

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۶	یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرم دره (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرم دره (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۶ صورتهای مالی ، شرکت آب منطقه ای زنجان اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت در خصوص خلع ید و قلع و قمع ۷۰ هکتار باغ زیتون شهید مطهری (ارزش دفتری در پایان دوره مالی مبلغ ۶۰/۴ میلیارد ریال) و مطالبه اجرت ایام تصرف ، نموده که رای صادره در این خصوص تعیین اجرت المثل ایام تصرف به مبلغ ۳۱۸ میلیارد ریال و صدور سند مالکیت به نام شرکت آب منطقه ای بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ، لیکن تاکنون نتیجه نهایی آن مشخص نگردیده است . توضیح اینکه سهامداران عمده شرکت بدهی احتمالی مربوط به قبل از عرضه سهام را تعهد نموده اند . آثار مالی احتمالی ناشی از مورد فوق منوط به صدور رای نهایی دادگاه و اجرایی شدن آن می باشد .

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرم دره (سهامی عام)

۴-۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱۸ و ۲-۱-۲۱ صورتهای مالی، بخشی از دارایی های زیستی مولد و غیر مولد در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارش های مورخ ۲۲ آبان ۱۴۰۱ و ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ آن سازمان، نسبت به صورت های مالی مزبور، نتیجه گیری و نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۷- مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد فرابورس ایران، به ترتیب مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره و افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با فروش شیر به شرکت وابسته لبنیات پاستوریزه پاک.

۲-۷- مفاد مواد ۱۰، ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران، به ترتیب مبنی بر مطلع کردن فوری و کتبی بازرس از معامله ای که ارزش آن بیش از ۵ درصد دارایی ناشر باشد و افشای فوری انجام معامله موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته.

۸- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام و عدم پرداخت سود سهامدار عمده پیش از سایر سهامداران (مواد ۶ و ۳۱)، استقرار ساز و کارهای کنترل های داخلی اثر بخش توسط هیئت مدیره و ارزیابی و ارائه گزارش حسابرس داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره (ماده ۸)، داشتن دانش و تخصص و تجربه کافی در زمینه ریسک از سوی یکی از اعضای کمیته ریسک (تبصره ۵ ماده ۱۴)، رعایت نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرم دره (سهامی عام)

۹- صورت های مالی، تأییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت توسط یک نفر از اعضای هیئت مدیره امضاء نشده است.

۱۱ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

سیدعلی اکبر تیموریان ابوالفضل دستجردی

شماره عضویت ۸۸۱۶۳۶ شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲

بررسی حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۲۰۰۲۱۳۸-C۰۳Dg

تاریخ:
شماره:
پیوست:



بسمتعالی
شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری
دشت خرم دره (سهامی عام)



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

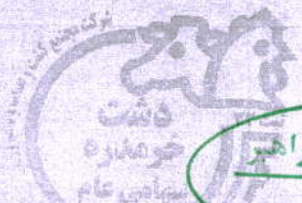
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶- ۴۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	علی محمد زلفی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	علی رضائی رودباری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیرمالی	محمد جواد زائری امیرانی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	محمد ادب	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	عبداللّه رضا قلی وند لاهرود	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳,۰۶۹,۶۱۱	۴,۱۰۱,۱۵۶	۵	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری و دارایی های زیستی غیرمولد
۲۷,۰۴۵	۳۶,۳۴۲	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۲,۸۵۲,۶۱۱	۳,۹۷۳,۰۶۷	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری و دارایی های زیستی غیرمولد
(۲,۸۳۱,۰۹۸)	(۳,۸۳۹,۷۶۳)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۳,۱۱۸,۱۶۹	۴,۲۷۰,۸۰۲		درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۱۰,۳۵۴)	(۳,۱۵۰,۴۵۰)	۹	هزینه های تولید
۹۰۷,۸۱۵	۱,۱۲۰,۳۵۲		سود ناخالص
(۸۷,۳۶۲)	(۱۳۵,۶۰۱)	۱۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۸۳۴	۱۳,۵۱۵	۱۱	سایر درآمدها
(۶۳,۶۵۳)	(۹۴,۰۶۸)	۱۲	سایر هزینه ها
۷۶۱,۶۳۴	۹۰۴,۱۹۸		سود عملیاتی
۱۴۰,۳۷۸	۳۵۱,۹۵۸	۱۳	سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۸,۹۲۹)	۱۲,۰۸۱	۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۹۳,۰۸۳	۱,۲۶۸,۲۳۷		سود قبل از مالیات
(۳۹۸)	(۳,۶۲۲)	۲۸-۹	هزینه مالیات بر درآمد
۸۹۲,۶۸۵	۱,۲۶۴,۶۱۵		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۱,۱۰۴	۱,۳۱۰		عملیاتی (ریال)
۱۹۰	۵۲۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۹۴	۱,۸۳۲	۱۵	سود پایه هر سهم (ریال)

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

مجلس حسابرسی مقید راهبر
پیوست گزارش

لکبر

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره سهامی عام

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۱.۳۹۸.۰۳۰	۱.۵۸۱.۲۱۳	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۱۰۷.۳۱۳	۱۰۷.۳۱۳	۱۷ دارایی های نامشهود
۱.۷۰۵.۴۲۵	۲.۲۱۴.۴۸۵	۱۸ دارایی های زیستی مولد
۳.۲۱۰.۷۶۸	۳.۹۰۳.۰۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۳.۲۶۶	۱۲۸.۶۳۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۱.۲۸۲.۲۲۳	۹۵۲.۷۷۹	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱۲۹.۹۷۶	۲۰۲.۹۳۹	۲۱ دارایی های زیستی غیر مولد
۵۴۸.۶۳۶	۹۰۲.۱۰۴	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۸.۶۲۴	۳۶۳.۰۷۹	۲۳ موجودی نقد
۲.۰۹۲.۷۲۵	۲.۵۴۹.۵۳۱	جمع دارایی های جاری
۵.۳۰۳.۴۹۳	۶.۴۵۲.۵۴۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۹۰.۰۰۰	۶۹۰.۰۰۰	۲۴ سرمایه
۶۹۰.۰۰۰	۶۹۰.۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۲.۲۵۱.۸۸۱	۲.۷۹۱.۹۹۶	سود انباشته
۳.۰۱۰.۸۸۱	۳.۵۵۰.۹۹۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۹۶.۸۹۸	۷۹۶.۸۹۸	۲۶ پرداختنی های بلند مدت
۷۵.۴۰۰	۱۰۰.۹۱۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷۲.۲۹۸	۸۹۷.۸۱۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۳۸۸.۷۶۳	۱.۳۶۱.۰۰۹	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴.۸۱۹	۵.۷۹۵	۲۸ مالیات پرداختنی
۸.۱۶۱	۶۲۲.۶۶۵	۲۹ سود سهام پرداختنی
۱۸.۵۷۱	۱۴.۲۶۰	۳۰ پیش دریافت ها
۱.۴۲۰.۳۱۴	۲.۰۰۳.۷۲۹	جمع بدهی های جاری
۲.۲۹۲.۶۱۲	۲.۹۰۱.۵۴۶	جمع بدهی ها
۵.۳۰۳.۴۹۳	۶.۴۵۲.۵۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

دشت خرمدره
سهامی عام

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱۰۸۸۱	۲۰۲۵۱۸۸۱	۶۹۰۰۰	۶۹۰۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه
				۱۴۰۲
۱,۲۶۴,۶۱۵	۱,۲۶۴,۶۱۵	-	-	سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به
(۷۲۴,۵۰۰)	(۷۲۴,۵۰۰)	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				سود سهام مصوب
۳,۵۵۰,۹۹۶	۲,۷۹۱,۹۹۶	۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۴,۷۱۹	۹۷۵,۷۱۹	۶۹,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
				سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به
۸۹۲,۶۸۵	۸۹۲,۶۸۵	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۸۶,۳۰۰)	(۱۸۶,۳۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۴۴۱,۱۰۴	۱,۶۸۲,۱۰۴	۶۹,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۳۵.۴۰۲	۸۱۴.۸۵۳	۳۱
نقد حاصل از عملیات		
(۸۷۶)	(۲.۶۴۶)	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
۵۳۴.۵۲۶	۸۱۲.۲۰۷	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	۳۵.۳۶۱	
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		
(۱۰۳.۹۳۷)	(۲۴۰.۳۹۰)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۴۵۷.۱۲۵)	(۷۳۶.۵۹۴)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد		
۱۳۱.۱۰۵	۵۱۳.۴۳۷	
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد		
۳۴	۱.۴۱۳	
دریافت های نقدی ناشی از سپرده گذاری در بانک		
(۴۲۹.۹۲۳)	(۴۲۶.۷۷۳)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۰۴.۶۰۳	۳۸۵.۴۳۴	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
(۴۰.۹۷۲)	(۱۰۹.۹۹۶)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
(۴۰.۹۷۲)	(۱۰۹.۹۹۶)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۶۳.۶۳۱	۲۷۵.۴۳۸	
خالص افزایش در موجودی نقد		
۱۰۰.۵۰	۸۸.۶۲۴	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
۵۲	(۹۸۳)	
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۷۳.۷۳۳	۳۶۳.۰۷۹	
مانده موجودی نقد در پایان دوره		

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۰۳۸۳۷ در تاریخ ۱۳۷۲/۱۱/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۳۲ مورخ ۱۳۷۲/۱۱/۰۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان خرمدره به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ در فراپورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری و فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در جاده زنجان - خرمدره انتهای شهرک قدس بالاتر از کمربندی و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان خرمدره واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از انجام کلیه امور مرتبط با فعالیت های کشاورزی، باغبانی، باغداری، دامپروری، دامداری، پرورش و نگهداری طیور، پرورش و نگهداری زنبور عسل، پرورش و صید آبزیان حلال گوشت، بهره برداری و استفاده محصولات کشاورزی، باغبانی، شیر، گوشت، پشم و سایر فرآورده های پروتئینی و مواد اولیه صنایع وابسته به کشاورزی و دامپروری و حفاظت و تبدیل آنها، ایجاد مزارع، باغات، کارخانجات تبدیلی، کشتارگاه و سردخانه و بهره برداری از آنها به منظور تحقق موضوع فعالیت فوق، مشارکت با سایر شرکتها و اشخاص حقیقی و حقوقی و انجام کلیه اموری که بطور مستقیم به موضوعات فوق مرتبط می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش شامل فعالیت های کشاورزی و باغداری و دامپروری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳	۳
۲۴۹	۲۴۹
۲۵۲	۲۵۲

کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید (استاندارد ۴۳ تحت عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، متصور نمی باشد.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد دارایی‌های زیستی غیرمولد (یادداشت ۳-۳) از ارزش های جاری نیز استفاده شده است. ضمناً محصولات کشاورزی در زمان برداشت به ارزش منصفانه و کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از ارزش منصفانه تولید محصولات در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌گردد.

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

۳-۳- دارایی‌های زیستی غیر مولد :

۳-۳-۱- دارایی‌های زیستی غیر مولد (گوساله گوشتی) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش و مالیات و عوارض مربوطه می‌باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی‌های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان سال وقوع منظور می‌شود. در مواردی که ارزش منصفانه دارایی زیستی غیرمولد از جمله جنین و محصولات زراعی در جریان کشت پایان دوره، به گونه‌ای اتکاپذیر قابل اندازه‌گیری نباشد، به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش در حسابها شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از دارایی‌های زیستی (گوشت، میوه، شیره‌سایر محصولات کشاورزی)

در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش و کاهش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی و دامپروری در سود و زیان سال وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی و دامپروری محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی صندوق - ارزی	دلار	سامانه سنا ۴۰۸,۱۸۳	قوانین ارزی بانک مرکزی
موجودی بانکها-ارزی	یورو	سامانه سنا ۴۳۷,۳۵۳	قوانین ارزی 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 دارایی منظور می شود .
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۳-۵ - مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

مؤسسه حسابرسی مهید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵،۱۵،۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵،۱۰،۶،۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۵،۱۰،۸،۶،۵،۴،۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰، ۸، ۶ ساله	خط مستقیم
چاه‌ها و قنوات	۱۲٪	نزولی

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه به بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- حق امتیاز چاه‌های آب و خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۸-۳- 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.

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۹- دارایی‌های زیستی مولد

۳-۹-۱- دارایی‌های زیستی مولد (گله شیری، یونجه و درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می‌شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی‌های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی‌ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می‌شود. اینگونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می‌شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در سال وقوع به سود و زیان منظور می‌شود.

۳-۹-۲- دارایی‌های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌ها و ارزش اسقاط (توسط کارشناسان) بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر مستهلک می‌گردد قابل ذکر است به موجب دستورالعمل صادره از سوی سازمان کشاورزی و دامپروری بنیاد، نرخ استهلاک دامهای مولد تبدیلی یا خریداری ۳ساله پس از کسر ۵۰٪ قیمت تمام شده به عنوان بهای لاشه تعیین گردیده است.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳ ساله (۵۰٪ ارزش بعنوان ارزش اسقاط)	گله شیری
خط مستقیم	۱۵ ساله	درخت آلو و شلیل
خط مستقیم	۵ ساله	یونجه
خط مستقیم	۲۰ ساله	درخت گیلاس
خط مستقیم	۳۰ ساله	درخت گلابی
خط مستقیم	۴۰ ساله	درخت گردو
خط مستقیم	۸/۵ ساله	درخت زیتون

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

هزینه های تولید برای کلیه دام های ماده در جریان رشد تا ۷ ماه آبستنی به بهای تمام شده قابل احتساب است و همچنین بهای تمام شده مواد مصرفی دام باردار از ۲ ماهه آخر بارداری تا زمان تولد به حساب جنین در حال پرورش و هزینه های دستمزد و سربار آن در همین ایام به حساب بهای تمام شده شیر منظور می‌گردد. لازم به توضیح است نرخ استهلاک گله شیری طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم ۶ ساله مستقیم می‌باشد.

۳-۹-۳- توقفات تولید

در صورت بروز تاخیر در آبستنی دامها به منظور تولید گوساله‌ها از استاندارد تعیین شده هزینه مواد دوران تاخیر به حساب توقف تولید گوساله و هزینه‌های دستمزد و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت عنوان هزینه جذب نشده در حسابها منعکس می‌گردد. چنانچه دامهای مذکور زودتر از موعد استاندارد (۶۰ روز)، وضع حمل نمایند هزینه‌های مواد مدت فوق به حساب بازده فوق‌العاده گوساله و هزینه‌های دستمزد و سربار آن به حساب بازده فوق‌العاده شیر منظور و از هزینه‌های جذب نشده تولید برگشت می‌گردد. همچنین در صورتیکه در اثر بروز حوادث طبیعی محصولات زراعی و باغی دچار خسارت گردد، مخارج مربوط به هزینه های جذب نشده منظور می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام 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

میانگین موزون
ارزش منصفانه
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته‌بندی
محصولات تولیدی و کود حیوانی
قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 سال 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

به موجب ماده ۸۱ قانون مالیات‌های مستقیم، درآمد فعالیت‌های عملیاتی شرکت از مالیات بردارآمد معاف و صرفاً درآمدهای غیر عملیاتی آن مشمول مالیات می‌باشد. هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۲-۳- 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 پیش بینی 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.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

هیأت مدیره با توجه به سیاست کلی سهامدار عمده مبنی بر ازدیاد گله دام‌ها، گوساله‌های ماده متولد شده را به عنوان دام‌های مولد و گوساله‌های نر را به منظور فروش نگهداری می‌کند. از این رو گوساله‌های ماده به قصد تولید مثل و تولید شیر نگهداری می‌شوند.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیأت مدیره ارزش منصفانه گوساله‌های گوشتی را در زمان تولد و در پایان سال و تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی‌های زیستی (گوشت، میوه، علوفه و شیر) را در زمان برداشت بر مبنای قیمت بازار برآورد می‌کند.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

مقدار و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری طی دوره به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	مقدار تولید	مبلغ	مقدار تولید		
۲,۵۹۱,۱۳۳	۲۴,۷۵۳	۳,۶۰۴,۱۶۹	۲۵,۷۵۲	تن	شیر خام
۵۴,۶۷۷	۸۵۸	۱۶۷,۹۷۳	۸۸۲	رأس	گوساله نر متولد شده
۹۵,۸۲۶	۸۳۲	۹۹,۰۵۱	۶۶۵	تن	گندم
۶۵,۶۳۱	۱,۲۲۲	۶۹,۸۶۵	۱,۱۳۰	تن	یونجه خشک
۷۵,۸۹۷	۳۸۵	۶۸,۶۰۸	۲۷۵	تن	گلآبی
۴۷,۷۳۷	۲,۳۸۷	۵۲,۵۳۹	۲,۹۱۹	تن	ترتیکاله قصیل
۴۶,۷۲۰	۷۰	۱۴,۸۹۰	۹۱	تن	گیلاس
۱,۸۲۲	۱۵,۱۸۶	۸,۸۲۰	۱۵,۳۲۷	تن	کود حیوانی
۱۳,۱۹۱	۴۱۹	۶,۰۵۰	۴۱۶	تن	کلش
-	-	۳,۰۵۴	۵۱	تن	آلو
۱۴,۰۵۵	۶۴	۳,۳۰۶	۱۱	تن	کلزا
۸,۰۹۶	۸۱	۲,۸۳۱	۳۱	تن	جو
۵,۱۷۷	۸	-	-	تن	گردو خشک
۴۹,۶۴۹	۵۰۵	-	-	تن	شلیل
۳,۰۶۹,۶۱۱		۴,۱۰۱,۱۵۶			

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

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

۳-۵- افزایش ۳۴ درصد مبلغ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری در دوره جاری نسبت به دوره قبل عمدتاً بدلیل افزایش نرخ فروش شیرخام ابلاغی از سوی شورای قیمت گذاری وزارت جهاد کشاورزی و همچنین افزایش نرخ و مقدار فروش برخی از محصولات کشاورزی می باشد.

۴-۵- ارزش منصفانه برخی از محصولات کشاورزی بر اساس متوسط نرخ های بازار فعال منطقه و محصولات گندم، جو، کلزا و شیر بر اساس نرخ های مصوب دولتی تعیین و در حسابها منعکس گردیده است که نرخ های مذکور منطبق با نرخ های رایج بازار است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پایه و ست گزاشی

شرکت مجتمع گشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	شرح
تعداد- رأس	تعداد	مبلغ	تعداد- رأس		
۲۶,۱۱۱	۱,۰۷۹	۳۴,۵۳۵	۱,۱۷۸	۲۱	ارزش رشد گوساله های نر طی دوره
۹۳۴	۴۴۹	۱,۸۰۷	۳۰۷	۲۱	تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر در پایان دوره
<u>۲۷,۰۴۵</u>		<u>۳۶,۳۴۲</u>			

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری و دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد سنجش	شرح
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
گروه محصولات دامی					
۲,۵۰۸,۵۲۳	۲۳,۸۱۴	۳,۶۱۹,۸۵۰	۲۴,۹۴۱	تن	شیر
۵۶,۱۶۲	۶۰۵	۱۶۶,۲۳۴	۸۵۴	رأس	گوساله نر
۸۵	۴۳	۴۶	۱۵	تن	کود حیوانی
گروه محصولات باغی					
۷۶,۳۰۳	۳۸۵	۶۹,۱۲۳	۲۷۵	تن	گلاری
۴۷,۰۰۰	۷۰	۱۵,۰۰۰	۹۱	تن	گیلاس
۵,۲۰۵	۸	-	-	تن	گردو خشک
۴۹,۹۱۴	۵۰۵	-	-	تن	شلیل
-	-	۳,۰۷۷	۵۱	تن	آلو
گروه محصولات زراعی					
۹۵,۲۷۹	۸۲۳	۹۹,۷۳۷	۶۶۵	تن	گندم
۱۴,۱۴۰	۶۴	-	-	تن	کلزا
<u>۲,۸۵۲,۶۱۱</u>		<u>۳,۹۷۳,۰۶۷</u>			

۷-۱- افزایش ۳۹ درصدی مبلغ فروش در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ فروش شیر خام و گوساله نر می باشد.

۷-۲- تفاوت مقدار شیر تولیدی و فروش رفته عمدتاً مربوط به شیر مصرفی گوساله ها می باشد، همچنین نرخ فروش شیر

طبق مصوبه ستاد تنظیم بازار و شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاست های حمایت محصولات اساسی کشاورزی تا

تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به ازاء هر کیلوگرم ۱۲۰,۰۰۰ ریال و پس از آن ۱۵۰,۰۰۰ ریال با چربی ۳/۲ درصد تعیین

گردیده و نرخ میانگین فروش واقعی شرکت برای تاریخ های مذکور به ترتیب حدود ۲۷,۶۵۸ ریال و ۵۴,۲۷۵ ریال است راهبر

به ازاء هر کیلوگرم بوده که تفاوت عمدتاً مربوط به افزایش چربی و بعضاً کرایه حمل تا مقصد می باشد.

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
شرح	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی (هزینه تولید)	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص
گروه محصولات دامی					
شیر	۲,۷۳۴,۴۱۹	۲,۸۵۲,۰۷۰	۸۸۲,۳۴۹	۲۴	۶۲۵,۸۹۷
گوساله نر	۲,۰۵۹,۹۹۵	۱,۰۰۰,۸۰۲	۱,۰۵۱,۱۹۳	۵۱	(۱۳,۷۵۰)
گروه حیوانی	۸,۸۶۰	۶,۱۳۱	۲,۷۲۹	۳۱	۸۰
گروه محصولات باغی	۳,۹۴۹,۲۷۴	۲,۹۵۹,۰۰۳	۹۹۰,۲۷۱	۲۵	۶۱۲,۲۲۷
گلانی	۶۹,۱۳۳	۵۶۰,۲۶	۱۳۰,۰۸۷	۱۹	۴۴۰,۸۸
گیلاس	۱۵,۰۰۰	۱۶,۴۱۶	(۱,۴۱۶)	(۹)	۳۹,۳۶۹
گردو خشک	-	-	-	-	۵۲۰۵
خیل	-	-	-	-	۳۱,۵۹۹
آلو	۲۰,۷۷	۸,۴۳۱	(۵,۲۵۴)	(۱۷۴)	-
گروه محصولات زراعی	۸۷,۲۰۰	۸۰,۸۸۳	۶,۳۱۷	۷	۱۲۰,۱۶۱
گندم	۹۹,۷۳۷	۳۲,۷۲۱	۶۷۰,۱۶	۶۷	۷۴,۷۶۷
کزرا	۳۳۰۶	۲,۶۸۹	۶۱۷	۱۹	۸,۹۱۷
پنبه خشک	۶۹,۸۶۵	۳۲,۲۹۹	۳۷,۵۶۶	۵۴	۴۲,۳۳۴
تربتگاه قسبل	۵۲,۵۳۹	۳۲,۱۴۰	۲۰,۳۹۹	۳۹	۳۴,۳۳۱
گلش	۶۰,۰۵۰	۶,۶۵۱	(۶۰۱)	(۱۰)	۹,۶۱۶
گروه سایر	۲,۸۳۱	۴,۰۶۴	(۱,۲۳۳)	(۴۴)	۵,۵۶۴
گروه سایر	۲۳۴,۳۲۸	۱۱۰,۵۶۴	۱۲۳,۷۶۴	۵۳	۱۷۵,۴۲۹
گروه سایر	۴,۲۷۰,۸۰۲	۳,۱۵۰,۴۵۰	۱,۱۲۰,۳۵۲	۲۶	۹۰,۷۸۱۷
گروه سایر	۲۳۴,۳۲۸	۱۱۰,۵۶۴	۱۲۳,۷۶۴	۵۳	۱۷۵,۴۲۹
گروه سایر	۴,۲۷۰,۸۰۲	۳,۱۵۰,۴۵۰	۱,۱۲۰,۳۵۲	۲۶	۹۰,۷۸۱۷

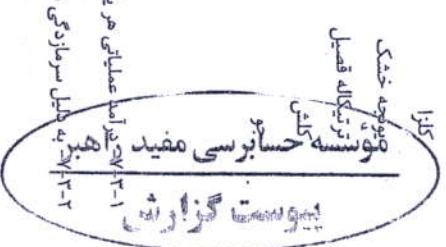
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی

درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی

بهای تمام شده درآمد عملیاتی (هزینه تولید)

سود (زیان) ناخالص

درصد سود (زیان) ناخالص



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۳- خالص فروش به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۳۱	۸۸۰,۲۰۷	۲۸	۱,۱۰۹,۲۵۳	اشخاص وابسته
۶۹	۱,۹۷۲,۴۰۴	۷۲	۲,۸۶۳,۸۱۴	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۸۵۲,۶۱۱	۱۰۰	۳,۹۷۳,۰۶۷	

۷-۳-۱- مبلغ فروش به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱,۰۹۴,۱۳۹ میلیون ریال فروش شیرخام به شرکت لبنیات پاک و مبلغ ۱۵,۱۱۴ میلیون ریال فروش گوساله نر به شرکت فجر اصفهان می باشد.

۷-۴- برخی از تولیدات واحد کشاورزی از جمله ذرت علوفه ای، یونجه، جو و کلش در واحد دامداری به عنوان مواد اولیه و کود تولید شده در واحد دامداری نیز به عنوان مواد اولیه در واحد کشاورزی مصرف شده و بخشی از شیر خام تولید شده در واحد دامداری به مصرف گوساله های شیرخوار می رسد.

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲,۴۸۹,۸۶۵	۲۳,۸۱۴	۳,۴۸۹,۶۰۰	۲۴,۹۴۱	تن	شیر خام
۵۵,۸۵۱	۶۰۵	۱۶۴,۵۵۴	۸۵۴	رأس	گوساله های نر
۹۳,۸۷۸	۸۲۳	۹۹,۰۵۱	۶۶۵	تن	گندم
۱۴,۰۵۶	۶۴	-	-	تن	کلزا
۵	۴۳	۶	۱۵	تن	کود حیوانی
۷۵,۸۹۷	۳۸۵	۶۸,۶۰۸	۲۷۵	تن	گلانی
۴۶,۷۲۰	۷۰	۱۴,۸۹۰	۹۱	تن	گیلاس
۵,۱۷۷	۸	-	-	تن	گردو خشک
۴۹,۶۴۹	۵۰۵	-	-	تن	شلیل
-	-	۳,۰۵۴	۵۱	تن	آلو
<u>۲,۸۳۱,۰۹۸</u>		<u>۳,۸۳۹,۷۶۳</u>			

افزایش بهای تمام شده انتسابی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

گماهه منتهی به	گماهه منتهی به	ظایر (باغ زیتون)	باغبانی	زراعت	کود	دام (گوساله)	شیر	یادداشت	شرح
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
۲,۱۶۴,۳۰۷	۲,۰۲۰,۲۰۲	۷,۳۷۲	۱۵۴,۸۴۵	۴۱,۹۰۰	۶,۱۳۱	۴۷۳,۷۷۰	۲,۳۳۴,۲۸۴		مواد مستقیم
۲۴۴,۱۵۱	۲۸۴,۱۴۱	۱۸,۱۹۴	۵۷,۳۳۳	۲۷,۲۹۳	-	۸۳,۱۸۵	۲۰۰,۰۳۶	۹-۲	دستمزد مستقیم
۳۹۱,۳۸۸	۶۰۴,۷۷۵	۸,۸۰۰	۶۴,۷۸۵	۷۴,۵۰۷	-	۱۱۴,۱۴۲	۳۳۲,۵۴۱	۹-۲	سرباز تولید
۲,۷۹۹,۸۴۶	۴,۰۱۱,۱۱۸	۳۴,۲۶۶	۲۷۸,۹۶۳	۱۴۳,۸۰۰	۶,۱۳۱	۶۷۱,۰۹۷	۲,۸۷۶,۸۶۱	-	جمع هزینه های تولید
۴۸۰,۲۴	۹۸,۴۱۲	۱۵,۸۰۳	۳۱,۱۹۵	۴۱,۸۰۳	-	۹,۶۱۱	-	۲۱	موجودی در جریان ابتدای دوره
(۸۱,۶۱۵)	(۱۳۶,۵۵۵)	(۵۰,۰۶۹)	(۲۴,۹۴۶)	(۵۲,۴۸۳)	-	(۹,۰۵۷)	-	۲۱	موجودی در جریان پایان دوره
۲,۷۶۶,۳۵۵	۳,۹۷۲,۹۷۵	-	۲۸۵,۲۱۲	۱۳۳,۱۲۰	۶,۱۳۱	۶۷۱,۶۵۱	۲,۸۷۶,۸۶۱	-	بهای تمام شده تولید
(۴۹۶,۸۹۱)	(۷۳۵,۱۷۳)	-	(۱۹۰,۷۸۱)	(۱۳۰,۱۶)	-	(۵۳۱,۳۷۶)	-	۱۸-۱	مخارج تخصیصی به دارایی های زینتی مولد
(۵۶)	(۱,۱۸۵)	-	(۱,۱۸۵)	-	-	-	-		مخارج تخصیصی به دارایی های در جریان تکمیل
(۵۸,۹۵۴)	(۸۶,۱۶۷)	-	(۱۲,۳۶۳)	(۹,۵۴۰)	-	(۳۹,۴۷۳)	(۲۴,۷۹۱)	۱۲	توقف و ضایعات
۲,۲۱۰,۳۵۴	۳,۱۵۰,۴۵۰	-	۸۰,۸۸۳	۱۱۰,۵۶۴	۶,۱۳۱	۱۰۰,۸۰۲	۲,۸۵۲,۰۷۰	-	هزینه های تولید

۱- مبلغ ۲,۵۲۷ میلیون ریال مخارج تخصیصی از واحد زراعت عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد تعدادی از کارکنان این واحد بوده که در مقاطعی از دوره مالی در واحد باغبانی (باغات گردو و گلابی) مشغول به فعالیت گردیده اند، لذا هزینه های آنها به واحد باغبانی تخصیص یافته است (یادداشت ۱۸)

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۱- در دوره جاری معادل ۲,۵۲۲,۳۰۶ میلیون ریال (با لحاظ مبلغ ۷۹,۳۳۱ میلیون ریال کرایه حمل) و دوره قبل مبلغ ۲,۲۹۶,۰۲۸ میلیون ریال (با لحاظ مبلغ ۴۷,۱۱۹ میلیون ریال کرایه حمل) مواد اولیه خریداری شده است که تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه از داخل کشور به تفکیک نوع مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	
۱۸,۱	۴۱۶,۱۵۴	۱۶,۶	۴۱۹,۲۶۴	یونجه خشک
۱۸	۴۱۵,۷۶۷	۱۹	۴۷۶,۱۷۱	ذرت دانه ای
۱۱	۲۴۳,۶۹۴	-	-	ذرت علوفه ای
۱۰,۱	۲۲۸,۵۶۶	۱۲	۳۱۳,۷۶۴	کنجاله سویا
۹	۲۰۱,۵۹۷	۵,۲	۱۳۱,۴۵۹	پودر چربی
۸	۱۹۰,۱۶۶	۹	۲۳۳,۸۳۷	جو
۵,۵	۱۲۷,۲۰۹	۷,۱	۱۸۰,۰۳۲	پودر گوشت
۴,۹	۱۱۲,۰۲۹	۳,۲	۸۰,۳۶۸	کاه و کلش
۳,۳	۷۴,۷۴۶	۷,۰	۱۷۷,۴۵۵	تفاله چغندر
۱,۷	۳۸,۱۷۹	۲,۰	۴۹,۸۴۷	مکمل
۱,۵	۳۴,۳۰۲	۳,۳	۸۲,۴۴۸	فول فت سویا
۱,۰	۲۱,۹۵۸	۱	۱۵,۳۹۴	اسپریم
۰,۸	۱۸,۴۸۷	۲,۷	۶۷,۴۷۹	کنجاله کلزا
۱	۱۷,۴۸۲	۱,۵	۳۷,۵۰۴	سبوس
۰,۵	۱۱,۲۱۵	۰,۷	۱۷,۰۰۶	توکسی بایندر
۰,۲	۵,۰۲۲	۰,۳	۷,۷۱۴	کنسانتره
۰	۴,۵۷۱	۱	۱۵,۰۵۷	گلوتن ذرت
۰,۲	۳,۸۹۸	۰,۶	۱۵,۶۳۹	رومنیاف
-	-	۰,۶	۱۴,۰۲۷	تفاله تر
۵,۷	۱۳۰,۹۸۶	۷,۴	۱۸۷,۸۴۱	سایر
۱۰۰	۲,۲۹۶,۰۲۸	۱۰۰	۲,۵۲۲,۳۰۶	

۹-۱-۱- افزایش خرید و مصرف مواد اولیه در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید مواد اولیه و حذف ارز ترجیحی اقلام کنسانتره ای (ذرت دانه ای ، جو و کنجاله سویا) بوده است. همچنین مبلغ ۱۴۹,۹۵۴ میلیون ریال از خرید مواد اولیه مربوط به خرید از اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۱-۳۳ می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۰,۹۲۱	۹۹,۴۸۶	۲۰۰,۰۷۰	۳۳۰,۹۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۴۷۲	۱۳,۰۸۹	۳۱,۳۶۴	۳۸,۹۲۹	حق بیمه سهم کارفرما
۹,۳۲۵	۱۱,۴۴۸	۱۲,۷۱۷	۱۶,۲۴۳	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۶۲,۷۸۷	۱۰۵,۵۶۳	-	-	استهلاک دارایی ها
۸۳,۵۴۹	۱۰۳,۶۰۰	-	-	اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۳۰,۸۴۶	۵۷,۲۵۵	-	-	تعمیر و نگهداری
۵,۵۱۲	۷,۰۴۴	-	-	بیمه دارایی ها و موجودی مواد و کالا
۵,۸۱۰	۱۲,۳۶۴	-	-	هزینه آب و برق و تلفن و پست و سوخت
۴۲,۰۵۱	۴۳,۶۵۱	-	-	هزینه مواد غیر مستقیم تولیدی
۶,۴۶۱	۷,۲۷۴	-	-	هزینه مشاغل سخت و زیان آور
۳۶,۴۳۹	۵۷,۸۰۱	-	-	هزینه بهداشت و درمان دام
۱۸,۱۵۴	۳۸,۴۸۱	-	-	هزینه لوازم و ابزار آلات مصرفی
۵,۷۱۳	۶,۸۸۲	-	-	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۳,۶۳۰	۲,۹۷۷	-	-	هزینه آزمایشگاهی
۶,۲۳۵	۷,۰۰۸	-	-	هزینه پیمانکاری تایه چینی یونجه
۴,۴۸۳	۳۰,۸۵۲	-	-	سایر
۳۹۱,۳۸۸	۶۰۴,۷۷۵	۲۴۴,۱۵۱	۳۸۶,۱۴۱	جمع

۹-۲-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به دوره قبل حدود ۶۵ درصد افزایش یافته که عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مزایای رفاهی غیرنقدی، کمک هزینه های معیشتی و پاداش افزایش تولید به میزان ۳۸ درصد و افزایش نرخ دستمزد سالانه به میزان ۲۷ درصد طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۹-۲-۲- افزایش هزینه لوازم و ابزار آلات مصرفی، هزینه اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه، تعمیر و نگهداری، مواد غیر مستقیم تولیدی، هزینه بهداشت و درمان دام نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ کالا و خدمات و بگ یونجه از طریق اجاره ماشین آلات از بخش خصوصی در دوره جاری می باشد.

۹-۲-۳- افزایش هزینه استهلاک دارایی ها نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً مربوط به بهره برداری از لاگون و استخرخاکی، چاله تفاله هانگار، تأسیسات طرح باغ گردو و افزایش بهای تمام شده دام های به بهره برداری رسیده می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷.۹۳۴	۱۲.۹۹۰	هزینه های فروش و توزیع
۹۸۵	۱.۳۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۱۰۷	۱.۵۲۹	بیمه سهم کارفرما
۵.۹۸۱	۷.۷۲۷	باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۲.۳۹۱	۲.۹۴۲	کرایه حمل و نقل و عوارض جاده ای
۷۷۲	۱.۳۴۰	تعمیر و نگهداری
۶۲۷	۴.۵۶۰	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۲.۶۲۹	۳.۷۴۰	استهلاک
<u>۲۲.۴۲۶</u>	<u>۳۶.۱۵۷</u>	سایر
۲۵.۶۹۳	۴۴.۱۱۸	هزینه های اداری و عمومی
۳.۷۲۶	۵.۲۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵.۰۵۲	۶.۴۵۳	بیمه سهم کارفرما
۴.۸۱۰	۶.۸۳۸	باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۴.۱۳۹	۵.۱۸۳	حق الزحمه حسابرسی ، کارشناسی و مشاوره ای
۲.۳۹۹	۱.۴۴۳	تعمیر و نگهداری
۱.۴۲۵	۲.۷۹۶	هزینه های آبدارخانه و پذیرایی
۱.۵۳۵	۱.۱۷۱	ملزومات مصرفی و اداری
۱.۴۸۵	۲.۲۸۴	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱.۲۴۴	۱.۴۳۳	استهلاک
۱.۲۰۰	۲.۵۹۱	کرایه حمل و نقل و عوارض جاده ای
۷۱۱	۶۲	هزینه خدمات کامپیوتری
۳۰۰	۵۴۴	هزینه خرید خدمات فنی
۱.۵۰۰	۲.۶۰۰	حق حضور در جلسات
۵۴۳	۷۹۶	پاداش هیئت مدیره
۸۰۰	۸۰۰	پست و تلگراف ، تلفن ، آب ، برق و سوخت
۱۸۳	۲۲۵	هزینه های پذیرش در بورس
۸.۱۹۱	۱۴.۸۳۴	بیمه اموال
<u>۶۴.۹۳۶</u>	<u>۹۹.۴۴۴</u>	سایر
<u>۸۷.۳۶۲</u>	<u>۱۳۵.۶۰۱</u>	

۱۰-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به دوره قبل حدود ۷۲ درصد افزایش یافته که عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مزایای رفاهی غیرنقدی، کمک هزینه های معیشتی و پاداش افزایش تولید به میزان ۴۵ درصد و افزایش نرخ دستمزد سالانه به میزان ۲۷ درصد طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

مؤسسه حسابرسی نسیم رایج

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۳۶	۸,۱۹۷	درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی (چوب خشک)
۴,۴۹۸	۵,۳۱۸	درآمد حاصل از فروش پیوندک گردو
<u>۴,۸۳۴</u>	<u>۱۳,۵۱۵</u>	

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۹,۲۸۴	۷۱,۶۷۰	۱۲-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۹,۶۷۰	۱۴,۴۹۷	۱۲-۲ ضایعات غیرعادی تولید
۱,۶۱۳	۲,۸۷۱	زیان کنارگذاری دارایی های زیستی مولد
۱,۶۷۵	۲,۶۶۵	۱۸ ضایعات و تلفات دامهای ماده
۱,۴۱۱	۲,۳۶۵	۲۱ تلفات دام غیرمولد
<u>۶۳,۶۵۳</u>	<u>۹۴,۰۶۸</u>	

۱۲-۱- هزینه های جذب نشده در تولید شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۴,۰۲۵	۴۹,۷۶۷	توقف تولید شیر و گوساله
۵,۲۵۹	۲۱,۹۰۳	توقف محصولات باغی و زراعی
<u>۴۹,۲۸۴</u>	<u>۷۱,۶۷۰</u>	

۱-۱-۱۲- مبلغ ۴۹,۷۶۷ میلیون ریال توقف تولید شیر و گوساله (تأخیر در آبستنی و همچنین عدم زایش در مدت استاندارد)، شامل مبلغ ۳۴,۵۴۲ میلیون ریال توقف تولید گوساله و مبلغ ۱۵,۲۲۵ میلیون ریال توقف تولید شیر می باشد که افزایش مبلغ هزینه مذکور نسبت به دوره قبل عمدتاً بدلیل افزایش روزهای تأخیر در آبستنی دام ها می باشد.

۱۲-۲- مبلغ ۱۴,۴۹۷ میلیون ریال ضایعات غیر عادی تولید، مربوط به سقط جنین و مرده زایی دام ها می باشد.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۶ ماهه منتهی به					
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	تعداد-رأس	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود
گوساله های ماده در جریان	اشخاص وابسته	۶۹,۹۰۵	-	۶۹,۹۰۵	۱۴۹,۱۶۵	۷۹,۲۶۰
	سایر اشخاص	۲۳,۴۰۳	-	۲۳,۴۰۳	۲۸,۶۱۵	۵,۲۱۲
دام مولد	اشخاص وابسته	-	-	-	-	-
	سایر اشخاص	۸۸,۶۰۷	(۲۰,۴۳۶)	۶۸,۱۷۱	۳۳۵,۶۵۷	۲۶۷,۴۸۶
جمع	۱۸۱,۹۱۵	(۲۰,۴۳۶)	۱۶۱,۴۷۹	۵۱۳,۴۳۷	۳۵۱,۹۵۸	۱۴۰,۳۷۸

۱۳-۱- در دوره جاری تعداد ۸۴۵ رأس (دوره مالی قبل تعداد ۸۷۰ رأس) دام مولد فروخته شده است، سود ناشی از آن حدود ۱۵۱ درصد افزایش یافته است که علت آن افزایش نرخ فروش هر رأس دام می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فروش دارایی های زیستی مولد به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱۳۶,۴۲۰ میلیون ریال فروش دام به شرکت آذر نگین و مبلغ ۱۲,۷۴۵ میلیون ریال فروش به شرکت فجر اصفهان به قیمت کارشناسی می باشد.

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۵,۱۸۵	-
سود سپرده های بانکی	۱,۴۱۳	۳۴
کمک های بلا عوض (رسالت اجتماعی)	(۱۱,۴۶۷)	(۲,۶۰۵)
مالیات و بیمه سنوات قبل	(۱۰,۲۶۱)	(۳,۸۴۸)
سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	(۹۸۳)	۵۲
سایر	(۱,۸۰۶)	(۲,۵۶۲)
	۱۲,۰۸۱	(۸,۹۲۹)

۱۴-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود در سال جاری مربوط به فروش یک دستگاه ولوو اف ۱۲ به مبلغ ۳۰,۰۲۶ میلیون ریال، یک دستگاه سواری پژو به مبلغ ۲,۸۰۸ میلیون ریال و یک دستگاه سواری سمند به مبلغ ۲,۳۵۱ میلیون ریال می باشد.

پیموست گزارش

پیموست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۶۱,۶۳۴	۹۰۴,۱۹۸	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۷۶۱,۶۳۴	۹۰۴,۱۹۸	
۱۳۱,۴۴۷	۳۶۴,۰۳۹	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۳۹۸)	(۳,۶۲۲)	اثر مالیاتی
۱۳۱,۰۴۹	۳۶۰,۴۱۷	
۸۹۳,۰۸۱	۱,۲۶۸,۲۳۷	سود قبل از مالیات
(۳۹۸)	(۳,۶۲۲)	اثر مالیاتی
۸۹۲,۶۸۳	۱,۲۶۴,۶۱۵	سود خالص

۱-۱۵- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم (دوره قبل ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) می باشد.

شرکت مجتمع گشت و صنعت و دامپروزی و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	چهار و قنوات	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل تقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین				
جمع	۲۶۹۴	۲۰۲۱۲	۲۸۰۳۹	۱۶۵۲۰۶۱	۱۲۶۴۳۹	۲۰۹۶۵	۴۸۰۲۳۷	۲۹۰۵۵۶	۱۶۷۰۵۸۸	۱۸۶۶۲۵	۳۱۱۰۷۸۱	۷۷۸۰۸۷۰	۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال
۱.۷۰۳۰۰۰۶	۲۶۹۴	۲۰۲۱۲	۲۸۰۳۹	۱۶۵۲۰۶۱	۱۲۶۴۳۹	۲۰۹۶۵	۴۸۰۲۳۷	۲۹۰۵۵۶	۱۶۷۰۵۸۸	۱۸۶۶۲۵	۳۱۱۰۷۸۱	۷۷۸۰۸۷۰	۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال
۲۴۰۳۹۰	۵۲۱۹	۹۲۵۰۶	۶۹۵۸۱	۷۳۰۸۴	۴۵۳۹	۱۰۸	۳۵۹۷	۲۳۶۴۳	۱۹۰۹۳۶	۵۰۳۹	۱۶۲۲۲	-	افزایش	
(۲۶۹۲)	-	-	-	(۲۶۹۲)	-	-	(۱۰۵۴)	(۱۰۵۴)	(۱۰۶۳۸)	-	-	-	واگذار شده	
-	(۹۲۸)	(۲۰۲۱۲)	-	۲۱۰۴۰	-	۴۰۹۶	-	۴۰۳۰	۱۲۰۰۶	۴۰۸	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱.۹۴۰.۷۰۴	۶۰۸۵	۹۲۵۰۶	۹۷۶۲۰	۱۰۷۴۳۵۹۳	۱۳۰۹۷۸	۷۰۳۶۹	۵۱۰۸۳۴	۵۶۵۷۵	۱۹۷۰۹۹۲	۱۹۲۰۰۷۲	۳۲۸۰۰۰۳	۷۷۸۰۸۷۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۰۴۰۹۷۶	-	-	-	۳۰۴۰۹۷۶	۴۸۰۴۲۶	۱۰۲۱۷	۲۴۰۷۳۱	۱۰۰۳۸۹	۶۴۰۲۴۲	۷۴۰۵۴	۸۱۰۰۲۷	-	۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال
۵۷۰۰۳۲	-	-	-	۵۷۰۰۳۲	۴۸۱۲	۴۸۶	۳۰۴۴۸	۲۸۱۰	۱۳۰۱۸۴	۷۶۰۰۱	۲۴۶۹۱	-	افزایش	
(۲۵۱۷)	-	-	-	(۲۵۱۷)	-	-	(۸۷۹)	(۸۷۹)	(۱۰۶۳۸)	-	-	-	واگذار شده	
۲۵۹۰۴۹۱	-	-	۳۵۹۰۴۹۱	۵۳۰۳۳۸	۱۷۰۳	۲۸۰۱۶۹	۱۲۰۳۰	۷۵۰۷۸۸	۸۲۰۵۵۵	۱۰۵۰۷۱۸	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۸۱۰۲۱۳	۶۰۹۸۵	۹۲۰۵۰۶	۹۷۶۳۰	۱۰۳۸۴۱۰۲	۷۷۷۷۰	۵۵۶۶	۲۳۶۶۵	۴۴۰۳۵۵	۱۲۲۰۲۰۴	۱۰۹۰۵۱۷	۲۲۲۰۲۸۵	۷۷۸۰۸۷۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۹۸۰۰۰	۲۶۹۴	۲۰۲۱۲	۲۸۰۳۹	۱۰۳۴۷۰۸۵	۷۸۰۱۳	۱۰۷۴۸	۲۳۵۱۶	۱۹۰۱۶۷	۱۰۳۰۳۴۶	۱۱۱۰۶۷۱	۲۳۰۷۵۴	۷۷۸۰۸۷۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ارازایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)														
جمع	تغییر	بیش برافزایش های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	چهار و نوبت	ابزار آلات	وسایل نقلیه و وسایط	ملکیت آلات و تجهیزات	ظایعات	ساختن	زمین			
۱۵۰۹,۳۵۵	۲۳۷	۲,۹۵۰	۱۴۲,۷۶۹	۱,۳۶۳,۳۹۹	۱۲۷,۷۶۴	۲۵۲۷	۳۴۵۸۳	۱۸,۲۱۷	۱۰۰,۸۳۱	۱۴۶,۴۶۳	۱۵۲,۱۴۴	۷۷۸,۸۷۰	۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰۴,۸۳۷	۱۴,۵۴۲	۲۷,۱۵۵	۹,۱۴۹	۵۳,۹۹۱	-	۱۶۷	۵,۹۷۳	۱,۶۸۰	۷,۹۱۶	۱۵,۶۵۱	۲۲,۶۰۴	-	افزایش	
(۳)	-	(۲,۹۵۰)	(۱۳۷,۸۴۹)	۱۴۰,۷۹۶	-	-	(۳)	-	۱,۴۱۰	۷,۶۷۵	۱۳۱,۷۱۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱۴۱,۴۱,۱۸۹	۱۴,۷۷۹	۲۷,۱۵۵	۱۴,۰۶۹	۱,۵۵۸,۱۸۶	۱۲۷,۷۶۴	۲,۶۹۴	۴۲,۵۵۳	۱۹,۸۹۷	۱۱۰,۱۵۷	۱۶۹,۷۸۹	۳۰۶,۴۶۲	۷۷۸,۸۷۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵۲,۰۲۰	-	-	-	۲۵۲,۰۲۰	۲۸,۹۳۶	۸۵۴	۲۱,۶۱۷	۸,۰۶۲	۵۱,۰۴۸	۶۴,۴۷۷	۶۷,۰۲۶	-	۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۷,۳۵۷	-	-	-	۲۷,۳۵۷	۵,۴۳۲	۲۰۲	۲,۳۸۸	۱,۳۳۳	۶,۵۵۴	۶,۲۴۱	۵,۳۱۷	-	استهلاک	
(۲)	-	-	-	(۲)	-	-	(۲)	-	-	-	-	-	واقفان شده	
۲۷۹,۳۷۵	-	-	-	۲۷۹,۳۷۵	۴۴,۳۶۸	۱,۰۵۶	۲۳,۹۰۳	۹,۳۸۵	۵۷,۶۰۲	۷۰,۷۱۸	۷۲,۳۴۳	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۳۴,۸۱۴	۱۴,۷۷۹	۲۷,۱۵۵	۱۴,۰۶۹	۱,۳۷۸,۸۱۱	۸۳,۳۹۶	۱,۶۳۸	۱۸,۶۵۰	۱۰,۵۱۲	۵۲,۵۵۵	۹۹,۰۷۱	۲۳۴,۱۱۹	۷۷۸,۸۷۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- ارازایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶,۳۹۹,۲۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۲- ارازایی های ثابت مشهود و اقلام سرمایه ای در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یکصد و دو و هشتاد و هفت هزار و هشتاد و هفت ریال و یکصد و بیست و سه هزار و هشتاد و هفت ریال (۱۴۰۱/۰۶/۳۱) بالغ بر ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بوده است.

مهر و امضاء مدیر عامل
 حسابرسی مفید راهبر
 هیئت گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۷۳,۰۸۴ میلیون ریال به شرح زیر است .

<u>مبلغ-میلیون ریال</u>	
۱۸,۸۴۰	خرید ۲ دستگاه فیدر متحرک ۱۲ متر مکعبی (جهت طرح ارتقاء تکنولوژی گاوداری)
۱۵,۵۷۴	بابت لایه رویی لاگون گاوداری
۱۴,۵۰۰	خرید ۱ دستگاه خودرو رسپیک
۹,۰۰۰	خرید ۱ دستگاه خودرو دنا پلاس
۴,۵۳۹	تعمیرات اساسی چاه شماره ۳ و ۱۰
۳,۰۹۶	تعمیرات اساسی تاسیسات کارخانه خوراک
۲,۰۷۴	خرید ماشین لباسشویی، کولر، یخچال ، آبگرمکن و ...
۱,۷۷۸	تاسیسات آبیاری باغ گردو ۴۰ هکتاری (جهت طرح باغ گردو)
۱,۰۸۳	خرید کامپیوتر و لوازم و تجهیزات اداری
۱,۰۴۵	تعمیرات اساسی تراکتور نیو هلند TM۱۵۵
۶۴۹	خرید ۱ دستگاه کانکس
۳۶۰	خرید ۱ عدد باسکول
۱۶۵	خرید ۱ دستگاه الکتروموتور (کف کش)
۳۸۱	سایر
<u>۷۳,۰۸۴</u>	

۱۶-۴- مبلغ ۲۱,۱۴۰ میلیون ریال نقل و انتقالات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه تراکتور فرگوسن ۱۵۰۰ به مبلغ ۱۱,۵۸۶ میلیون ریال و خرید یک دستگاه مخزن گرد افشانی به مبلغ ۴,۱۹۶ میلیون ریال (جهت طرح باغ گردو) ، خرید یک دستگاه خودرو نیسان به مبلغ ۴,۴۳۰ میلیون ریال ، خرید یک دستگاه تریلی پشت تراکتوری دو چرخ به مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال ، خرید یک عدد الکتروموتور گیربکس به مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بجوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبلغ به میلیون ریال)		مخارج آنباشته				درصد تکمیل			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج انجام شده طی دوره از محل		برآورد تاریخ تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
			مخارج آنباشته	دارایی ثابت مشهود	دارایی زینتی مولد	مخارج آنباشته				
افزایش تولید و بازدهی	۱,۰۳۲,۷۹۴	۱,۲۶۹,۴۸۰	۱۸۲,۹۱۸	۵۳,۷۶۸	۱,۰۳۲,۷۹۴	۱,۴۸۷,۵۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۳	۵۹	طرح احداث باغ کرمر ۲۰۰ هکتاری
افزایش تولید و بازدهی		۴۲,۸۵۲	-	۴۲,۸۵۲	-	۱,۰۰۶,۸۷۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	۱۲	طرح بهسازی واحد دامپروری
	۱,۰۳۲,۷۹۴	۱,۳۱۲,۳۳۲	۱۸۲,۹۱۸	۹۶,۶۲۰	۱,۰۳۲,۷۹۴	۲,۴۹۴,۳۹۶				

۱۶-۵-۱- درصد تکمیل دارایی های در جریان تکمیل بر اساس برآوردهای انجام شده توسط کارشناسان فنی شرکت به صورت فیزیکی می باشد و بعضاً با درصد پیشرفت ریالی مطابقت ندارد.

۱۶-۵-۲- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۹۲,۵۰۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت ساخت سوله جایگاه اجتماعی گوساله دانی از شرکت تولیدی صنعتی کاویان سوله همدان ، مبلغ ۲۶,۶۹۲ میلیون ریال پیش پرداخت خرید دستگاه شیر دوشی از شرکت کشت و صنعت زائبار آریایی ، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید سوله انبار مواد اولیه از آرتا عمران ورق ، مبلغ ۱۰,۶۲۰ میلیون ریال پیش پرداخت محوطه سازی و زیر سازی و روسازی جاده های شرکت از شرکت تعاونی تولیدی مصالح راهسازی مهرجویان اهر و مبلغ ۵,۱۸۴ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۱۶-۶- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است :

(مبلغ به میلیون ریال)		مبلغ دفتری	پادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۳۸,۶۱۵	۳۸,۶۱۵		۱۶-۶-۱	زمین باغ مطهری گیولان
۳۸,۶۱۵	۳۸,۶۱۵			

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶-۱- شرکت سهامی آب منطقه ای استان زنجان دعوی با موضوع خلع ۷۰ هکتار باغ زیتون شهید مطهری و قلع و قمع و مطالبه اجرت المثل از سال ۱۳۵۸ علیه شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره -سهامی عام (شرکت) ۷۰هکتار باغات زیتون را در اراضی که از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان از طریق مبیاعه نامه خریداری نموده، ایجاد کرده است) در دادگاه مطرح نموده است. متقابلاً شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره(سهامی عام) نیز بر علیه شرکت آب منطقه ای استان زنجان با موضوع ابطال سند مالکیت و صورت مجلس تفکیکی منتج به سند مالکیت اقامه دعوی نموده است که رأی دادگاه تجدید نظر در مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۱ به نفع شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره(سهامی عام) صادر گردیده است و توسط شرکت سهامی آب منطقه ای استان زنجان درخواست اجرای ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری شده است که با مؤافقت ریاست محترم قوه قضائیه پرونده جهت اعاده دادرسی به شعبه اول دیوان عالی کشور ارجاع گردیده است و این شعبه در مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ رأی به نقض آرای صادره توسط دادگاه بدوی و تجدید نظر نموده و پرونده را جهت رسیدگی ماهوی به همان دادگاه بدوی(شهرستان طارم) ارجاع نموده که موضوع توسط این دادگاه به کارشناس محول گردیده که طبق نظر هیئت کارشناسی ۷ نفره، صدور سند مالکیت به نام شرکت سهامی آب منطقه ای زنجان مطابق مقررات بوده و همچنین اجرت المثل ایام تصرف از سال ۱۳۵۸ تا زمان صدور گزارش کارشناسی به مبلغ ۳۱۸,۵۲۸ میلیون ریال برآورد گردیده که شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام) نسبت به گزارش کارشناسی اعتراض نمود و موضوع در حال بررسی توسط دادگاه بوده و نتیجه آن تاکنون اعلام نگردیده است. لازم به ذکر است براساس تعهدنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹، سهامدار اصلی (شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس) متعهد به قبول هرگونه بدهی های احتمالی مربوط به سنوات قبل از عرضه اولیه سهام گردیده و ارزش دفتری باغ مذکور نیز شامل بهای زمین، ساختمان، تأسیسات، درختان و حق امتیازها جمعا به مبلغ ۶۰,۴۲۱ میلیون ریال می باشد.

۱۷- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز چاه ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰۸,۸۱۵	-	۱,۵۰۲	۱۰۱,۸۰۷	۵,۵۰۶
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۰۸,۸۱۵	-	۱,۵۰۲	۱۰۱,۸۰۷	۵,۵۰۶
۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	-	-
-	-	-	-	-
۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	-	-
۱۰۷,۳۱۳	-	-	۱۰۱,۸۰۷	۵,۵۰۶
۱۰۷,۳۱۳	-	-	۱۰۱,۸۰۷	۵,۵۰۶
۱۱۵,۵۰۳	۷,۰۰۰	۱,۵۰۲	۱۰۱,۸۰۷	۵,۱۹۴
-	-	-	-	-
۱۱۵,۵۰۳	۷,۰۰۰	۱,۵۰۲	۱۰۱,۸۰۷	۵,۱۹۴
۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹	-	-
۶۷	-	۶۷	-	-
۱,۴۴۶	-	۱,۴۴۶	-	-
۱۱۴,۰۵۷	۷,۰۰۰	۵۶	۱۰۱,۸۰۷	۵,۱۹۴

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سازمان حسابرسی شهید راهبر

پیرامون حسابرسی

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دارایی های زیستی مولد

شرح	میان دوره		استهلاک انباشته					بهای تمام شده				
	مانده در سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	تلفات	تعمیرات و سایر تغییرات	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغیلات	تلفات	فروخته شده	افزایش
گاوهای شیری	۶۲۸,۸۷۴	-	۷۵۸,۸۰۵	۱۴۱,۳۳۲	۵۱,۵۵۹	(۲,۹۶۷)	۱۴۰,۲۰۶/۳۱	(۲۲)	(۲,۹۶۷)	(۸۸,۵۰۷)	-	۶۲۸,۸۷۴
یونجه	۸۰۴۱	۱۳,۰۱۶	۱۹,۵۲۲	۲,۸۱۸	۶۰۵	-	۷۵۸,۸۰۵	(۵۱۰)	(۷۸۵)	-	۱۳,۰۱۶	۸۰,۴۱
زیتون	۲۸,۵۷۷	۶۰	۲۸,۵۲۷	۳۳,۵۸۹	۲,۵۲۹	-	۱۹,۵۲۲	(۱,۴۳۵)	-	-	۶۰	۲۸,۵۷۷
گللابی	۷۹۷	-	۷۹۷	۴۲۴	۲۷	-	۲۸,۵۲۷	-	-	-	-	۷۹۷
ثلثیل	۴,۶۳۱	-	۷۹۷	۴۲۴	۲۷	-	۲۸,۵۲۷	-	-	-	-	۷۹۷
گیلاس	۴,۰۴۶	-	۴,۶۳۱	۴۲۴	۱۱۷	-	۱۹,۵۲۲	-	-	-	-	۴,۰۴۶
آلو	۱,۷۴۸	-	۴۳۹	۷۵۵	۷۴	-	۴۳۹	(۳,۵۰۷)	-	-	-	۱,۷۴۸
جمع نموده	۶۸۶,۸۱۴	-	۱۳,۶۵۳	۵۸۳	۴۶۶	-	۱۳,۶۵۳	۱۱,۹۰۵	-	-	-	۶۸۶,۸۱۴
گوساله های ماده	۷۳۸,۹۴۹	۵۲۱,۱۷۶	۸۳۶,۶۸۴	۱۸۲,۱۱۶	۵۵,۳۷۵	(۲,۴۳۶)	۲۱۴,۵۸۵	(۲,۴۳۶)	(۲,۴۳۶)	(۸۸,۵۰۷)	۱۳,۰۷۶	۷۳۸,۹۴۹
بانگ گردو - ۵۵ هکتاری	۸۳,۷۲۴	۴۵,۷۲۳	۱۲۹,۴۵۷	-	-	-	۹۵,۰۳۷۱	(۲۱۹,۸۳۳)	(۴,۶۶۶)	(۲,۱۴۷)	-	۸۳,۷۲۴
بانگ گردو - ۶۲ هکتاری	۱۱۲,۰۳۷	۴۱,۴۰۴	۱۵۲,۴۴۱	-	-	-	۱۲۹,۴۵۷	-	-	-	-	۱۱۲,۰۳۷
بانگ گردو - ۴۰ هکتاری	۹۰,۱۶۳	۳۴,۵۱۷	۱۲۴,۶۸۰	-	-	-	۱۵۲,۴۴۱	-	-	-	-	۹۰,۱۶۳
بانگ گردو - ۴۰ هکتاری	۹۸,۷۲۸	۲۶,۵۵۳	۱۳۵,۳۸۱	-	-	-	۱۲۴,۶۸۰	-	-	-	-	۹۸,۷۲۸
بانگ گردو - ۴۰ هکتاری	۳۹,۳۱۲	۲۴,۶۱۱	۶۳,۸۲۳	-	-	-	۱۳۵,۳۸۱	-	-	-	-	۳۹,۳۱۲
بانگ گردو - ۷ هکتاری	۱۵,۲۴۷	۵,۱۲۸	۲۰,۳۷۵	-	-	-	۶۳,۸۲۳	-	-	-	-	۱۵,۲۴۷
بانگ گردو - ۶ هکتاری	۱۱,۹۰۵	-	-	-	(۱۱,۹۰۵)	-	۲۰,۳۷۵	-	-	-	-	۱۱,۹۰۵
بانگ گردو - ۷ هکتاری	۱۰,۷۶۳	۴,۰۹۶	۱۴,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۶۳
جمع قابل از سرمایه های	۴۶۱,۷۷۸	۱۹۳,۱۴۳	۶۵۴,۹۲۱	-	-	-	۱۴,۸۵۸	-	-	-	-	۴۶۱,۷۷۸
جمع زیستی در جریان	۱,۳۰۰,۷۲۷	۷۲۳,۵۱۸	۲,۰۲۴,۲۴۵	-	-	-	۶۴۳,۰۱۵	(۱۱,۹۰۵)	-	-	-	۱,۳۰۰,۷۲۷
جمع کل	۱,۸۸۷,۵۴۱	۹۱۶,۷۰۲	۲,۸۰۴,۲۴۵	-	-	-	۲,۰۲۴,۲۴۵	(۲۳۱,۷۳۸)	(۴,۶۶۶)	(۲,۱۴۷)	-	۱,۸۸۷,۵۴۱
جمع کل	۲,۰۲۴,۲۴۵	-	۲,۸۰۴,۲۴۵	-	-	-	۲,۰۲۴,۲۴۵	-	-	-	-	۲,۰۲۴,۲۴۵

۱-۸-۱- افزایش دارایی های زیستی مولد ۲۳۵,۱۷۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳۶,۵۹۴ میلیون ریال به مبلغ ۷۳۶,۵۹۴ میلیون ریال و مانقی به مبلغ ۱,۴۲۱ میلیون ریال بابت هزینه های مستقیم انجام شده جهت احداث باغات (نهال خوردو به مبلغ ۱۰,۹۸۱ میلیون ریال، نهال زیتون به مبلغ ۶۰ میلیون ریال و سایر هزینه های مستقیم به مبلغ ۲۶۳ میلیون ریال) می باشد.

۱۸-۲- فروش دارایی های زیستی مولد مربوط به فروش تعداد ۸۷۰ رأس دام مولد و گوساله های ماده در جریان رشد به شرح یادداشت ۱۳ می باشد.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۳- اطلاعات مقداری دارایی های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

۱-۱۸-۳-۱- دام ها

شرح	واحد سنجش	مانده درابتدای دوره	زایش	تبدیلات	فروش	تلفات	هزینه	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گاوهای مولد	راس	۳,۸۳۳	-	۵۸۵	(۵۴۳)	(۵)	(۲)	۳,۸۶۸
گوساله های ماده	راس	۳,۱۵۹	۱,۰۱۲	(۵۸۵)	(۳۰۲)	(۲۳)	(۱۸)	۳,۲۴۳
جمع		۶,۹۹۲	۱,۰۱۲	-	(۸۴۵)	(۲۸)	(۲۰)	۷,۱۱۱

دام های مولد ، گوساله های ماده و تلیسه ها تا ارزش ۱.۱۳۴.۲۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ذبح اجباری و تلف شدن ، از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند .

۲-۱۸-۳-۲- زراعت و باغداری

شرح	سطح هکتار	واحد سنجش	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
یونجه	۷۰	هکتار	۷۵	۲۵	۳۰	۷۰
گردو	۲۶۱	اصله	۵۲,۶۴۰	-	-	۵۲,۶۴۰
شلیل	۱۷	اصله	۱۹,۲۷۴	-	-	۱۹,۲۷۴
گلابی	۱۹	اصله	۷,۰۶۶	-	-	۷,۰۶۶
گیلاس	۲	اصله	۶,۴۰۰	-	۵,۷۰۵	۶۹۵
آلو	۱۴	اصله	۳,۹۴۰	-	-	۳,۹۴۰
بادام	۶	اصله	۵,۵۰۴	-	-	۵,۵۰۴
زیتون	۷۵	اصله	۱۲,۴۵۵	-	-	۱۲,۴۵۵

۱۸-۴- دارایی های زیستی مولد شامل درختان میوه هسته دار و درختان میوه درحال رشد و نیز گوساله های ماده کمتر از (ماه می باشد که (به استثنای درختان گردو و گوساله های یک ماهه که طبق دستورالعمل صندوق بیمه محصولات کشاورزی پوشش بیمه ای نمی گردد) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. لازم به توضیح است درختان گردو به تعداد ۲۶.۲۵۰ اصله و تا ارزش ۱۲۶.۷۲۵ میلیون ریال در مقابل بارش سنگین برف، زلزله، سرما و یخبندان ، سیل، صاعقه و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و یونجه فاقد پوشش بیمه است.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی
۷۸,۹۵۳	۸۷,۵۱۶	۱۹-۱ خرید مواد اولیه
۵,۲۰۳	۷,۷۱۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۲۲۸	۳۶,۴۶۵	بیمه دارایی ها (دام و دارایی های ثابت مشهود)
۶,۵۶۴	۴,۵۶۹	سایر
۱۰۷,۹۴۸	۱۳۶,۲۶۳	
(۴۷,۴۵۴)	(۵,۰۰۰)	۲۶-۱ تهاتر با اسناد پرداختنی
(۱۷,۲۲۸)	(۲,۶۳۳)	۲۶-۱ تهاتر با حسابهای پرداختنی
۴۳,۲۶۶	۱۲۸,۶۳۰	

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۸۲,۵۱۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مجتمع کشت و صنعت ماهیدشت کرمانشاه به مبلغ ۳۸,۴۹۳ میلیون ریال، شرکت آوا تجارت صبا مبلغ ۳۳,۱۱۶ میلیون ریال، شرکت فنی مهندسی دانه رست آسیا مبلغ ۴,۶۵۴ میلیون ریال و باقیمانده به مبلغ ۶,۲۵۳ میلیون ریال مربوط به سایر مشتریان است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۱,۹۴۷	۸۸۶,۲۰۹	۲۰-۱ مواد اولیه
۳۵,۶۱۲	۵۱,۶۱۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۱	۵,۶۷۱	محصولات تولیدی
۴,۴۸۳	۹,۲۸۴	کود حیوانی
۱,۲۸۲,۲۲۳	۹۵۲,۷۷۹	

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه شامل ذرت علوفه ای به مبلغ ۲۲۴,۸۸۹ میلیون ریال، یونجه خشک به مبلغ ۲۷۰,۹۳۵ میلیون ریال، کاه و کلش به مبلغ ۶۸,۹۰۸ میلیون ریال، جو به مبلغ ۵۳,۸۸۰ میلیون ریال، ذرت دانه ای به مبلغ ۱۹,۷۷۶ میلیون ریال، یونجه سیلویی به مبلغ ۴۰,۵۹۲ میلیون ریال، سیلوی جو قصیل به مبلغ ۳۶,۳۰۰ میلیون ریال، پودر چربی به مبلغ ۱۱,۴۰۰ میلیون ریال، کنجاله سویا به مبلغ ۹,۹۹۱ میلیون ریال، سم رانداپ به مبلغ ۱۳,۶۹۵، کود نیترات/کلسیم/پتاسیم به مبلغ ۹,۳۹۳ و سایر مواد اولیه به مبلغ ۱۲۶,۴۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲- موجودی مواد اولیه تا مبلغ ۱,۱۹۰,۶۳۸ میلیون ریال و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۵۷,۹۸۶ میلیون ریال.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیشبرد سیستم گزارشگری

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- دارایی های زیستی غیر مولد			
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
	ریال	ریال	
۲۱-۱	۷۵,۴۴۱	۴۱,۱۷۵	گوساله های نر در جریان پرورش
۲۱-۲	۱۲۷,۴۹۸	۸۸,۸۰۱	محصولات زراعی و باغی در جریان تولید
	<u>۲۰۲,۹۳۹</u>	<u>۱۲۹,۹۷۶</u>	

۲۱-۱- گوساله های نر در جریان پرورش

۲۱-۱-۱- ارزش منصفانه گوساله های گوشتی براساس مفروضات اصلی زیرتعیین شده است:			
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
	تعداد-رأس	تعداد-رأس	مبلغ
	۲۹۶	۲۲۱	۱۷,۷۲۹
۶	-	-	۵۴,۷۸۰
۵	۸۸۲	۱,۶۱۵	۱۲۳,۳۲۹
۸	(۸۵۴)	(۱,۴۹۷)	(۱۵۵,۹۶۵)
۶	-	-	۲,۷۱۶
	-	-	(۵,۹۲۵)
۱۲	(۱۱)	(۳۷)	(۳,۸۹۷)
	(۶)	(۶)	(۱,۲۰۳)
	<u>۳۰۷</u>	<u>۲۹۶</u>	<u>۳۱,۵۶۴</u>
۹	۹,۰۵۷		۹,۶۱۱
	<u>۷۵,۴۴۱</u>	<u>۴۱,۱۷۵</u>	

۲۱-۱-۱- ارزش منصفانه گوساله های گوشتی براساس مفروضات اصلی زیرتعیین شده است:

الف- تمام گوساله های گوشتی پروار به صورت لاشه و گروه سنی پایین تر از پروار به طور زنده به فروش خواهد رسید.

ب- تعیین ارزش منصفانه در پایان سال با توجه به فروش های انجام شده و همچنین قیمت روز بازار صورت گرفته است.

ج- جنین قبل از تولد به بهای تمام شده شامل مخارج اسپرم و مواد اولیه مصرفی دام باردار از ماه هشتم آبستن تا زمان زایش در حساب ها منظور می شود.

۲۱-۱-۲- تعداد ۱۶۷ رأس از گوساله های نر دوره زیر یک ماه بوده که طبق دستورالعمل صندوق بیمه محصولات کشاورزی مشمول پوشش بیمه

ای نمی باشد. همچنین جنین در حال پرورش به دلیل نبود بازو فعال، به بهای تمام شده شامل مخارج اسپرم، علوفه مصرفی (جهت

گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ماه هشتم آبستن تا زمان زایش) در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۲- محصولات زراعی و باغی در جریان تولید پایان دوره به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
محصولات زراعی در جریان تولید	۵۲,۴۸۳	۴۱,۸۰۳
محصولات باغی در جریان تولید	۷۵,۰۱۵	۴۶,۹۹۸
	<u>۱۲۷,۴۹۸</u>	<u>۸۸,۸۰۱</u>

۲۱-۲-۱- کلیه محصولات زراعی و باغی در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۵,۲۷۲ میلیون ریال نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی می باشد.

۲۱-۲-۲- محصولات زراعی در جریان تولید شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	
میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال	هکتار	
۱,۷۸۴	۷۵	۴۲,۴۴۳	۷۵	ذرت
۱۷,۷۴۸	۶۵	۶,۲۹۴	۶۵	جو قصیل
۱۶,۰۲۷	۱۰۰	۲,۲۷۱	۱۲۵	گندم
۳,۳۵۸	۱۰	-	-	جو
۲,۸۸۶	۲۵	۱,۴۷۵	۲	کلزا
-	-	-	-	ترتیکاله قصیل
<u>۴۱,۸۰۳</u>	<u>۲۷۵</u>	<u>۵۲,۴۸۳</u>	<u>۲۶۷</u>	

۲۱-۲-۳- محصولات باغی در جریان تولید به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت	
میلیون ریال	هکتار	میلیون ریال	هکتار	
۱۵,۸۰۳	۷۵	۵۰,۰۶۹	۷۵	زیتون
۵,۲۱۳	۷	-	۱۴	آلو
۱۶,۱۴۲	۱۲	-	۱۲	گلابی
۸,۱۵۴	۱۷	۲۴,۹۴۶	۱۰	شلیل
۱,۶۸۶	۷	-	۲	گیلاس
<u>۴۶,۹۹۸</u>	<u>۱۱۸</u>	<u>۷۵,۰۱۵</u>	<u>۱۱۳</u>	

۲۱-۲-۴- کشت در حال رشد کشاورزی ، مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال می باشد که به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده ارزیابی می گردد.

رئیس هیئت مدیره حسابرسی مقیم راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

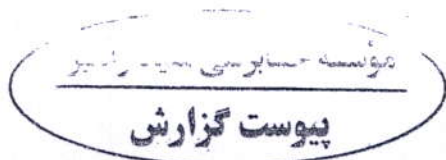
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
					تجاری
					اسناد دریافتنی
-	۱۹,۶۰۰	(۳,۰۵۷)	۲۲,۶۵۷	یادداشت	سایر مشتریان
-	۱۹,۶۰۰	(۳,۰۵۷)	۲۲,۶۵۷		
					حسابهای دریافتنی
۱۷۲,۱۰۹	۴۱۷,۲۹۰	(۲۴)	۴۱۷,۳۱۴	۲۲-۱	اشخاص وابسته
۲۵۳,۴۱۶	۳۲۰,۵۴۲	(۳,۲۳۶)	۳۲۳,۷۷۸	۲۲-۲	سایر مشتریان
۴۲۵,۵۲۵	۷۳۷,۸۳۲	(۳,۲۶۰)	۷۴۱,۰۹۲		
۴۲۵,۵۲۵	۷۵۷,۴۳۲	(۶,۳۱۷)	۷۴۳,۷۴۹		
					سایر دریافتنی ها
					حسابهای دریافتنی
۴۷,۶۱۷	۱,۶۳۸	-	۱,۶۳۸	۲۲-۱	اشخاص وابسته
۶۹,۴۳۹	۱۱۷,۵۷۲	-	۱۱۷,۵۷۲		کارکنان (وام و مساعده)
۶,۰۵۵	۲۵,۴۶۲	(۷۷۴)	۲۶,۲۳۶		سایر مشتریان
۱۲۳,۱۱۱	۱۴۴,۶۷۲	(۷۷۴)	۱۴۵,۴۴۶		
۵۴۸,۶۳۶	۹۰۲,۱۰۴	(۷,۰۹۱)	۹۰۹,۱۹۵		

۲۲-۱- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۷۲,۱۰۹	۲۲۰,۳۴۹	۲۲-۱-۱	شرکت لبنیات پاک (فروش شیر)
۴۴,۹۱۴	۱۷۹,۷۲۵		شرکت دشت آذرنگین (فروش دام)
-	۱۷,۲۱۶		فجر اصفهان (فروش دام)
۵۷۶	۵۷۶		شرکت شیرودام دشت گل کردستان
۲,۱۲۷	۱,۰۶۲		سایر اشخاص وابسته
۲۱۹,۷۲۶	۴۱۸,۹۲۸		جمع

۲۲-۱-۱ تا تاریخ تائید صورت های مالی کل طلب از شرکت لبنیات پاک وصول گردیده است.



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به مبلغ ۳۲۳,۷۷۸ میلیون ریال به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۴,۷۰۵	۱۶۲,۶۳۴	شرکت شیرین عسل
۶۱,۱۵۸	۲۷,۳۵۹	شرکت کاله
۵,۹۸۱	۲۴,۳۴۸	شرکت بینارزن
۲۴,۰۵۲	۲۱,۶۳۲	مجتمع صنایع غذایی ميهن
۲۱	۲۳,۳۴۴	شرکت غله و خدمات بازرگانی زنجان
۱۴,۹۹۲	۱۳,۱۲۸	پگاه زنجان
-	۱۲,۷۶۱	پگاه تبریز
۳۲,۴۸۸	-	حسن پاويز
۳۳,۲۵۵	۳۸,۵۷۲	سایر اشخاص
(۳,۲۳۶)	(۳,۲۳۶)	کاهش ارزش
<u>۲۵۳,۴۱۶</u>	<u>۳۲۰,۵۴۲</u>	

۲۲-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از پی گیری های حقوقی و اطمینان از عدم دریافت آن به عنوان غیرقابل وصول تعیین و برای کلیه دریافتی هایی که پی گیری های حقوقی به نتیجه نرسد، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که پس از مراحل مذکور وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، در حسابها منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۲۲-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۲۶,۰۰۰	تا ۶۰ روز
۱۶,۹۵۹	۹۷۹	تا ۳۶۵ روز
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	تا ۲۰۰۰ روز
<u>۲۸,۰۰۰</u>	<u>۳۸,۰۲۰</u>	جمع
<u>۱۲۰</u>	<u>۱۰۵</u>	میانگین مدت زمان (روز)

دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۲۲-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۴,۷۴۶	۷,۰۹۱	کاهش ارزش دریافتی طی سال
۲,۳۵۰	-	بازیافت شده طی دوره
(۵)	-	مانده در پایان دوره
<u>۷,۰۹۱</u>	<u>۷,۰۹۱</u>	

۲۲-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۲۲-۷- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۷,۰۹۱ میلیون ریال کاهش ارزش یافته اند و مربوط به شرکت هایی هستند که در مرحله انحلال قرار دارند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است. برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۷,۳۵۵	۳۵۷,۷۰۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۳	۴۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۷۵۲	موجودی تنخواه گردان ها
۲	۲	موجودی اوراق بهادار(سفته سفید) و کارت هدیه
۱,۲۲۴	۴,۵۸۰	موجودی صندوق - ارزی
۸۸,۶۲۴	۳۶۳,۰۷۹	

۲۳-۱- موجودی نقد در تاریخ وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴,۵۷۹ میلیون ریال (مبلغ ۹,۴۳۱ دلار و ۱,۶۷۰ یورو) سال قبل ۱,۲۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۱,۶۸۱ دلار) و موجودی ارزی نزد بانکها به مبلغ ۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ یورو) دوره قبل ۴۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ یورو) می باشد.

۲۴- سرمایه

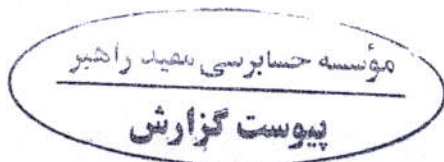
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی، با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴,۲	۲۳۵,۹۶۲,۹۷۶	۳۴,۲	۲۳۵,۹۶۲,۹۷۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۸,۴	۲۶۴,۸۷۹,۴۴۱	۳۸,۴	۲۶۴,۸۷۹,۴۴۱	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۲,۱	۱۴,۳۳۵,۳۳۶	۱,۲	۸,۳۷۳,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۰,۰	۱,۰۰۰	۱	۷,۰۲۷,۰۳۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۰,۰	۱,۳۳۹	۰,۰	۱,۳۳۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۰,۰	۱,۰۰۰	۰,۰	۱,۰۰۰	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
۲۵,۳	۱۷۴,۸۱۸,۹۰۸	۲۵,۲	۱۷۳,۷۵۵,۲۱۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۷,۰۲۷,۰۳۱ سهم متعلق به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در اختیار بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان سینا بهگزین می باشد و در این خصوص منابع مالی آن توسط بنیاد مستضعفان تأمین گردیده است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۶۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۶۲,۷۹۱	۳۵,۳۶۴	۲۶-۱-۲
(۴۷,۴۵۴)	(۵,۰۰۰)	۱۹
۲۱۵,۳۳۷	۳۰,۳۶۴	
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۴۵,۹۱۴	۹,۲۲۵	۲۶-۱-۱
۶۶۰,۲۲۰	۵۴۱,۹۶۱	۲۶-۱-۲
۷۰۶,۱۳۴	۵۵۱,۱۸۶	
۹۲۱,۴۷۱	۵۸۱,۵۵۰	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۶,۰۰۰	-	۲۶-۱-۱
۱۰,۰۰۰	۲,۳۹۷	
۱۶,۰۰۰	۲,۳۹۷	
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۳۳,۹۸۷	۲۳۳,۶۶۳	۲۶-۱-۱
۸۳,۷۶۳	۹۰,۴۱۶	
۴۹,۵۱۳	۵۸,۶۲۵	
۳۱,۹۷۸	۳۳,۵۳۲	
۵۲,۳۱۵	۷۰,۳۲۹	
۱۷,۵۰۲	۲۴,۲۰۴	
۱۳,۹۶۷	۱۳,۴۲۲	
۳۲,۹۳۹	۴۹,۰۵۳	۲۶-۱-۳
۸,۵۸۶	۹,۵۴۳	
۱۴۳,۹۷۰	۱۹۶,۹۰۸	
(۱۷,۲۲۸)	(۲,۶۳۳)	
۴۵۱,۲۹۲	۷۷۷,۰۶۲	
۴۶۷,۲۹۲	۷۷۹,۴۵۹	
۱,۳۸۸,۷۶۳	۱,۳۶۱,۰۰۹	

۲۶-۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت به اشخاص وابسته به مبلغ ۲۴۲,۸۸۸ میلیون ریال عمدتاً شامل بدهی به شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس، شرکت دانه چین بابت خرید مواد اولیه و بیمه سینا زنجان بابت بیمه اموال شرکت به شرح یادداشت ۳-۳ می باشد.

۲۶-۱-۲- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه از جمله ذرت علوفه ای، پودر چربی، یونجه خشک، پودر گوشت و سم و کود می باشد که برای ذخیره سازی جهت مصرف در ماههای آینده با شرایط دو ماهه خریداری شده است. تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۴۶,۷۳۸ میلیون ریال از بدهی های مذکور تسویه شده است.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۱-۳- بخشی از بدهی مالیات بر ارزش افزوده مربوط به این موضوع است که برگه های تشخیص مالیاتی صادره بابت مالیات بر ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم (عدم صدور صورتحساب فروش، عدم ارائه فهرست معاملات فصلی) در سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۱، ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۲۲،۵۱۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳،۲۷۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۹،۲۳۴ میلیون ریال جرائم) مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به این مبالغ اعتراض نموده و موضوع در هیئت های حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۶-۱-۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ 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.

پرداختنی های بلند مدت		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶-۲-۱
۷۹۶،۸۹۸	۷۹۶،۸۹۸	سایر پرداختنی ها
۷۹۶،۸۹۸	۷۹۶،۸۹۸	اشخاص وابسته

۲۶-۲-۱- مبلغ ۷۹۶،۸۹۸ میلیون ریال بدهی به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۴۳۴،۰۰۰ میلیون ریال بهای خرید باغ گردو ۶۲ هکتاری از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان، مبلغ ۱۵۴،۶۳۵ میلیون ریال تخصیص صادره توسط بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بابت تسویه بدهی تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی و اجرای طرح های شرکت، مبلغ ۲۰۸،۲۶۳ میلیون ریال تخصیص صادره توسط شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس بابت اجرای طرح های افزایش ظرفیت ۵۰۰ رأسی گاوداری، آبیاری تحت فشار در سطح ۲۳۰ هکتار و طرح بهسازی ظرفیت ها و ارتقاء سطح تکنولوژی واحد دامداری می باشد که طبق اعلامیه شرکت های مذکور جهت طرح های این شرکت تخصیص داده شده و در سال مالی بعد تسویه نخواهد شد لذا، این مبلغ در بدهی بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده در ابتدای دوره پرداخت شده طی دوره ذخیره تأمین شده مانده در پایان دوره
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۵،۲۷۴	۷۵،۴۰۰	
(۳۹۳)	(۱۰،۱۵۵)	
۲۸،۲۰۱	۳۵،۶۷۴	
۶۳،۰۸۲	۱۰۰،۹۱۹	

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده در ابتدای دوره ذخیره عملکرد دوره تعدیل مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ تعدیل مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ پرداختی طی دوره
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱،۶۴۶	۴،۸۱۹	
۲۰۸	۲،۹۴۰	
۱۹۰	-	
-	۶۸۲	
(۸۷۶)	(۲،۶۴۶)	
۱،۱۶۸	۵،۷۹۵	

۲۸-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۸۱ (معافیت فعالیت های کشاورزی و دامداری) و ماده ۱۴۳ (معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) استفاده نموده است.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است

نوعی تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات	درآمدها	
رسیدگی به دفاتر	۴۰۹	-	۲۵۰۳	۴۸۱۸	۱۲۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰۵۵	۱۲۴۷۵	۱۲۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۵۵	-	۱,۵۵۵	۱,۵۷۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲,۸۵۵	۲,۸۵۵	-	۲,۸۵۵	۱۴۰۱
		۲,۹۴۰		۲,۹۴۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۴,۸۱۹	۵,۷۹۵		۱۹,۶۵۵	۱,۲۶۸,۳۳۷

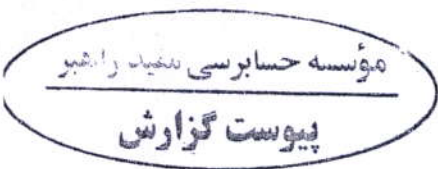
۲۸-۴- مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ و همچنین سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۵- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. با توجه به معافیت فعالیت های عملیاتی شرکت (ماهه ۸۱ ق.م) ممیز مالیاتی اختلاف معاملات فصلی ارسال شده به نام شرکت را کتمان اعلام نموده و مشمول مالیات عملکرد قرارداده است و همچنین یکسری از محصولات از جمله چوب را مشمول قرارداده است.

۲۸-۶- در خصوص سال مالی ۱۴۰۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با توجه به معافیت درآمد عملیات مالی کشاورزی، بابت عملیات غیر معاف ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

۲۸-۷- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بالغ بر ۱۲,۴۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بدین بابت آنها در حساب ها منظور نشده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
مالیات پرداختی و	مالیات	مآزاد مورد مطالبه	اداره امور مالیاتی
مالیات پرداختی	تشخیصی / قطعی	۱۲,۴۳۰	۱۳,۴۷۵
		۱,۰۵۵	



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۸- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۸	۲,۹۴۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۹۰	-	هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷
-	۶۸۲	هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸
۳۹۸	۳,۶۲۲	

۲۸-۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۹۳,۰۸۳	۱,۲۶۸,۲۳۷	سود حسابداری قبل از مالیات
		اثر درآمد های معاف از مالیات
(۳۴)	(۱,۴۱۳)	سود سپرده بانکی ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۸۹۴,۳۴۱)	(۱,۲۷۰,۶۰۰)	فعالیت های دامپروری و کشاورزی
-	۴,۱۱۶	پرداخت سنوات خدمت کارکنان بیش از یکماه
۱,۵۰۰	۲,۶۰۰	پاداش هیأت مدیره
۲۰۸	۲,۹۴۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مؤثر ۲۰ درصد (شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ مؤثر مالیات ۲۰ درصد)

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	یادداشت
۶۷۲	-	۶۷۲	-	۶۷۲	-	مانده پرداخت نشده:
۲,۲۶۷	-	۲,۲۶۷	-	۲,۲۶۷	-	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۴,۷۰۶	-	۴,۷۰۵	-	۴,۷۰۶	-	سال ۱۳۹۸
۵۱۶	-	۵۱۶	-	۵۱۶	-	سال ۱۳۹۹
-	-	۶۱۴,۵۰۵	۴۱۵,۸۸۴	-	-	سال ۱۴۰۰
-	-	۶۲۲,۶۶۵	۴۱۵,۸۸۴	-	-	سال ۱۴۰۱
۸,۱۶۱	-	۸,۱۶۱	۲۰۶,۷۸۱	-	-	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۰۵۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۷۰ ریال است.

۲۹-۲- مطابق الزامات سازمانی بورس اوراق بهادار، پرداخت سود سهام با همکاری شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه و از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام) انجام پذیرفته است و از مانده پرداخت نشده سود سهام سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۴۸,۹۳۶ میلیون ریال در مهر ماه سال ۱۴۰۲ به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار جهت تسویه بخشی از سود سهام سهامداران پرداخت شده است.

۲۹-۳- مبلغ ۴۱۵,۸۸۴ میلیون ریال اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱۴۷,۷۶۱ میلیون ریال به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و مبلغ ۲۶۸,۱۲۳ میلیون ریال به شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸,۵۷۱	۱۴,۲۶۰	پیش دریافت از مشتریان
۱۸,۵۷۱	۱۴,۲۶۰	سایر مشتریان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۹۲,۶۸۴	۱,۲۶۴,۶۱۵	سود خالص
		تعدیلات
۳۹۸	۳,۶۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۴۰,۳۷۸)	(۳۵۱,۹۵۸)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۶,۳۴۳	۱۰,۶۸۰	تعدیلات ناشی از تلفات و برکناری دارایی های زیستی مولد
-	(۳۵,۱۸۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۸۰۸	۲۵,۵۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۳۵۷	۵۷,۰۳۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۳۷,۵۴۲	۵۵,۳۷۴	استهلاک دارایی های زیستی مولد
(۳۴)	(۱,۴۱۳)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های بانکی
(۵۲)	۹۸۳	(سود) زیان تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
<u>(۴۱,۰۱۶)</u>	<u>(۲۳۵,۳۴۷)</u>	
(۲۳۴,۵۴۲)	(۳۵۳,۴۶۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۹۶,۰۲۴)	۳۲۹,۴۴۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۰,۰۹۰)	(۷۲,۹۶۲)	(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۱۳,۱۵۲	(۸۵,۳۶۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱۸۰,۶۲۹	(۲۷,۷۵۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۰,۶۰۹	(۴,۳۱۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>۵۳۵,۴۰۲</u>	<u>۸۱۴,۸۵۳</u>	نقد حاصل از عملیات

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۵٪-۴۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نرخ ۷۱ درصد و بالای محدوده هدف بوده است. تفاوت نسبت اهرمی واقعی به هدف به دلیل بدهی ایجاد شده به بنیاد مستضعفان و شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس بابت بهای دارایی های انتقالی و مبالغ تخصیص یافته بابت طرح های اجرا شده می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۲۹۲,۶۱۲	۲,۹۰۱,۵۴۶	جمع بدهی
(۸۸,۶۲۴)	(۳۶۳,۰۷۹)	موجودی نقد
۲,۲۰۳,۹۸۸	۲,۵۳۸,۴۶۷	خالص بدهی
۳,۰۱۰,۸۸۱	۳,۵۵۰,۹۹۶	حقوق مالکانه
۷۳	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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. کمیته ریسک شرکت 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.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

فروش محصولات شرکت عمدتاً داخلی و یا خارجی با ارز منشاء داخلی می باشد. خرید نهاده های دامی خارج از کشور نیز عمدتاً توسط شرکت اصلی و سایر شرکت های تامین کننده مواد اولیه خریداری و در اختیار شرکت قرار می گیرد، لذا معاملات شرکت بطور مستقیم در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی 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 اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. مشتریانی که در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان هستند به شرح زیر می باشند. به غیر از شرکت های لبنی کدخدا لبن غرب، بابک قدیمی، ایران مهاباد و علی فلاح رثوفی، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
علی فلاح رثوفی	۲,۳۹۷	۲,۳۹۷	-
شرکت ایران مهاباد	۴,۰۵۱	۴,۰۵۱	-
بابک قدیمی	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	-
ستار نور محمدی (بذر نوین مغان)	۲۴۰	۲۴۰	-
شرکت پامادا	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸	-
شرکت لبنی کدخدا لبن غرب	۳,۵۵۸	۳,۵۵۸	(۳۰,۵۷)
اتحادیه دامداران استان تهران	۴۱۸	۴۱۸	(۴۱۸)
شرکت سرزمین سبز ابهر	۳۶۶	۳۶۶	-
خدماتی بازرگانی قارچ مروارید خزر	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	(۲,۳۵۰)
سایر	۷۴۵,۵۲۶	۱,۲۶۶	(۱,۲۶۶)
جمع	۷۶۳,۷۴۹	۱۹۰,۴۸۹	(۷۰,۹۱)

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۲۸,۸۹۷	۱۸۶,۵۲۲	۳۶۶,۱۳۱	-	-	۵۸۱,۵۵۰
۳۶,۲۲۰	۵۱۰,۶۴۷	۱۲۵,۸۷۸	۱۰۶,۷۱۴	۷۹۶,۸۹۸	۱,۵۷۶,۳۵۷
-	۲,۸۵۵	۲,۹۴۰	-	-	۵,۷۹۵
۸,۱۶۰	۶۱۴,۵۰۵	-	-	-	۶۲۲,۶۶۵
-	-	-	۵۰,۴۶	۹۵,۸۷۳	۱۰۰,۹۱۹
-	-	-	۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰
۷۳,۲۷۷	۱,۳۱۴,۵۲۹	۴۹۴,۹۴۹	۵۳۱,۷۶۰	۸۹۲,۷۷۱	۳,۳۰۷,۲۸۶

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا و دام	سایر خریداها و خدمات	سایر فروش ها و خدمات
واحد تجاری اصلی و سهامدار عمده	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	سهامدار	بله	-	-	۱۷۲	-
	جمع			-	-	۱۷۲	-
شرکتهای هم گروه	شرکت مگسال	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	۲,۵۱۷	-	-	۱,۳۴۶
	شرکت تلیسه نمونه		بله	-	-	۸۹۷	-
	شرکت محیا		بله	-	-	-	۶۱
	شرکت آذرنگین		بله	-	۱۳۶,۴۲۰	-	۸۷۳
	فجر اصفهان		بله	-	۲۷,۸۵۹	-	۱۰۱
	شرکت دشت ناز		بله	-	۲۶۵	-	-
	فتح و نصر کرمان		بله	-	-	-	۱,۳۰۱
	میثاق پایدار شمال		بله	-	-	-	۵۳۰
	شرکت دانه چین		بله	-	۱۴۷,۱۷۲	-	۲,۲۹۲
	جمع				۱۴۹,۹۵۴	۱۶۴,۲۷۹	۵,۲۱۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت لبنیات پاک	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	-	۱,۰۹۴,۱۳۹	۲,۸۰۵	-
	پروتئین گستر سینا		-	-	-	۳,۵۷۳	-
	بیمه سینا زنجان		-	-	-	۷۵,۸۵۳	-
	هادی بینات		-	-	-	۹۲	-
جمع			-	۱,۰۹۴,۱۳۹	۸۲,۳۲۳	-	
جمع کل			۱۴۹,۹۵۴	۱,۲۵۸,۴۱۸	۸۷,۷۰۵	۴,۶۷۳	

۳۳-۲- به استثنای موارد ذیل شرایط حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط معاملات حقیقی یکسان بوده و ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

۳۳-۲-۱- فروش تلیسه به شرکت آذرنگین به مبلغ ۱۳۶,۴۲۰ میلیون ریال و فجر اصفهان به مبلغ ۲۷,۸۵۹ میلیون ریال با نرخ کارشناسی و بدون مزایده و بصورت اعتباری بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
								طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار عمده	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	(۱۶۸.۹۲۸)	(۳۰.۸۲۴۳)	(۳۶۸.۱۳۳)	-	-
	بنیاد مستضعفان	-	-	-	-	(۵۸۸.۶۳۵)	(۱۴۷.۷۶۱)	-	-
شرکتهای گروه	جمع	-	-	-	(۱۶۸.۹۲۸)	(۷۹۶.۸۹۸)	(۴۱۵.۸۸۴)	-	-
	مگال	-	-	-	(۱.۹۲۰)	-	-	-	-
	تلیه نمونه	-	-	-	(۸۹۷)	-	-	-	-
	شرکت فبر اصفهان	۱۷۲.۲۱۶	-	-	-	-	-	۱۷۲.۲۱۶	-
	شرکت دشت گل کردستان	-	۵۷۶	-	-	-	-	۵۷۶	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری پاسوج	-	۱۰۹	-	-	-	-	۱۰۹	-
	دشت آذر تکین	۱۷۹.۷۲۵	-	-	-	-	-	۱۷۹.۷۲۵	-
	کشت و صنعت کشاور	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	-	-	-	-	-	-	-	-
	قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری تکین فام خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
	دزین خونه ارک	-	-	-	-	-	-	-	-
	کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلدفش	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهیا	-	-	-	-	-	-	-	۶۱
	شرکت دانه چین ارک	-	-	(۶.۳۲۶)	-	-	-	-	(۶.۳۲۶)
دشت تاز ساری	-	-	(۳۱۲)	-	-	-	-	(۳۱۲)	
توسعه کشاورزی صیقلی پایدار شمال	-	-	-	(۵۲۰)	-	-	-	(۵۲۰)	
بنیادود کشاور	-	-	-	-	-	-	-	-	
پاشاری مشهد	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	۱۹۶.۹۴۱	۷۴۶	(۶.۳۲۸)	(۳.۳۴۷)	(۱.۴۱۹)	-	-	۱۹۷.۵۸۷	
سایر اشخاص وابسته	پورتین گستر سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
	پاکدیس	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت لبنیات پاک	۲۲۰.۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	-	-	-	-	-	(۸.۷۹۳)	-	-
	فقد شیروان	-	-	(۱.۳۶۸)	-	-	-	-	-
	بنیاد سینا زینجان	-	-	-	(۸۱.۲۷۰)	-	-	-	-
	بنیاد علوی	-	۷۵۰	-	-	-	-	-	۷۵۰
	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	-	۱۴۰	-	-	-	-	-	۱۴۰
	مالی و اعتباری بنیاد	-	۲	-	-	-	-	-	۲
	ره نگار خاورمیانه پارس	-	-	-	-	-	-	(۳)	-
	بنیاد تجارت آینه ایرانیا	-	-	-	-	-	-	(۴)	-
	مادی بیات	-	-	-	(۱۱۸)	-	-	-	-
	شرکت انرژی گستر سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۲۲۰.۳۴۹	۸۹۲	(۳.۷۸۷)	(۸۱.۳۸۸)	(۳۲.۶۶۲)	(۷۹۶.۸۹۸)	(۸.۸۰۰)	۳۳۱.۳۴۱
	۶۱۷.۲۹۰	۱,۶۳۸	(۹,۳۲۵)	(۳۲۴,۶۸۴)	(۳۲۴,۶۸۴)	(۷۹۶,۸۹۸)	(۸,۸۰۰)	۶۱۸,۹۲۸	

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۴- در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته به استثنای مبلغ ۲۴ میلیون ریال هیچ گونه کاهش ارزشی در سال مالی ۱۴۰۱ و دوره شش ماهه جاری شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۶ به مبلغ ۲.۴۹۴.۳۹۶ میلیون ریال می باشد. از بابت این تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۹۰.۰۹۶ میلیون ریال قرارداد منعقد شده است.

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰

تضمین وام شرکت مگسال

تضمین وام شرکت دشت آذرنگین

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۸	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۹	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۱۰	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۱	۳-۱- جزئیات فروش:
	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۳	۵-۱- وضعیت رقابت:
۱۴	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۴	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۴	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۵	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۹	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۹	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۲۰	۲-۴- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۳	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۲۳	۳-۱- منابع:
۲۴	۳-۲- مصارف:
۲۵	۳-۳- ریسکها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۲۶	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۱
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۳۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۳
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۳
- ۶- اسامی اعضای هیات مدیره و سوابق حرفه‌ای ۳۴
- ۷- جمع بندی ۳۴



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس 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 گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی محمد زلفی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	علی رضائی رودباری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی (موظف)	محمد جواد زائری امیرانی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد ادب	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	عبدالله رضاقلی وند لاهرود	پیوند تجارت آتیه ایرانیان



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت حاضر، درباره چشم‌انداز شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام) و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ارائه می‌دهد. همچنین، در این گزارش تفسیری مدیریت، عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت شرکت کشت و صنعت خرمدره را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح می‌شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)، در محدوده ای به وسعت ۱,۱۷۵ هکتار دارای سه واحد عملیاتی در شهرستان‌های خرمدره، ابهر و طارم قرار دارد و تولیدکننده انواع محصولات کشاورزی، باغی و دامپروری می‌باشد. سابقه فعالیت شرکت حدود ۵۰ سال می‌باشد و واحد گاوداری شرکت در سال ۱۳۵۴ با واردات ۴۰۰ راس تلیسه باردار رجیستر شروع به فعالیت کرده است. طبق اساسنامه تطبیق یافته با ضوابط بورس، مصوب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹، موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: انجام کلیه امور مرتبط با فعالیت‌های کشاورزی، باغبانی، باغداری، دامپروری، دامداری، پرورش و نگهداری طیور، پرورش و نگهداری زنبور عسل و پرورش و صید آبزیان حلال. فعالیت‌های اصلی شرکت عبارتند از: پرورش گاو شیری، باغداری و زراعت.

تقاضا برای محصولات لبنی در ۵۰ سال آینده، به دو علت رشد خواهد یافت. نخست، افزایش سرانه درآمد انسان‌ها در سراسر جهان، تقاضا برای محصولات لبنی و سایر محصولات غذایی دامپروری را افزایش خواهد داد. در کشورهای در حال توسعه، این محصولات غذایی به‌طور فزاینده مواد مغذی ضروری انسان‌ها را تامین خواهند کرد. بر اساس نظر سازمان خوار و بار جهانی (FAO): حتی مقادیر اندک غذاهای با منشأ حیوانی می‌تواند وضعیت تغذیه‌ای خانواده‌های کم‌درآمد را بهبود دهد. دوم، از دیدگاه فعالیت کشاورزی، محصولات لبنی می‌توانند به‌طور موثرتری نیازهای تغذیه‌ای انسان‌ها را تامین کنند. برای تولید یک گرم پروتئین قابل مصرف، تولید شیر در مقایسه با سایر محصولات دامی و یا حتی برخی از محصولات کشاورزی، به زمین کمتری نیاز دارد. جیره‌های غذایی بر پایه محصولات لبنی، در مقایسه با جیره‌های بر پایه گیاهخواری، جیره‌های بر پایه تخم مرغ و یا حتی جیره‌های بر پایه همه‌چیزخواری، می‌توانند نیازهای تغذیه‌ای بیشترین تعداد انسان‌ها را با همین سطوح قابل زراعی موجود در دنیا تامین کنند.

در حال حاضر، میانگین جهانی سرانه مصرف محصولات لبنی (بر پایه معادل شیر خام) برابر ۸۷ کیلوگرم است و بر اساس پیش‌بینی‌های علمی انجام شده این مقدار در سال ۲۰۶۷ میلادی به ۱۱۹ کیلوگرم خواهد رسید. این موضوع، مویده آینده روشن صنعت پرورش گاو شیری در سال‌های آینده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

از طرفی، تغییرات اقلیمی جهانی و محدودیت منابع آبی در کشور و منطقه فعالیت شرکت، تغییر نگرش در نحوه استفاده از منابع آبی در فعالیت کشاورزی را ضروری می‌سازد. منطقی‌ترین استراتژی، کاهش سطح مصرف آب در واحد سطح فعالیت کشاورزی و حداکثر بهره‌وری اقتصادی به ازای واحد مصرف آب می‌باشد. در این راستا، توسعه کشت خشکبار مانند گردو به علت کاهش مصرف آب در واحد سطح و درآمد حداقل سه برابر به ازای واحد آب مصرفی یک اقدام عملی است که از چند سال پیش در شرکت کشت و صنعت دشت خرم‌دره به اجرا در آمده است.

مجموع سطح زیر کشت محصول گردو در دنیا در سال ۲۰۲۰ بیش از یک میلیون هکتار بوده است و سطح زیر کشت آن در ۶۰ سال گذشته تاکنون به صورت دایم افزایشی بوده و ۶ برابر شده است. بررسی روند تغییرات میزان تولید نیز نشان می‌دهد که در همین دوره میزان تولید از حدود ۵۰۰ هزار تن به حدود ۳/۴ میلیون تن رسیده است و ۷ برابر شد یافت. بر اساس آمار سال ۲۰۲۱ فائو، کشورهای چین، آمریکا، ایران و ترکیه به ترتیب بزرگترین تولیدکننده‌های گردو در دنیا بوده‌اند. همچنین، سطح زیر کشت گردو در سال ۱۴۰۰ در کشور ۱۶۲،۰۰۰ هکتار و مجموع تولید ۲۶۱،۰۰۰ تن با راندمان حدود ۱/۶ تن در هکتار بوده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

محصولات شرکت عبارتند از شیرخام، گوساله نر، تلیسه باردار، گاو حذفی کشتارگاهی در بخش دامپروری، گندم، کلزا، یونجه، ذرت علوفه‌ای، جو و قصیل در بخش زراعی و گلابی، هلو، گردو، گیلاس و زیتون در بخش باغبانی.

محصول اصلی شرکت شیر خام می‌باشد که در حال حاضر ۸۸ درصد از خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری شرکت را شامل می‌شود. قیمت فروش شیرخام در کشور توسط کارگروه تنظیم بازار تعیین می‌شود و آخرین قیمت مصوب در سال ۱۴۰۲ برای هر کیلوگرم شیرخام با پایه چربی ۳/۲ درصد ۱۵۰،۰۰۰ ریال (بدون احتساب کرایه حمل و جایزه چربی) می‌باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در بخش زراعی و باغی، با توجه به محدودیت‌های منابع آبی رویکرد شرکت در سال‌های اخیر افزایش بهره‌وری اقتصادی از واحد مصرف آب (متر مکعب) بوده است. در این راستا شرکت با حذف تولیدات غیرضروری بخش زراعی، توسعه باغات خشکبار را در دستور کار قرار داده است و در این راستا در حال حاضر مدرن‌ترین باغ گردوی از ارقام تجاری و دیربرگ کشور را دارا می‌باشد.

انواع محصولات تولیدی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

جدول شماره ۱- مقدار تولید محصولات مختلف شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نوع محصول	نام محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	اصلی	شیر خام	تن	۲۵,۷۵۲
۲	اصلی	گوساله نر	رأس	۸۸۲
۳	اصلی	یونجه خشک	تن	۱,۰۱۳۰
۴	اصلی	جو	تن	۳۱
۵	فرعی	کود حیوانی	تن	۱۵,۳۲۷
۶	اصلی	گندم	تن	۶۶۵
۷	اصلی	کلزا	تن	۱۱
۸	اصلی	کلش	تن	۴۱۶
۹	اصلی	کلابی	تن	۲۷۵
۱۰	اصلی	قصیل تریکاله	تن	۲,۹۱۹
۱۱	اصلی	گیلاس	تن	۹۱
۱۲	اصلی	آلو	تن	۵۱

۱-۱-۱- مواد اولیه

در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ مجموع خرید مواد اولیه مصرفی شرکت ۲,۵۲۲,۳۰۶ میلیون ریال بوده است که با توجه به حجم فعالیت واحد گاوداری، ۹۷ درصد آن مربوطه به نهاده‌های این واحد می‌باشد؛ بنابراین، با توجه به اهمیت موضوع و ضرورت خلاصه‌نویسی، اقلام عمده مواد اولیه مصرفی واحد گاوداری (خوراک دام) در طی دوره مورد گزارش با معرفی برخی از تامین کننده‌های عمده به شرح زیر می‌باشد:

جدول شماره ۲- مقدار مصرف مواد اولیه مختلف واحد گاوداری شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	ذرت دانه ای	تن	۴,۵۱۲	خرید از بازارگاه
۲	ذرت علوفه ای	تن	۲۲,۰۰۰	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان منطقه دشت قزوین- تولید داخلی شرکت
۳	کنجاله سویا	تن	۱,۵۵۳	خرید از بازارگاه و سایر تامین کنندگان معتبر کشور
۴	جو	تن	۲,۲۸۲	خرید از بازارگاه
۵	یونجه خشک	تن	۳,۲۷۵	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار- تولید داخلی شرکت
۶	تقاله چغندر	تن	۱,۹۱۹	خرید مستقیم از کارخانه‌های قند کشور
۷	پودر گوشت	تن	۷۴۵	خرید مستقیم از کشتارگاه‌ها و تامین کنندگان معتبر کشور
۸	پودر چربی	تن	۲۳۲	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی و واردکننده‌های معتبر
۹	کنجاله کلزا	تن	۳۵۵	خرید از تامین کنندگان معتبر کشور
۱۰	کاه	تن	۱,۷۳۹	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار- تولید داخلی شرکت
۱۱	سبوس	تن	۶۰۹	خرید مستقیم از کارخانه‌های آرد استان زنجان و البرز
۱۲	اسپریم	دز	۶,۴۵۶	خرید از واردکنندگان معتبر کشور
۱۳	رومباف	تن	۱۶۳	خرید از تولیدکننده داخلی
۱۴	گلوتن ذرت	تن	۳۴	خرید از تامین کنندگان معتبر کشور
۱۵	جوش شیرین	تن	۶۵	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

نهاده‌های اصلی جو، ذرت دانه‌ای و کنجاله سویا بر اساس سیاست‌های کلی وزارت جهاد کشاورزی از سامانه بازارگاه و در صورت عدم تامین کامل از این سامانه، از تامین کنندگان معتبر کشور تامین می‌شود. در خصوص اقلام علوفه‌ای نیز با توجه به ماهیت تجارت این اقلام در کشور، از کشاورزان و واسطه‌های معتبر استان زنجان و استان‌های همجوار تامین می‌شود. در خصوص سایر اقلام نیز سیاست واحد بازرگانی شرکت خرید مستقیم از مبدا و با اولویت تولید داخل بر اساس آیین نامه معاملات شرکت می‌باشد. همچنین، بیش از ۱۵ درصد یونجه و ذرت علوفه‌ای مصرفی شرکت توسط واحد کشاورزی تولید و به واحد گاوداری تحویل می‌شود. نهاده‌های بخش کشاورزی شرکت نیز از فهرست تامین کنندگان معتبر مورد تایید کمیته فنی واحد کشاورزی و بر اساس آیین نامه معاملات شرکت خریداری می‌شود. قیمت گذاری مواد اولیه بر اساس نرخ خرید و افزودن کرایه حمل (و با روش میانگین) می‌باشد. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

جدول شماره ۳- مبلغ خرید مواد اولیه مفتلف مصرفی واحد گاوداری شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نام ماده اولیه	مبلغ خرید (میلیون ریال)	تامین کننده‌ها
۱	یونجه خشک	۴۱۹,۲۶۴	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار- تولید داخلی شرکت
۲	ذرت دانه ای	۴۷۶,۱۷۱	خرید از بازارگاه
۳	کنجاله سویا	۳۱۳,۷۶۴	خرید از بازارگاه و سایر تامین کنندگان معتبر کشور
۴	پودر چربی	۱۳۱,۴۵۹	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی و واردکننده‌های معتبر
۵	جو	۲۳۳,۸۳۷	خرید از بازارگاه
۶	پودر گوشت	۱۸۰,۰۳۲	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی و واردکننده‌های معتبر
۷	کاه و کلش	۸۰,۳۶۸	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار- تولید داخلی شرکت
۸	تفاله چغندر	۱۷۷,۴۵۵	خرید مستقیم از کارخانه‌های قند کشور
۹	مکمل	۴۹,۸۴۷	خرید از شرکت همگروه
۱۰	فول فت سویا	۸۲,۴۴۸	خرید از بازارگاه و سایر تامین کنندگان معتبر کشور
۱۱	اسپریم	۱۵,۳۹۴	خرید از واردکنندگان معتبر کشور
۱۲	کنجاله کلزا	۶۷,۴۷۹	خرید از تامین کنندگان معتبر کشور
۱۳	سیوس	۳۷,۵۰۴	خرید مستقیم از کارخانه‌های آرد استان زنجان و البرز
۱۴	توکسی بایندر	۱۷,۰۰۶	خرید از تامین کنندگان معتبر کشور
۱۵	سایر	۲۴۰,۲۷۸	تولیدات داخلی
	جمع کل	۲,۵۲۲,۳۰۶	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

مجموع درآمد عملیاتی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۴,۲۷۰,۸۰۲ میلیون ریال بوده است که بر اساس اطلاعات استخراجی از سامانه کدال و در مقایسه با سایر شرکت‌ها بوردی به شرح جدول شماره ۴ در رتبه ۷ قرار می‌گیرد.

جدول شماره ۴- رتبه شرکت کشت و صنعت فرم‌دره از منظر درآمد عملیاتی در بین شرکت‌های (زاعی بورس تهران در نیمه

نخست سال ۱۴۰۲

رتبه	نماد	نام شرکت	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)
۱	زیارس	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۸,۱۱۶,۹۹۱
۲	زشریف	کشت و صنعت شریف آباد	۶,۹۰۹,۵۴۲
۳	زفکا	کشت و دامداری فکا	۶,۹۰۹,۰۸۷
۴	زقیام	کشت و دام قیام اصفهان *	۶,۳۰۷,۶۸۰
۵	زگلدشت	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵,۲۴۰,۱۷۶
۶	زفجر	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۴,۹۵۹,۴۶۲
۷	زدشت	کشت و صنعت دشت خرم‌دره	۴,۲۷۰,۸۰۲
۸	تلیسه	دامداری تلیسه نمونه	۴,۲۰۸,۰۰۱
۹	زبنیا	کشاورزی و دامپروری بینالود	۴,۰۵۲,۲۲۸
۱۰	زمگسا	کشاورزی و دامپروری مگسا	۳,۴۶۲,۰۰۴
۱۱	زشگزا	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳,۴۲۳,۲۱۸
۱۲	زملارد	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۲,۶۸۷,۸۲۲

همچنین، مجموع فروش شیر خام به عنوان محصول اصلی شرکت در نیمه نخست سال جاری ۳,۶۱۹,۸۵۰ میلیون ریال بوده است که ۸۵ درصد درآمد عملیاتی شرکت را شامل می‌شود. در جدول زیر مقدار تولید شیر کشور و سهم شرکت در این مقدار، بر اساس برآورد عملکرد سال ۱۴۰۲ آمده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۵- مقدار تولید شیر در جهان و ایران و سهم شرکت در تولید شیر کشور بر اساس عملکرد برآورد سال ۱۴۰۲

نام محصول	واحد	مقدار تولید جهان در سال	مقدار تولید ایران در سال	تولید شرکت در شش ماهه ۱۴۰۲	سهم شرکت از ظرفیت تولید در ایران (درصد)
شیر خام	تن	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۹,۰۰۰	۲۵,۷۵۲	۰/۷

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

مجموع فروش محصولات شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۳,۹۷۳,۰۶۷ میلیون ریال و به شرح جدول

شماره ۶ می باشد.

جدول شماره ۶- مقدار و مبلغ فروش محصولات مختلف شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی	مبانی و مرجع قیمت گذاری
۱	شیر خام	تن	۲۴,۹۴۱	۳,۶۱۹,۸۵۰	وزارت جهاد کشاورزی
۲	گوساله نر	راس	۸۵۴	۱۶۶,۲۳۴	نرخ بازار
۳	کود حیوانی	تن	۱۵	۴۶	نرخ بازار
۴	گندم	تن	۶۶۵	۹۹,۷۳۷	وزارت جهاد کشاورزی
۵	کلابی	تن	۲۷۵	۶۹,۱۲۳	نرخ بازار
۶	گیلاس	تن	۹۱	۱۵,۰۰۰	نرخ بازار
۷	آلو	تن	۵۱	۳,۰۷۷	نرخ بازار
	جمع			۳,۹۷۳,۰۶۷	

قیمت فروش داخلی شیر خام توسط معاونت بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلو گرم شیر خام معادل ۱۵۰,۰۰۰ ریال با مشخصات ۳/۲ درصد چربی و بار میکروبی کمتر از ۱۰۰ هزار، و ۲,۰۰۰ ریال جایزه چربی به ازای به هر دهم درصد بالاتر از ۳/۲ درصد می باشد. محصول گندم شرکت نیز بر اساس قیمت خرید تضمینی تعیینی توسط وزارت جهاد کشاورزی به ادارات غله مرتبط فروخته می شود. سایر محصولات کشاورزی و دامی بر اساس آیین نامه معاملات شرکت و با برگزاری مزایده عمومی به فروش می رسد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

شیر خام و گندم تنها محصولات مشمول قیمت گذاری تکلیفی در صنعت می باشند که با توجه به تجارت عرفی این محصولات مبتنی بر قیمت تکلیفی در بازار، شناسایی نرخ فروش و بهای تمام شده فرضی مقدور نمی باشد.

جدول شماره ۷- مبلغ، نذغ فروش و بهای تمام شده محصولات مشمول قیمت گذاری تکلیفی در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش		میانگین نرخ فروش		میانگین بهای تمام شده	
		واقعی	فرضی	واقعی	فرضی	واقعی	فرضی
۱	شیر خام	۳,۶۱۹,۸۵۰	۳,۶۱۹,۸۵۰	۱۴۵,۱۳۷	۱۴۵,۱۳۷	۱۱۰,۷۵۰	۱۱۰,۷۵۰
۲	گندم	۹۹,۷۳۷	۹۹,۷۳۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۱۳	۴۹,۲۱۳

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

وضعیت پرداخت های شرکت به دولت به شرح جدول شماره ۸ می باشد.

جدول شماره ۸- وضعیت پرداخت های شرکت به دولت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش متتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲,۹۴۰	۲۰۸	۲,۸۵۴	۱,۳۱۳	فروش دارایی ثابت
۲	بیمه سهم کارفرما	۵۸,۶۲۱	۴۵,۵۴۷	۹۴,۹۱۵	۲۸/۷	مصوبه اداره کار
۳	انرژی	۲,۰۰۱	۲,۱۳۳	۴,۱۹۹	(۶/۱)	-
	جمع	۶۳,۵۶۲	۴۷,۸۸۸	۱۰۱,۹۶۸	۳۲/۷	

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی

کلیه محصولات تولیدی طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ در بازارهای داخلی کشور به فروش رفته است.



۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان

نامه شماره ۹۹۵۸۴ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ صادره از طرف معاونت توسعه بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی در خصوص صادرات تلیسه آبتن هلستاین به تعداد ۵۰۰۰ راس تا پایان سال ۱۴۰۲ که فرصت مناسبی برای فروش تلیسه های باردار و افزایش حاشیه سود فروش در نیمه دوم سال جاری محصول می شود.

۵-۱- وضعیت رقابت

با توجه به عدم امکان دسترسی به اطلاعات فعالین بخش خصوصی صنعت، وضعیت شرکت در مقایسه با رقبای بورسی به تفکیکی محصولات اصلی درآمد عملیاتی در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ در جدول شماره ۹ آمده است.

جدول شماره ۹- جدول مقایسه ای و جایگاه شرکت در بین رقبای حاضر در بورس تهران بر مبنای اهزای درآمد عملیاتی در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

نماد	شرکت	مقادیر درآمد			مقادیر فروش			رتبه مقادیر فروش		
		شیر	گوشت	کشاورزی	عملیاتی	کشاورزی	شیر	گوشت	کشاورزی	
		رتب	رتب	رتب	رتب	رتب	رتب	رتب	رتب	رتب
زفکا	کشت و دامداری فکا	۴۲,۶۲۳	۱,۵۸۵	۲,۴۳۲	۱,۴۲۰	۱۶۷	۱	۳	۷	
زقیام	کشت و دام قیام اصفهان	۴۱,۱۶۴	۱,۴۷۷	۳,۰۶۶	۱,۳۴۵	۰	۲	۴	۱۰	
زشریف	کشت و صنعت شریف آباد	۴۰,۰۷۳	۱,۵۱۲	۰	۱,۹۴۵	۰	۳	۱	۱۱	
زگلدشت	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۳۳,۲۷۰	۱,۵۰۴	۱۴۱	۱,۵۰۱	۱۴۱	۴	۲	۸	
زدشت	کشت و صنعت دشت خرم دره	۲۵,۷۵۲	۸۲	۷,۵۸۱	۸۵۴	۱۰,۰۸۲	۵	۶	۲	
تلیسه	دامداری تلیسه نمونه	۲۵,۲۵۰	۹۳۰	۱,۷۲۸	۶۷۵	۳۱	۶	۱۰	۹	
زفجر	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲۲,۲۸۱	۸۵۶	۰	۱,۱۲۶	۰	۷	۵	۱۲	
زبنیا	کشاورزی و دامپروری بینالود	۲۰,۶۷۰	۷۱۸	۱۳,۸۱۸	۷۷۰	۶۴۸	۸	۷	۴	
زشگزا	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۹,۶۹۶	۶۵۴	۸۵۰	۶۹۷	۲۴۶	۹	۸	۵	
زمگسا	کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۹,۲۳۰	۶۲۹	۱۱,۹۹۱	۵۵۷	۶۶۱	۱۰	۱۱	۳	
زملارد	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱۸,۱۷۸	۷۶۴	۱۷۵	۶۷۸	۱۸۵	۱۱	۹	۶	
زپارس	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۸,۲۸۳	۴۲۰	۵,۶۲۹	۴۲۰	۵,۶۲۹	۱۲	۱۲	۱	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

قرارداد بازارگردانی شرکت در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۸ بین سهامدار حقوقی عمده شرکت و شرکت کارگزاری بورس بهگزین منعقد و مراتب به تاریخ ۱۴۰۲/۱/۲۰ در سامانه کدال افشا شده است. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ برقرار می باشد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول شماره ۱۰- فاصله مشخصات و عملکرد بازارگردان شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	عنوان	مقدار
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۱۲/۰۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۶۲,۲۶۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۵۵۰,۹۹۲
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۱,۳۷۵)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۷,۶۴۳,۷۷۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۴,۹۵۲,۰۷۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷,۰۱۷,۰۳۱

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

شرکت فاقد شرکتهای فرعی و مشمول تلفیق می باشد.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

بر اساس آخرین ویرایش اسناد راهبردی، ماموریت شرکت کشت و صنعت دشت خرمدره (سهامی عام) عبارت است از شرکت تولیدکننده و توسعه دهنده محصولات کشاورزی و دامپروری با بهره مندی از سرمایه انسانی متعهد، متخصص و فن آوری به روز، که با پایبندی به قوانین و استانداردهای جاری حاکم بر صنعت در راستای تامین رضایتمندی ذی نفعان، در امنیت غذایی کشور سهیم می باشد. همچنین، چشم انداز شرکت عبارت است از: بنگاه اقتصادی پایدار و بزرگترین تولیدکننده گردو در کشور و شیر خام در منطقه غرب. در راستای رسیدن به این چشم انداز، مدیران شرکت با همفکری کارکنان، کار تیمی، یادگیری، تعهد به محیط زیست و ذی نفعان، رشد و تعالی فردی و سازمانی را به عنوان ارزش های سازمانی خود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

انتخاب نمودند. همچنین، مدیران شرکت برای رسیدن به چشم‌انداز فوق و پایداری کسب و کار اهداف کلان و راهبردهایی را ترسیم نمودند که در بخش ۱-۲ به آن اشاره خواهد شد.

۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت

بر اساس سند استراتژی شرکت، اهداف کلان برای رسیدن به چشم‌انداز شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- تولید یک درصدی سهم کل شیر تولیدی کشور
- تولید ۱,۳ درصدی گردوی کشور
- رشد سود آوری سالیانه ۶۰ درصد
- رضایتمندی ذی‌نفعان به میزان ۹۵ درصد
- بازیافت ۶۰ درصدی پساب دامپروری

راهبردهای هیات مدیره شرکت برای رسیدن به اهداف کلان فوق به شرح زیر می‌باشد که بر اساس الویت و در دسترس بودن منابع در برنامه‌های جاری و آینده شرکت قرار دارد:

- توسعه در رشته باغبانی و تولید خشکبار
- بهبود راندمان تولید محصولات
- بازیافت پساب واحد گاوداری
- احداث واحد گاوداری جدید
- مدیریت هزینه‌ها
- ارتقای توانمندی و سطح انگیزش سرمایه‌های انسانی

۱-۱-۲- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

۱-۱-۱-۲- پروژه‌های مصوب هیئت مدیره (در حال اجرا)

پروژه‌های مصوب هیات مدیره و در حال اجرا عبارتند از: احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ و بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری. این دو پروژه در راستای راهبردهای کلان فوق‌الذکر هیات مدیره به ترتیب توسعه در رشته باغبانی و تولید خشکبار و بهبود راندمان تولید محصولات و مدیریت هزینه‌ها می‌باشد. مشخصات کلی این دو پروژه در جدول شماره ۱۱ آمده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۱۱- خلاصه طرح‌های مصوب توسعه‌ای شرکت

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمايه گذاري مورد تيار طرح طبق برآورد اوليه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان شهریور ۱۴۰۲	درصد پیشرفت پروژه تا پایان شهریور ۱۴۰۲	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ریالی	رزی (یورو)							
احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ	۲,۷۵۷	۱,۸۷۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۴۸۰	۵۹	۲۱۸,۰۴۰	۱۴۰۱	۱۴۰۴	۲۰۳	افزایش درآمد و سودآوری شرکت- ایجاد مزیت رقابتی- افزایش تاب‌آوری اقتصادی
بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاو‌داری	۱,۳۷۱	۹۳۵	۹۶۹,۰۰۰	۴۳,۸۵۲	۱۲	۹۶۳,۰۲۴	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۰۲	افزایش راندمان تولید و بهره وری- کاهش هزینه‌ها- افزایش سودآوری شرکت

توضیح:

- ۱- برآورد اثر سودآوری طرح باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ معادل ۲۰۳ ریال برای سال اول بهره‌برداری در سال ۱۴۰۴ و بر اساس نرخ‌های جاری محاسبه شده است. این عدد برای سال حداکثر بهره‌برداری در سال ۱۴۰۹ معادل ۴۰۶۰ ریال برآورد می‌شود.
- ۲- برآورد اثر سودآوری طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاو‌داری برای سال اول بهره‌برداری در سال ۱۴۰۳ و بر اساس نرخ‌های جاری برآورد شده است.
- ۳- ارقام ریالی به میلیارد ریال می‌باشد.

پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ

پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ با هدف استفاده بهینه از منابع آب و خاک، صرفه‌جویی در مصرف آب، ایجاد مزیت رقابتی، افزایش درآمد و سودآوری و تأمین امنیت غذایی از سال ۱۳۹۸ در شرکت شروع شده است. مبلغ سرمایه گذاری مصوب این پروژه ۲,۷۵۷,۰۰۰ میلیون ریال شامل بهای زمین به مبلغ ۹۸۶,۰۰۰ میلیون ریال، تأسیسات و ماشین‌آلات برداشت باغداری به مبلغ ۱,۲۱۴,۰۰۰ میلیون ریال و ماشین آلات فرآوری به مبلغ ۵۵۷,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. این پروژه در سال ۱۴۰۴ به بهره‌برداری خواهد رسید و در سال نهم به حداکثر میزان تولید خود ۴/۵ تن در هکتار خواهد رسید. البته این راندمان در طرح پیش‌بینی شده است و بر اساس مطالعات تکمیلی، با توجه به اقلیم منطقه و سطح تکنولوژی و مدیریت، راندمان بیش از ۴/۵ تن در هکتار در حداکثر باردهی پیش‌بینی می‌شود. این طرح در ابتدا در سطح ۲۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

هکتار آغاز و در ادامه در سال‌های بعد به دلایل فنی در فرآیندهای جایگزینی و با مصوبه هیات مدیره، سطح آن افزایش و در حال حاضر ۲۶۰ هکتار می‌باشد.

جدول شماره ۱۲- مشخصات کلی طرح امداد باغ گردو از ارقام تجاری و دیزبرگ

عنوان		احداث باغ گردو ۲۰۰ هکتاری مدرن
مشخصات عمومی	نوع طرح	ایجاد
	محصول	گردو خشک
	بازار هدف	داخل و صادرات
	تکنولوژی	پیشرفته‌ترین تکنولوژی روز دنیا
	کل سرمایه گذاری برآوردی	۲,۷۵۷ میلیارد ریال (۱۰۰٪)
منابع تامین مالی	آورده نقدی سهامداران	۱,۷۷۱ میلیارد ریال (۶۴٪)
	دارایی موجود(زمین)	۹۸۶ میلیارد ریال (۳۶٪)

مبلغ سرمایه گذاری انجام شده برای این پروژه تا پایان نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۱,۱۴۷ میلیارد ریال و پیشرفت فیزیکی آن ۵۹ درصد می‌باشد. تا زمان تهیه این گزارش عملیات کاشت نهال به اتمام رسیده و عملیات داشت در حال انجام می‌باشد. بخش اصلی باقی مانده از پیشرفت فیزیکی این طرح مربوط به خرید ماشین‌آلات مدرن برداشت و جمع‌آوری گردو و ایجاد ترمینال فرآوری محصول می‌باشد که هرچند بر اساس برنامه اولیه طرح انجام این عملیات در سال ۱۴۰۳ پیش‌بینی شده بود ولی به علت برآورد آغاز زودتر باردهی، این عملیات از ابتدای سال جاری آغاز و طبق آیین‌نامه معاملات شرکت در حال انجام می‌باشد.

پروژه بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری

سابقه فعالیت واحد گاوداری شرکت به حدود ۵۰ سال پیش می‌رسد؛ هر چند در دهه ۱۳۸۰ شمسی دو مرحله پروژه افزایش ظرفیت و بهبود سطح تکنولوژی در واحد گاوداری اجرا شده است ولی تکنولوژی بسیاری از فرآیندهای اصلی واحد گاوداری مانند شیردوشی، دوره انتقال و گوساله‌دانی بسیار فرسوده و بر اساس سطح استاندارد و مدیریت حداقل دو دهه پیش می‌باشد. این موضوع، به همراه بهبود ظرفیت ژنتیکی گاوهای گله، سبب توقف تولید نامتعارف، افزایش هزینه‌ها و عدم بهره‌وری اقتصادی بهینه نیروی انسانی و واحد گاوداری و آسیب‌پذیری این فعالیت در سال‌های آینده نزدیک خواهد شد. به همین علت و در راستای اهداف کلان و استراتژی‌های اصلی شرکت، پروژه بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری پس از انجام مطالعات فنی و اقتصادی در سال ۱۴۰۱، در ابتدای سال جاری به مبلغ سرمایه گذاری ۱,۳۷۱ میلیارد ریال به نصیب هیات مدیره رسید و از عملیات آن از تیر ماه سال جاری شروع شد. اجزای اصلی این پروژه عبارتند از ساخت سالن شیردوشی جدید و خرید و نصب دستگاه شیردوشی روتاری مدرن، ساخت سالن مراقبت‌های ویژه (Special Needs)، ساخت سالن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گوساله‌دانی اجتماعی (به منظور افزایش فروش تلیسه باردار- با توجه به حاشیه سود بالای این محصول) و انبار مواد خوراکی (با توجه به افزایش چند برابری نرخ اقلام خوراکی و به منظور کاهش هزینه‌های ضایعات خوراک). بر اساس پیش‌بینی طرح اولیه، این پروژه تا پایان سال ۱۴۰۳ به بهره‌برداری کامل خواهد رسید.

جدول شماره ۱۳- مشخصات کلی طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری

عنوان	ارتقاء تکنولوژی واحد گاوداری
مشخصات عمومی	نوع طرح
	توسعه ای
	محصول
	افزایش راندمان تولید شیر، کاهش ضایعات و هزینه‌ها
کل سرمایه گذاری برآوردی	بازار هدف
	تکنولوژی
	شیر خام بازار داخل - تلیسه باردار بازار داخل و صادرات
منابع تامین مالی	دستگاه شیردوشی روتاری و تکنولوژی روز دنیا
	۱,۳۷۱ میلیارد ریال (۱۰۰٪)
	آورده نقدی سهامداران
	۸۷۱ میلیارد ریال (۶۳٪)
منابع تامین مالی	فروش دارایی
	۲۰۰ میلیارد ریال (۱۵٪)
تسهیلات	۳۰۰ میلیارد ریال (۲۲٪)

۲-۱-۲- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های در حال مطالعه

علاوه بر طرح‌های مصوب در حال اجرای فوق، هیات مدیره شرکت در راستای رسیدن به چشم‌انداز و اهداف کلان و اجرای استراتژی‌های اصلی، برخی از طرح‌ها را نیز در دست مطالعه دارد که پس از استخراج نتایج فنی مثبت و تامین منابع مالی و توجیه اقتصادی، پس از تصویب به اطلاع سهامداران گرامی خواهد رسید.

- با توجه به استراتژی کلان شرکت مبنی بر توسعه در رشته فعالیت خشکبار، طرح تحقیقاتی ملی خاص با عنوان *بررسی سازگاری ژنوتیپ‌های مختلف بادام/امیدبخش* از سال ۱۳۹۹ در شرکت در حال اجرا می‌باشد؛ در پایان این پروژه تحقیقاتی، ارقام اقتصادی و سودآور با مصرف حداقل آب و سازگار با منطقه شناسایی خواهد شد. با شناسایی این ارقام، در راستای استفاده بهینه از منابع آب و بالاترین صرفه اقتصادی در واحد سطح زمین، برنامه احداث باغ بادام در سطح ۵۰ هکتار در دستور کار هیئت مدیره قرار خواهد گرفت.
- در همین راستا، با توجه به تجربیات و دانش فنی به دست آمده در خصوص احداث باغ گردو، توسعه این محصول در سطح ۱۰۰ هکتار در حال بررسی فنی و اقتصادی در کمیته کشاورزی و واحد تحقیق و توسعه شرکت می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- به منظور حفاظت از محیط زیست و رضایت جامعه و ذی نفعان و استفاده مجدد از پس آب واحد گاوداری (در راستای حفظ منابع آبی)، پروژه مطالعاتی فنی و اقتصادی تصفیه پس آب واحد گاوداری توسط کمیته فنی واحد گاوداری و واحد تحقیق و توسعه شرکت در حال اجرا می باشد.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

در پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ، فروش ۵۰ درصد محصول در بازار صادراتی پیش بینی شده است که در این راستا ایجاد و ثبت لوگو و برند در دستور کار هیات مدیره قرار دارد. همچنین، با توجه به متمایز بودن محصول گردوی تولیدی شرکت، نحوه توزیع و فروش به مصرف کننده نهایی از طریق روش های جدید مانند پتانسیل استارت آپ ها در برنامه شرکت قرار دارد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

در دوره مورد گزارش، تغییر با اهمیتی در رویه های حسابداری و حسابرسی شرکت که تاثیر مهمی بر برآوردها و نگرش ذی نفعان شود رخ نداده است و رویه های جاری حسابداری شرکت بر اساس آخرین استانداردهای حسابداری ایران می باشد.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

چنانکه در بخش های گذشته گفته شد، پایداری در چشم انداز شرکت نیز تصویر شده است و در همین راستا اهداف کلان نیز در راستای پایداری شرکت طراحی شده اند. در ادامه به برخی از اقدامات در راستای پایداری شرکت اشاره می شود. گزارش پایداری:

در راستای اجرای مفاد ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، اهم اقدامات و مخارج صورت گرفته در این خصوص به شرح ذیل می باشد:

محیط زیست:

مدیران و کارکنان شرکت با ایمان و اعتقاد به این که حفظ محیط زیست سبب پایداری فعالیت شرکت و انتقال دستاوردهای فنی و اقتصادی به نسل های آینده می شود، به این مهم در اهداف کلان شرکت توجه دارند به گونه ای که باز یافت ۶۰ درصدی پساب دامپروری (به عنوان مهم ترین موضوع زیست محیطی شرکت) در این اهداف پیش بینی نمودند. مهمترین اقدامات شرکت به منظور حفظ محیط زیست به شرح زیر می باشد:

- با توجه به این که رشته فعالیت باغداری با ایجاد فضای سبز و افزایش پوشش گیاهی یک فعالیت در راستای حفظ محیط زیست محسوب می‌شود، توسعه این رشته فعالیت در اهداف کلان و استراتژی‌های شرکت منظور و در چند سال اخیر سطح باغات شرکت افزایش یافته است.
- جنبه دیگر حفظ محیط زیست، کاهش برداشت آب‌های زیرزمین و حفظ منابع آبی می‌باشد. شرکت با اقدام فوق و تغییر الگوی کشت ضمن کاهش ۵۰ درصدی استفاده از آب‌های زیرزمینی، به دنبال استفاده و بهره‌وری اقتصادی حداکثری از واحد مصرف آب می‌باشد. در این راستا، ذکر این نکته ضروری است که مجوز بهره‌برداری شرکت از آب‌های زیرزمین در سال ۱۳۹۸ به میزان ۳۰ درصد کاهش یافت که نه تنها اثری در کاهش تولیدات شرکت نداشت بلکه با اقدامات انجام شده، تولیدات شرکت افزایش یافت.
- کاهش مصرف کودهای شیمیایی و سموم نباتی و تولید محصول سالم، جنبه دیگر حفاظت از محیط زیست می‌باشد. با توجه به وجود فعالیت‌های متنوع و زنجیره تولید و ارزش در شرکت، کودهای دامی استحصالی در واحد گاوداری فرآوری شده و به عنوان جایگزین کودهای شیمیایی در اراضی باغی و زراعی شرکت استفاده می‌شود. برای کاهش مصرف سموم نیز بر اساس نتایج واحد تحقیق و توسعه شرکت، استفاده از فرمون‌ها به جای سموم انجام شده است که نمونه بارز آن استفاده از فرمون‌های کنترل آفت کرم خراط گردو در شرکت می‌باشد.
- تمام پس‌مانده‌های دامپزشکی و عفونی و شبه‌خانگی، با تدوین دستورالعمل و عقد قرارداد با شرکت‌های معتبر و دارای صلاحیت و مجوز، به صورت اصولی جمع‌آوری و امحا می‌شود.
- جمع‌آوری و امحا اصولی فاضلاب انسانی کارکنان شرکت.
- مهم‌ترین چالش زیست‌محیطی شرکت انباشت پس‌آب واحد گاوداری می‌باشد که با توجه به توسعه شهر سبب ایجاد برخی از ملاحظات زیست‌محیطی برای شرکت می‌شود. برای حل این موضوع، پروژه ایجاد تصفیه‌خانه پس‌آب واحد گاوداری در سال ۱۳۹۸ احداث شده است که متأسفانه به علت ماهیت این پس‌آب و مشکلات فنی به بهره‌برداری کامل نرسید. مهمترین موضع در حل این مشکل، عدم شناسایی یک روش تصفیه اصولی در مقیاس وسیع و کاربردی برای پس‌آب واحد گاوداری در کشور و حتی دنیا می‌باشد. با این حال، واحد تحقیق و توسعه شرکت و کمیته فنی واحد گاوداری در دو سال اخیر و در فاز مطالعاتی با استعلام از مراکز تحقیقاتی و علمی و دانشگاهی شرکت در حال تهیه پروپوزال فنی برای حل اساسی مشکل می‌باشند. با اتمام فاز مطالعاتی و تصمیم‌گیری هیات مدیره برای اجرای پروژه تصفیه پس‌آب واحد گاوداری، ضمن حل ملاحظات زیست‌محیطی شرکت، حداقل ۱۱۰,۰۰۰ مترمکعب به منابع آبی شرکت (حاصل از بازیافت پس‌آب واحد گاوداری) اضافه خواهد شد.

- واحدهای عملیاتی شرکت در داخل یا مجاورت مناطق محافظت شده و مناطق با ارزش تنوع زیستی بالا قرار ندارد. با این حال، با توجه به گستردگی اراضی و ماهیت فعالیت زراعی و باغبانی شرکت برخی از گونه‌های پرندگان و درندگان در محیط شرکت لانه‌گزینی نموده‌اند که تغذیه اصولی این جانوران تحت نظارت اداره محیط زیست در فصل زمستان اجرا می‌شود.

مصرف انرژی

با توجه به ماهیت رشته فعالیت شرکت، مصرف انرژی در این صنعت در مقایسه با صنایع دیگر زیاد نمی‌باشد. با این حال، مهمترین اقدامات شرکت در راستا کاهش مصرف انرژی به شرح زیر می‌باشد:

- تغییر الگوی مصرف انرژی از گازوئیل به گاز برای سامانه‌های گرمایشی فرآیندهای واحد گاوداری و محل‌های استقرار کارکنان
 - اصلاح سیستم شبکه برق‌رسانی واحد گاوداری به منظور کاهش مصرف و پیشگیری از هدر روی برق در چارچوب طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری با سرمایه‌گذاری ۳۰ میلیارد ریال
 - کاهش مصرف برق واحد گاوداری با خرید و نصب دستگاه شیردوشی مدرن روتاری و جایگزینی آن با دستگاه شیردوشی مستهلک و پرمصرف فعلی در چارچوب طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری
 - بهینه‌سازی الکترو موتورهای چاه‌های آب شرکت به صورت سالیانه و در چارچوب برنامه‌های نگهداشت سطح و جایگزینی الکترو موتورهای کم‌مصرف با الکتروموتورهای پرمصرف قدیمی
- اقدام کنترل کیفی مداوم شامل: تفکیک شیر دام‌های تحت درمان آنتی بیوتیک با حساسیت بالا و تحویل شیر عاری از آنتی بیوتیک به مشتریان، وجود آزمایشگاه مستقر در داخل شرکت و همچنین استفاده از آزمایشگاه‌های بیرون جهت کنترل مستمر کیفیت و سلامت شیر.

مسئولیت اجتماعی

شرکت در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی و پوشش برخی از آثار زیانبار فعالیت برای مردم منطقه و جامعه، در چارچوب برنامه‌های سهامدار حقوقی عمده و از محل درصدی از سهم سود آن، کمیته رسالت اجتماعی را در شرکت ایجاد نموده و به صورت سالیانه برخی از پروژه‌های عمرانی و آبادانی را در منطقه جغرافیایی فعالیت خود اجرا می‌نماید. مجموع هزینه پیش‌بینی شده از محل سود سهامدار حقوقی عمده شرکت (بنیاد مستضعفان) برای سال جاری ۵۵ میلیارد ریال و به شرح زیر می‌باشد:

- خرید تجهیزات بخش شیمی‌درمانی بیمارستان بوعلی سینا شهرستان خرم‌دره
- بازسازی بخشی از ورزشگاه شهید خرمی شهرستان خرم‌دره



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- تعمیر و بازسازی مدارس مینو و استاد شهریار شهرک قدس مجاور شرکت
- مشارکت در بازسازی مسجدالنبی شهرک قدس مجاور شرکت
- احداث جایگاه بازیافت زباله شهرستان خرمدره

مبلغ ۱۱,۴۶۷ میلیون ریال از هزینه های رسالت اجتماعی در دوره جاری تحقق پیدا کرده است.

کارکنان

مدیران شرکت با اعتقاد و ایمان به نقش کارکنان در پایداری شرکت، آنان را به عنوان یکی از ذی‌نفعان اصلی شناسایی نموده و در این راستا اقداماتی را برای حفظ سلامت روحی و جسمی و شادابی آنان انجام می‌دهد که مهمترین این اقدامات به شرح زیر می‌باشد:

- تدوین بسته معیشتی نقدی و غیرنقدی سالیانه (علاوه بر حقوق و دستمزد قانونی) و اهدای آن به کارکنان به مناسبت‌های ملی و مذهبی مختلف در طول سال
- اهدای سبد کالایی منظم از تولیدات شرکت
- تدوین دستورالعمل سفر تفریحی کارکنان و تامین امکان اقامتی در شهر مشهد مقدس و اهدای کمک هزینه سفر و مرخص تشویقی برای سفر کارکنان به هر نقطه کشور
- مشارکت کارکنان در سود سالیانه با پرداخت پاداش سالیانه (به تناسب سهم کارمندان در بهبود تولید و سودآوری)
- انجام منظم و ادواری معاینات پزشکی
- تامین بیمه تکمیلی درمان و بیمه عمر با مشارکت ۷۰ درصدی شرکت در سهم بیمه
- آغاز استقرار ایزو ۳۵۰۰۰ برای حفظ ایمنی و بهداشت حین کار کارکنان

اقتصادی

برآورد عملکرد تولید شیر (به عنوان محصول اصلی شرکت) در سال جاری ۵۰,۰۰۰ تن می‌باشد که حدود ۰/۷ درصد تولید کشور را شامل می‌شود. راندمان تولید شیر به عنوان مهم‌ترین شاخص ارزیابی بهره‌وری صنعت پرورش گاو شیری در دوره مورد گزارش ۴۴/۱۸ کیلوگرم به ازای هر راس گاو در روز بوده است که نسبت به دوره مشابه سال پیش (۴۲/۲۲ کیلوگرم) ۴/۶ درصد بهبود داشته است و بالاترین راندمان به دست آمده در طول فعالیت شرکت می‌باشد. استقرار و نهادینه شدن این بهره‌وری تولید در بخش گاوداری، سودآوری و ایجاد مزیت رقابتی را در سال‌های آینده تضمین خواهد نمود.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

منابع اصلی مالی شرکت در دوره مورد گزارش در جدول شماره ۱۴ آمده است. چنانکه ملاحظه می‌شود، در نتیجه فعالیت اصلی شرکت وجوه نقدی به مبلغ ۶۴۲,۳۳۳ میلیون ریال در دوره جاری وارد شرکت گردید که عمدتاً ناشی از فروش شیر خام (افزایش مقدار فروش و همچنین نرخ فروش) می‌باشد. سایر منابع نقدی شرکت شامل فروش دارایی‌های زیستی مولد (گاو ماده و تلیسه‌ها) به مبلغ ۴۱۰,۷۵۰ میلیون ریال، فروش دارایی ثابت مشهود (کامیون مستهلک شرکت) به مبلغ ۳۵,۳۶۱ میلیون ریال و دریافتی بابت سود سپرده‌های بانکی به مبلغ ۱,۴۱۳ میلیون ریال می‌باشد. در مجموع کل منابع نقدی شرکت در دوره جاری مبلغ ۱,۰۸۹,۸۵۷ میلیون ریال می‌باشد.

جدول شماره ۱۴- منابع اصلی مالی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

درصد تغییرات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منابع اصلی مالی (میلیون ریال)
۵۲	۵۳۵,۴۰۲	۸۱۴,۸۵۳	ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰۰	-	۳۵,۳۶۱	وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۰۵۵	۳۴	۱,۴۱۳	سود دریافتی بابت سود سپرده‌های بانکی
۲۹۲	۱۳۱,۱۰۵	۵۱۳,۴۳۷	وجوه حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد
-	-	-	دریافت تسهیلات
۱۰۵	۶۶۶,۵۴	۱,۳۶۵,۶۲	جمع منابع نقدی

لازم به ذکر است که با توجه به اجرای پروژه بهسازی و ارتقای تکنولوژی و تسریع در خرید ماشین‌آلات جمع‌آوری و برداشت گردو و برآورد توازن منفی نقدینگی، شرکت با تصویب هیات مدیره اقدام به درخواست دو فقره تسهیلات بانکی از دو بانک عامل به مبالغ ۵۰۰ و ۱,۰۰۰ میلیارد نموده است که اقدامات لازم در حال اجرا و تا تهیه گزارش، به نتیجه نرسیده است. همچنین، با توجه به پیش‌بینی فروش دارایی‌های راکد و کم‌بازده به عنوان بخشی از منابع مالی در طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاو‌داری، اقدامات لازم برای فروش اراضی اکرم‌آباد میانه و طالب‌آباد بندرانزلی بر اساس ضوابط و آیین‌نامه معاملات شرکت در دوره مورد گزارش انجام که آثار مالی آن در گزارش‌های مرتبط در نیمه دوم سال آرایه خواهد شد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- عدم وجود ساختار مکانیزاسیون برداشت محصولات باغی در شرکت
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک تکنولوژی عبارتند از:
 - تصویب و اجرای طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری (انعقاد قرارداد خرید شیردوشی مدرن ۸۰ واحدی روتاری و ساخت سالن Special Needs مدرن)
 - استفاده از ظرفیت‌های تولید بذر و نهال در گروه و مراکز تحقیقاتی معتبر کشور
 - استفاده از ظرفیت‌های دورزدن تحریم‌ها در کشور برای تأمین ماشین‌آلات برداشت، جمع‌آوری و فرآوری گردو

ریسک بازار

مهمترین ریسک‌های بازار شرکت عبارتند از:

- ریسک فروش شیر ناشی از کاهش صادرات محصولات لبنی (با توجه به سطح مصرف داخلی پایین)
- ریسک فروش محصولات باغی با توجه به تغییرات سالیانه در تولید کشور و اختلال در صادرات محصولات باغی
- ریسک فروش دام مازاد با توجه به نوسان در بازار گوشت
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک بازار عبارتند از:
 - عقد قرارداد طولانی با خریداران و برندهای معتبر لبنی کشور
 - استفاده از ظرفیت‌های درون‌گروهی و معاملات با اشخاص وابسته
 - تغییر الگوی کشت فعالیت باغبانی شرکت به سمت خشکبار (با حداقل نوسان در بازار)

ریسک نوسانات نرخ ارز

مهمترین ریسک‌های نوسانات نرخ ارز شرکت عبارتند از:

- اثر نوسانات نرخ ارز در خرید ماشین‌آلات و تجهیزات طرح‌های مصوب شرکت
- عدم قطعیت در تأمین به موقع و با کیفیت نهاده‌های دامی وارداتی
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک نوسانات نرخ ارز عبارتند از:
 - تأمین منابع مالی برای خرید سریع ماشین‌آلات و تجهیزات طرح‌ها و پوشش نوسان نرخ ارز با تسریع در فرآیند خرید
 - استفاده از ظرفیت خرید و واردات گروهی نهاده‌های دامی و موجودی انبار مناسب
 - تهیه و تأمین جیره اقتصادی و مناسب با استفاده از اقلام خوراکی جایگزین

ریسک نقدینگی

مهمترین ریسک‌های نقدینگی شرکت عبارتند از:

- عدم قطعیت در تامین منابع نقدینگی مورد نیاز برای اجرای طرح‌های مصوب
- عدم قطعیت در تامین نقدینگی برای فرآیندهای تولید ناشی از شرایط بازار خرید ذرت علوفه‌ای
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک نقدینگی عبارتند از:
 - استفاده از سایر روش‌های تامین مالی مانند فروشش دارایی‌های مازاد و دریافت تسهیلات بانکی
 - کاهش دوره وصول مطالبات
 - مدیریت هزینه‌ها
 - اولویت‌بندی در اجرای اجزای پروژه

ریسک‌های خاص صنعت:

مهمترین ریسک‌های خاص صنعت عبارتند از:

- شیوع بیماری در دام و یا آفت در محصولات زراعی و باغی
- فساد پذیری محصول اصلی شرکت
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک‌های خاص صنعت عبارتند از:
 - انجام اقدامات پیشگیرانه مانند واکسیناسیون، اقدامات قرنطینه‌ای، استفاده از ارقام مقاوم به شیوع بیماری
 - افزایش سطح تکنولوژی تولید و نگهداری محصول با کیفیت

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول شماره ۱۶ افشا می‌شود. لازم به ذکر است که این معاملات بر اساس آیین‌نامه معاملات شرکت و برای موارد فروش، نرخ معامله با نظر کارشناس رسمی دادگستری انجام شده است.

جدول شماره ۱۶- معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

نام شخص وابسته	شرح	نوع معامله	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت آذرنگین	همگروه	فروش تلیسه باردار	۱۳۹,۷۷۵
فجر اصفهان	همگروه	فروش گوساله	۲۷,۹۶۰
شرکت دانه چین	همگروه	خرید مکمل و نهاده‌های دامی	۱۴۹,۴۶۴
شرکت لبنیات پاک	وابسته	فروش شیر خام	۱,۰۹۶,۹۴۴



گزارش تفسیری مدیریت



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام مشخص وابسته	شرح	نوع معامله	مبلغ (میلیون ریال)
بیمه سینا زنجان	وابسته	خرید بیمه عمر و تکمیلی پرسنل و بیمه آتش سوزی	۷۵,۸۵۲

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

مهمترین پرونده‌های حقوقی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول شماره ۱۷- مهمترین پرونده‌های حقوقی شرکت در دوره مورد گزارش

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوی	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	حیثیت وضعیت رسیدگی (رای صادره)	درصدهای برصیحات
۱	خلع بد ۷۰ هکتار باغ زیتون	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	شعبه اول دادگاه طارم	۶۰,۴۲۱	ارجاع از دیوان به مرجع بدوی	اثر مالی ناشی از رای علیه شرکت متوجه سهامدار حقوقی عمده خواهد بود
۲	درخواست ۶۰۰ تن شیر بر اساس قرارداد سال ۱۳۸۸ تا ۱۳۸۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	شعبه ۴ دادگاه تجدیدنظر زنجان	۷۵,۰۰۰	بدوی	تحويل ۶۰۰ تن شیر به شرکت کدخدابن

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

جدول شماره ۱۸- همکده عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ و مقایسه آن با سه دوره پیش

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شاخص
۳۷	۶,۵۱۶,۲۷۴	۱,۵۸۹,۵۷۴	۳,۱۱۸,۱۶۹	۴,۲۷۰,۸۰۲	درآمدهای عملیاتی
۴۳	(۴,۹۷۵,۰۳۱)	(۱,۱۶۸,۸۰۹)	(۲,۲۱۰,۳۵۴)	(۳,۱۵۰,۴۵۰)	هزینه های تولید
۴	۷۶	۷۴	۷۱	۷۴	درصد هزینه های تولید به درآمدهای عملیاتی
۲۳	۱,۵۴۱,۲۴۳	۴۲۰,۷۶۵	۹۰۷,۸۱۵	۱,۱۲۰,۳۵۲	سود ناخالص



گزارش تفسیری مدیریت

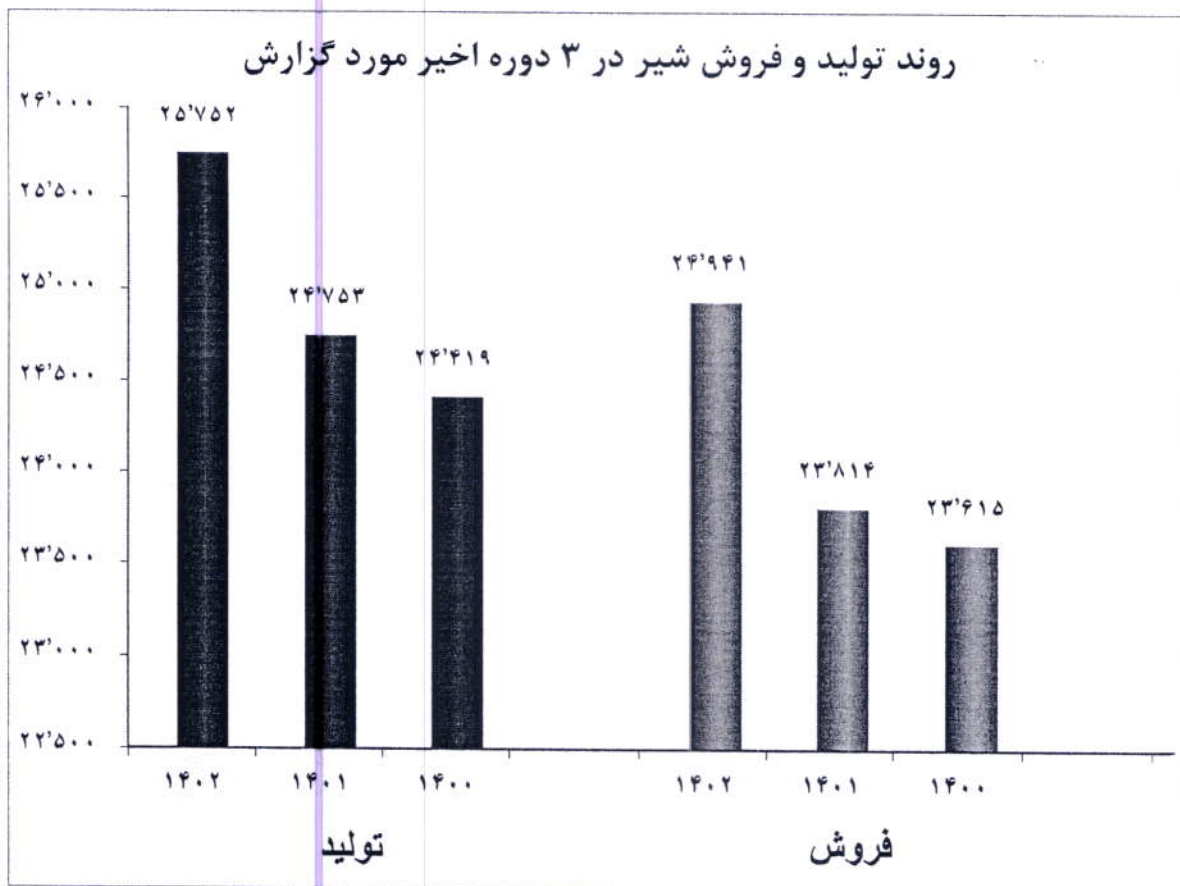


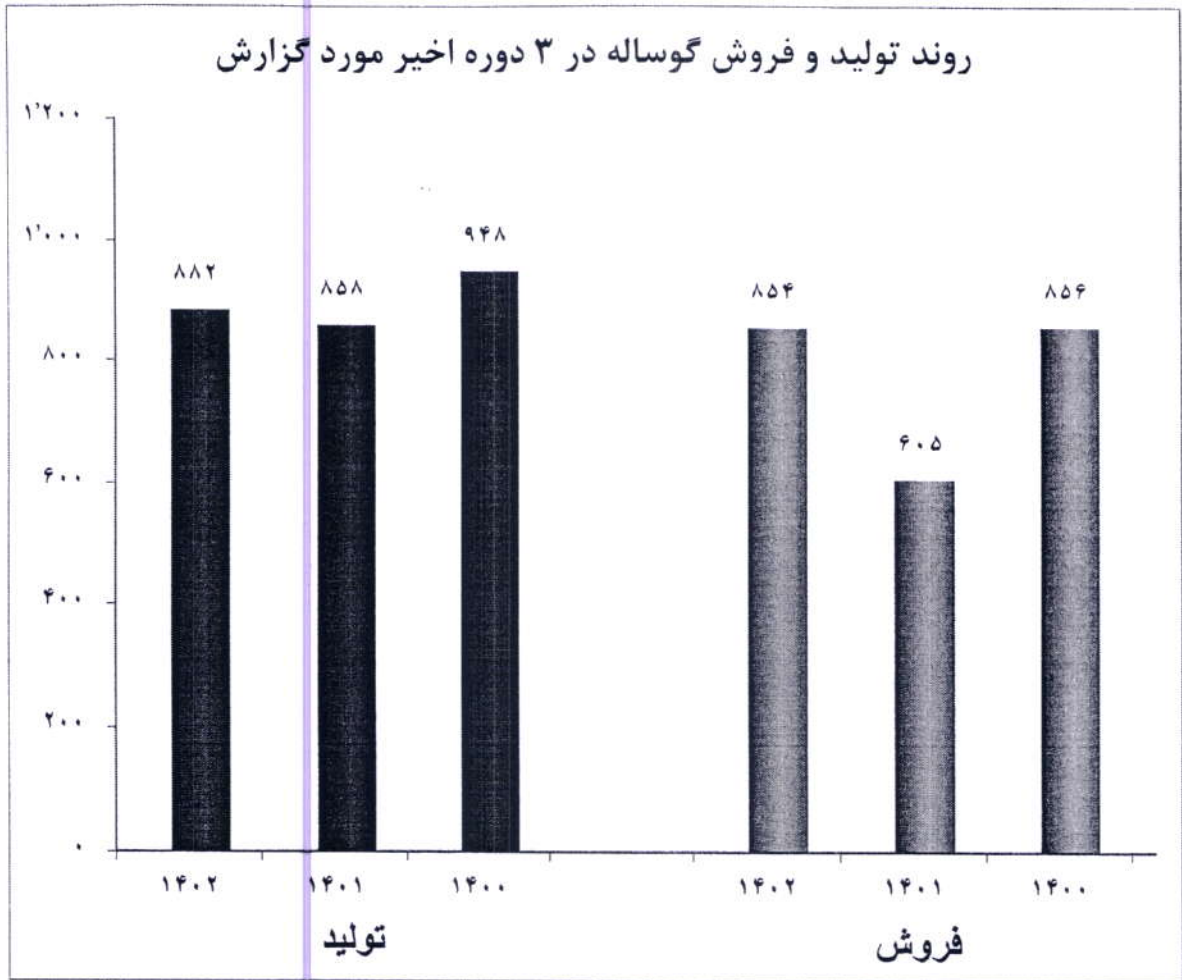
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۵	(۲۰۸,۰۰۰)	(۵۱,۱۵۱)	(۸۷,۳۶۲)	(۱۳۵,۶۰۱)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۷	(۱۵۴,۴۲۶)	(۸۳,۸۹۵)	(۵۸,۸۱۹)	(۸۰,۵۵۳)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۹	۱,۱۷۸,۸۱۷	۲۸۵,۷۱۹	۷۶۱,۶۳۴	۹۰۴,۱۹۸	سود عملیاتی
۱۵۱	۲۹۱,۴۹۰	۸۱,۹۳۴	۱۴۰,۳۷۸	۳۵۱,۹۵۸	سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۲۳۵)	(۳,۷۹۶)	۳,۶۹۶	(۸,۹۲۹)	۱۲,۰۸۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۲	۱,۴۶۶,۵۱۱	۳۷۱,۳۴۹	۸۹۳,۰۸۴	۱,۲۶۸,۲۳۷	سود قبل از مالیات
۸۱۰	(۴,۰۴۹)	(۴۱۹)	(۳۹۸)	(۳,۶۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲	۱,۴۶۲,۴۶۲	۳۷۰,۹۳۰	۸۹۲,۶۸۵	۱,۲۶۴,۶۱۵	سود خالص
۴۲	۲,۱۱۹	۵۳۷	۱,۲۹۴	۱,۸۲۲	سود پایه هر سهم

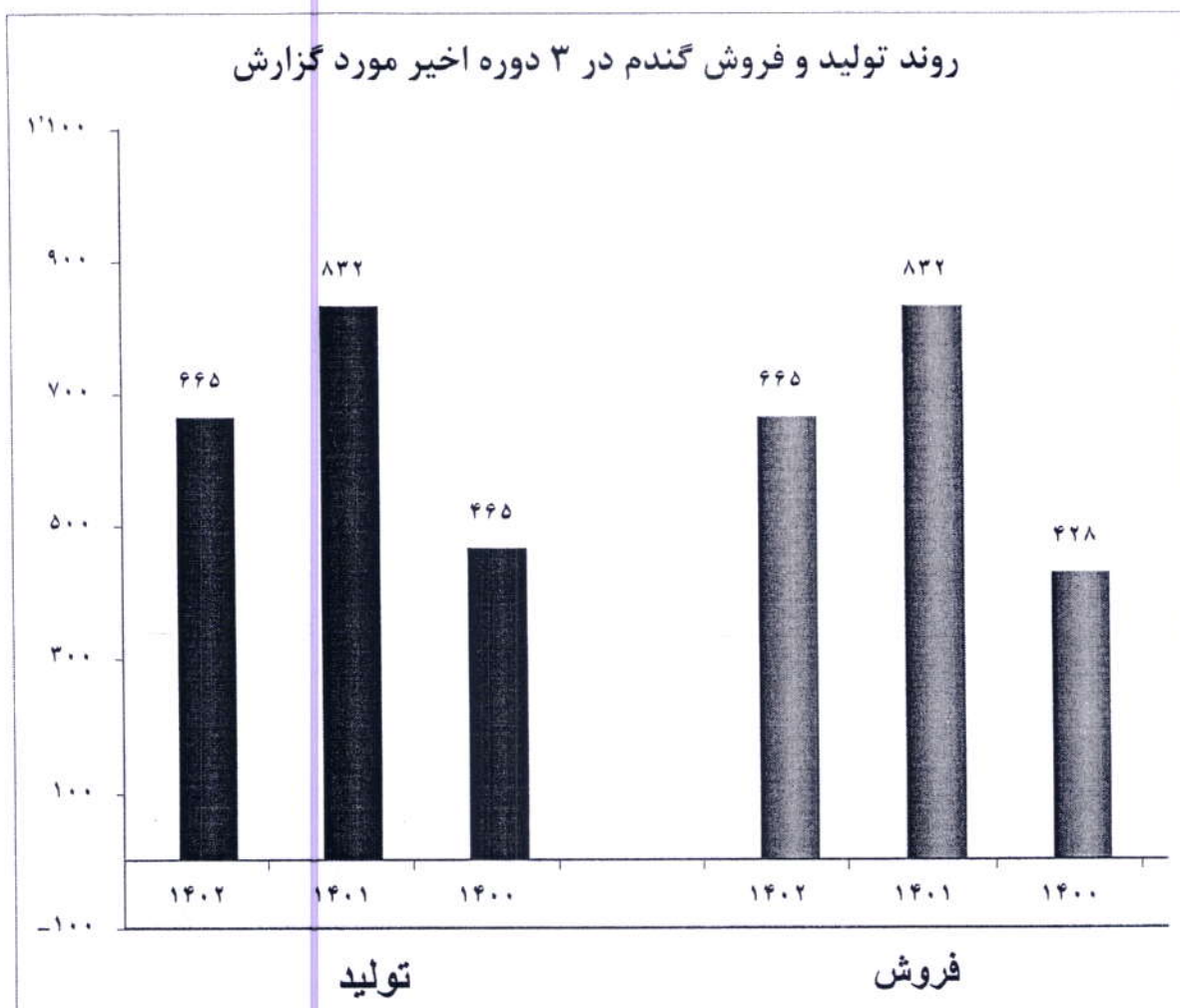


نمونه شماره ۱- روند تولید و فروش سه محصول اصلی شیر، گوساله و گندم در ۳ دوره اخیر مورد گزارش





دوره مالی شش ماهه منتهی بر ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

سود سهام سهامداران ثبت نام شده در سامانه سجام برای مجامع پیش از سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به طور کامل پرداخت و مبالغ اندک باقی مانده سود سهام مربوط به سایر سهام داران با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت قابل پرداخت می باشد.

سود سهام پرداختی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح جدول شماره ۱۹ پرداخت شده و یا در حال پرداخت می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۱۹- وضعیت سود سهام پرداختی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارندگان سهام	دارای ثبت نام در سامانه سهام	وضعیت پرداخت	بدون ثبت نام در سامانه سهام
سهامداران حقیقی، صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپیدگردان‌ها	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	پرداخت شده	با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت پرداخت شد
سهامداران حقوقی	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	پرداخت خواهد شد	با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت پرداخت خواهد شد

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت

نرخ دلار "نرخ نیما" موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی

نرخ دلار	نرخ فروش شیر										
	۶۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۰۰۰	۷۵۳	۹۱۰	۱,۰۶۸	۱,۲۲۶	۱,۳۸۳	۱,۵۴۱	۱,۶۹۹	۱,۸۵۶	۲,۰۱۴	۲,۱۷۲	۲,۳۳۰
۱۴۷,۰۰۰	۷۸۶	۹۴۴	۱,۱۰۱	۱,۲۵۹	۱,۴۱۷	۱,۵۷۵	۱,۷۳۲	۱,۸۹۰	۲,۰۴۸	۲,۲۰۵	۲,۳۶۳
۱۴۸,۰۰۰	۸۲۰	۹۷۷	۱,۱۳۵	۱,۲۹۳	۱,۴۵۰	۱,۶۰۸	۱,۷۶۶	۱,۹۲۳	۲,۰۸۱	۲,۲۳۹	۲,۳۹۷
۱۴۹,۰۰۰	۸۵۳	۱,۰۱۱	۱,۱۶۸	۱,۳۲۶	۱,۴۸۴	۱,۶۴۲	۱,۷۹۹	۱,۹۵۷	۲,۱۱۵	۲,۲۷۲	۲,۴۳۰
۱۵۰,۰۰۰	۸۸۷	۱,۰۴۴	۱,۲۰۲	۱,۳۶۰	۱,۵۱۷	۱,۶۷۵	۱,۸۳۲	۱,۹۹۰	۲,۱۴۸	۲,۳۰۶	۲,۴۶۴
۱۵۱,۰۰۰	۹۲۰	۱,۰۷۸	۱,۲۳۵	۱,۳۹۳	۱,۵۵۱	۱,۷۰۹	۱,۸۶۶	۲,۰۲۴	۲,۱۸۲	۲,۳۳۹	۲,۴۹۷
۱۵۲,۰۰۰	۹۵۴	۱,۱۱۱	۱,۲۶۹	۱,۴۲۷	۱,۵۸۴	۱,۷۴۲	۱,۹۰۰	۲,۰۵۷	۲,۲۱۵	۲,۳۷۳	۲,۵۳۱
۱۵۳,۰۰۰	۹۸۷	۱,۱۴۵	۱,۳۰۲	۱,۴۶۰	۱,۶۱۸	۱,۷۷۶	۱,۹۳۳	۲,۰۹۱	۲,۲۴۹	۲,۴۰۶	۲,۵۶۴
۱۵۴,۰۰۰	۱,۰۲۱	۱,۱۷۸	۱,۳۳۶	۱,۴۹۴	۱,۶۵۱	۱,۸۰۹	۱,۹۶۷	۲,۱۲۴	۲,۲۸۲	۲,۴۴۰	۲,۵۹۸
۱۵۵,۰۰۰	۱,۰۵۴	۱,۲۱۲	۱,۳۶۹	۱,۵۲۷	۱,۶۸۵	۱,۸۴۳	۲,۰۰۰	۲,۱۵۸	۲,۳۱۶	۲,۴۷۳	۲,۶۳۱

نرخ فروش شیر به ریال به عنوان محصول اصلی

مفروضات تحلیل حساسیت

نرخ برابری ارز معادل ۴۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر نیز محاسبه شده است)، شایان ذکر اینکه جدول تحلیل حساسیت فوق با فرض حذف ارزش ترجیحی تهیه شده است. برآورد نرخ میانگین فروش شیر برای سال ۱۴۰۲ برابر با ۱۵۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است. اثرات تغییر صرفاً بر قیمت تمام شده شیر به‌عنوان محصول اصلی محاسبه گردیده است.

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

جدول شماره ۲۰- مهم‌ترین شاخص‌های عملکردی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ و مقایسه آن با اهداف سال

شرح	واحد	عملکرد واقعی		بودجه شش		دلایل انحراف عملکرد با هدف
		دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماهه نخست سال ۱۴۰۲	بودجه سال ۱۴۰۲	بودجه سال ۱۴۰۲	
تولید شیر	تن	۲۵,۷۵۲	۲۵,۱۹۴	۴۹,۱۹۶	بهبود راندمان تولید	
تولید گوساله	راس	۸۸۲	۹۱۶	۱,۸۶۶	---	
تولید گندم	تن	۶۶۵	۷۶۰	۷۶۰	افت تولید ناشی از ورزش باد	
سود پس از کسر مالیات	میلیون ریال	۱,۲۶۴,۶۱۵	-	۱,۷۵۳,۵۵۸	بهبود راندمان تولید شیر و بهبود نرخ فروش دام	
نسبت بازده دارایی	درصد	۲۰	-	۲۱	---	
درآمد عملیاتی	میلیون ریال	۴,۲۷۰,۸۰۲	-	۱,۹۴۵,۶۷۵	بهبود تولید و فروش محصولات واحد گاو‌داری	
دوره وصول مطالبات	روز	۱۷	-	۲۲	افزایش سهم فروش نقدی شیر	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- اسامی اعضاء هیات مدیره و سوابق حرفه‌ای

نام و نام خانوادگی اعضاء هیات مدیره	تاریخ انتصاب	موظف / غیر موظف	سمت	تحصیلات	سوابق حرفه‌ای	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکتها
علی محمد زلفی	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	غیر موظف	رئیس هیات مدیره	کارشناس ارشد مدیریت گرایش MBA	کارشناس ارشد گذاری های بنیاد مستضعفان از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۵ - مدیر سبد پروژه ها در گروه سرمایه گذاری های بنیاد مستضعفان از سال ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۲	-	-
علی رضائی رودباری	۱۳۹۶/۰۴/۰۴	موظف	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	دکتری تخصصی مهندسی کشاورزی - علوم دامی - فیزیولوژی دام	۲۴ سال سابقه اجرایی مرتبط - ۱۸ سال سابقه مدیریت و عضو هیئت مدیره شرکت‌های کشاورزی و دامپروری - ۱۲ سال سابقه مدیرعاملی - انتشار ۳ جلد کتاب علمی مرتبط - انتشار ۱۲ مقاله ISI - انتشار ۷ مقاله علمی پژوهشی فارسی	-	-
محمد جواد زائری امیرانی	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	موظف	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۸ سال سابقه مرتبط، ۴۰ سال مدیر مالی و عضو هیئت مدیره شرکتهای تحت پوشش بنیاد مستضعفان	-	-
محمد ادب	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	غیر موظف	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد تغذیه دام	۱۷ سال سابقه کار دامپروری شرکت های تحت پوشش بنیاد مستضعفان	۱۶,۰۰۰	-
عبدالله رضا قلی وند لاهرود	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	غیر موظف	عضو هیات مدیره	دکتری تخصصی ژنتیک و اصلاح نژاد دام	۶ سال سابقه مرتبط با فعالیت دامپروری	-	-

۷- جمع بندی

بهبود راندمان تولید شیر به میزان ۴/۶ درصد و رسیدن به رکورد ممتاز ۴۴/۲ کیلوگرم در روز به ازای هر راس گاو، رشد ۴۲ درصدی سودآوری شرکت، آغاز پروژه مهم بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری و خرید ماشین‌آلات برداشت و جمع‌آوری گردو مهمترین دستاوردهای شرکت در دوره مورد گزارش می‌باشد که برخی از آنها نتایج اقدامات شرکت در سال‌های گذشته می‌باشد. روند تولید و فروش محصولات واحد گاوداری در نیمه دوم سال جاری نیز مثبت برآورد می‌شود و انتظار می‌رود شاخص سودآوری شرکت فراتر از بودجه سال پوشش داده شود. هیات مدیره شرکت با توکل بر خداوند متعال و اعتقاد به دارا بودن مدیران، کارشناسان و کارکنان مجرب و مسئولیت‌پذیر و با حمایت از سهامداران گرامی آینده خوبی برای شرکت متصور می‌باشد. بهره‌برداری از دو طرح مصوب در حال اجرا سبب افزایش تولید و فروش، کاهش ضایعات و هزینه‌ها، افزایش بهره‌وری و در نهایت افزایش سودآوری شرکت خواهد شد.