۸۰	۶۸۹	
۴۲۱	۹۰۱	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۹۰۱	۱۵۹۰	

۲۹-۴-۱- مبلغ ۴۲۱ میلیون ریال مالیات بر درآمد سالهای قبل مربوط به مابه التفاوت مالیات ابرازی و قطعی عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ بوده که در سال مورد گزارش قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۴-۲- مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به موجب برگ تشخیص صادره مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۱ به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال قطعی و تسویه گردیده است.

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۴,۵۹۵	۷۶۰,۴۲۳	سود عملیات قبل از مالیات
۳۳۴,۵۹۵	۷۶۰,۴۲۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۸۳,۶۴۹	۱۹۰,۱۰۶	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
(۸۲,۶۹۰)	(۱۹۰,۴۷۰)	<b>اثر درآمدهای معاف از مالیات:</b>
(۴۴۷)	(۲۹۷)	معافیت ماده ۸۱ ق م م
(۳۲)	(۲۲)	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۸۰	(۶۸۳)	سود سپرده های بانکی

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
جمع	سود و کارمزد سنوات آتی	بلندمدت	جاری	جمع	سود و کارمزد سنوات آتی	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۰۲	(۱,۲۹۸)	۰	۳۵,۴۰۰	۰	-	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۴,۱۰۲	(۱,۲۹۸)	۰	۳۵,۴۰۰	۰	-	۰	۰	

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۴۰۰	۰	بانک پست بانک
۳۵,۴۰۰	-	کسر میشود:
(۱,۲۹۸)	-	سود و کارمزد سالهای آتی
۳۴,۱۰۲	-	

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۰۲	-	۱۸ درصد
۳۴,۱۰۲	-	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۰۲	-	سال ۱۴۰۱
۳۴,۱۰۲	-	

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۰۲	۰	در قبال سفته و چک
۳۴,۱۰۲	۰	

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۵,۱۷۹	۳۴,۱۰۲	دریافت های نقدی
۳۷,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	سود و کارمزد
۷,۳۹۳	۵,۴۰۰	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های غیر نقدی بابت اصل
(۲۵,۱۷۹)	-	پرداخت های غیرنقدی بابت سود
(۲,۰۴۵)	-	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۲۴۶)	(۲,۱۸۸)	مانده در پایان سال
<u>۳۴,۱۰۲</u>	<u>۸۲,۳۱۴</u>	

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	۳۱- پیش دریافت ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۷۹۳	۱۳,۳۰۸	۳۱-۱	پیش دریافت فروش محصولات تولیدی
<u>۱۳,۷۹۳</u>	<u>۱۳,۳۰۸</u>		

۳۱-۱- مانده پایان سال مذکور عمدتاً شامل پیش دریافت از لاکتیس و صنایع شیر گلچین لبن سیاهان بابت فروش شیر بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تحویل شده است.

### ۳۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۳۳,۶۹۴	۷۵۹,۷۳۴	سود خالص
		تعدیلات:
۹۰۱	۶۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۳۴۷	۳,۶۶۹	هزینه های مالی
(۱۰۲)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۰,۹۰۸)	(۱۸۳,۳۴۸)	سود ناشی از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۱۵,۱۲۶	۳۳,۱۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۷۸۳	۲۲,۳۶۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۵۴,۷۵۸	۷۶,۷۷۱	استهلاک دارایی های زیستی مولد
(۱۲۷)	(۱,۱۹۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	سود ناشی از اجاره مزرعه
۲۹۰,۴۷۲	۷۱۱,۸۳۸	
(۶۶,۸۳۲)	(۲۰۲,۷۵۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۸,۱۳۶	۵۱,۸۱۷	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
(۳۸۶,۵۸۱)	(۳۵۶,۹۴۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۸۰۹)	(۱۲,۳۶۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲۸,۲۳۰	۱۲۴,۷۰۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸۰۰۹۵	(۴۸۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹۷,۷۱۱	۳۱۵,۸۱۸	نقد حاصل از عملیات

### ۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۷,۲۲۴	۳۴,۱۰۲	تسویه تسهیلات مالی از محل مطالبات شرکت
۲۷,۲۲۴	۳۴,۱۰۲	

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سیاهان گلدشت (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۴-۱- 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 سنوات قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست . هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . بدهی های شرکت عمدتاً شامل بدهی به شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد (سهامدار اصلی) می باشد. مدیریت شرکت قصد دارد از طریق افزایش سودآوری و انجام افزایش سرمایه ، نسبت مذکور را در سال های آتی بهبود بخشد .

**۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۹,۲۸۸	۱,۷۰۱,۷۹۸	جمع بدهی
(۲,۵۶۷)	(۶۱,۹۱۲)	موجودی نقد
۱,۰۷۶,۷۲۱	۱,۶۳۹,۸۸۶	خالص بدهی
۵۷۰,۹۶۶	۱,۰۰۵,۷۰۰	حقوق مالکانه
۱۸۹	۱۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد . مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط مدیریت به طور مستمر بررسی می شود.

**۳۴-۳- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های خوراک مصرفی و تامین نهاده های دامی و کشاورزی و همچنین تامین دارو در جهت درمان بیماری قرار میدهد . در مرحله بعد ریسک ناشی از فروش شیر به کارخانجات لبنی از جمله شرکت میهن میباشد . در عمده موارد همزمان با افزایش در نرخ هزینه های تولید ، نرخ فروش محصولات نیز متناسب با آن افزایش می یابد ، تاکنون هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است .

**۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز**

به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱-۲۰ توضیحی ، شرکت معاملات خود را به ریال انجام می دهد و بطور مستقیم در معرض ریسک نوسان ارز قرار ندارد .

**شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک های اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف های قرارداد به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی مشتریان انجام میشود. با توجه به توضیحات ارائه شده، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفین قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
مجتمع صنایع لبنی میهن	۱۶۶,۷۸۶	-	-
شرکت پگاه اصفهان	۴۷,۵۵۹	-	-
شرکت تارا بگین اصفهان	۵,۸۷۷	-	-
سایر مشتریان	۹,۴۶۷	-	-
	<b>۲۲۹,۶۸۹</b>		

**۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 عمدتاً از طریق وصول به موقع مطالبات، استقراض از سهامدار اصلی شرکت و نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کمتر از ۳ ماه	۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۳۹,۳۴۴	۹۱,۸۶۰	-	-	۶۳۱,۱۰۴
سایر پرداختنی ها	۳۰,۹۸۹	۷۸۴,۹۲۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۹۹۵,۹۰۹
مالیات پرداختنی	-	۶۸۹	-	-	۶۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۷۷,۱۸۷	۷۷,۱۸۷
بدهی های احتمالی	-	-	۵۷,۵۰۰	-	۵۷,۵۰۰
	<b>۵۷۰,۳۳۳</b>	<b>۸۷۷,۴۶۹</b>	<b>۲۳۷,۵۰۰</b>	<b>۷۷,۱۸۷</b>	<b>۱,۷۶۲,۳۸۹</b>

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام اشخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید نهاده و سایر محصولات	خرید نهاده و سایر محصولات	فروش دارایی زیستی مولد، کود حیوانی	فروش محصولات دامی و کشاورزی	استقراض دریافتی
واحد اصلی	مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره)	واحد نهایی	✓	۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰
	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۱,۳۶۱	۰
شرکتهای گروه	شرکت کشت و صنعت بهار رفسنجان	همگروه و عضو مشترک	✓	۰	۳,۳۴۶	۱,۱۹۲	۰	۰
	شرکت فتح و نصر کرمان	همگروه و عضو مشترک	✓	۰	۶۳,۷۲۴	۲۵,۶۰۴	۰	۰
	شرکت دانه چین	همگروه	✓	۰	۱۱۷,۷۶۰	۰	۰	۰
	شرکت بازوی کشاورز	همگروه و عضو مشترک	✓	۰	۸,۹۳۳	۰	۰	۰
سایر وابسته	شرکت زرین خوشه اراک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۵,۸۷۸	۰
	شرکت لبنیات میهن	مشتری عمده		۰	۰	۰	۱,۶۱۸,۴۳۰	۰
جمع				۰	۱۹۳,۷۶۳	۲۶,۷۹۶	۱,۶۲۵,۶۶۹	۷۵,۰۰۰

۳۵-۱-۱ - به استثنای استقراض دریافتی، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

ارقام به می

شرح	نام اشخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت		خالص	۰۹/۳۰
						طلب	بدهی		
واحد اصلی	شرکت توسعه دامپروری و کشاورزی امداد				۶۹۲,۰۰۷	۱۸۰,۰۰۰		۸۷۲,۰۰۷	
شرکتهای گروه	شرکت زرین خوشه اراک	۱۶					۱۶		
	شرکت کشت و صنعت بهار رفسنجان				۱۲۵			۱۲۵	۱,۰۲۹
	شرکت کشت و صنعت بازوی کشاورز				۱,۹۳۳			۱,۹۳۳	
	کشت و صنعت مطهری				۱۵۱			۱۵۱	
	شرکت دانه چین				۸۵,۷۶۰			۰	
	شرکت سبز دشت فارس				۲۵۴			۲۵۴	
	شرکت فتح و نصر کرمان				۳,۶۳۷			۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت لبنیات میهن	۱۶۶,۷۸۶					۱۶۶,۷۸۶		۸۰,۰۹۲
جمع		۱۶۶,۸۰۲	۰	۰	۷۸۳,۸۶۷	۱۸۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۲	۸۷۴,۴۷۰	۸۱,۱۲۱

۳۵-۲-۱ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

لمیون ریال

۱۴۰۰/

ص

بدھی

۵۵۸,۲۹۵

۵,۸۶۲

.

.

.

۵,۸۰۲

۵۶۹,۹۵۹

شرکت کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدشت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۳۶ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۶-۱- مبلغ ۵۷.۵۰۰ میلیون ریال از اسناد تضمینی شرکت بابت تعهدات ارزی مرتبط با خرید ذرت دانه ای با ارز دولتی (یادداشت ۱-۱-۲۰ توضیحی) نزد بانک سینا می باشد که بدلیلی عدم ایفای تعهدات مذکور اسناد تضمینی تاکنون مسترد نشده است.

۳۶-۲- کارکنان شرکت مشمول مشاغل سخت و زیان آور میباشد لیکن تعیین میزان تعهدات شرکت منوط به درخواست کارکنان و تایید مراجع زیربط میباشد .

۳۶-۳- طی سنوات قبل با مدیر عامل سابق شرکت قطع همکاری شده و پرونده حقوقی ایشان در مراجع قضایی در جریان بوده که نتایج آن تاکنون مشخص نمی باشد.

۳۶-۴- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح یادداشت ۴-۱۶ توضیحی بوده و شرکت فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

#### ۳۷ - رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد ، به وقوع نپیوسته است.

#### ۳۸ - سود سهام پیشنهادی:

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۷۶.۱۳۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۴۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، مبلغ تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه ریزی آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.