

شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
صورت‌های مالی میانی شش ماهه متنه‌ی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	۱ الی ۲۸

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي آن برای دوره مالی میانی شش ماهه متهی به تاریخ مذبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

(۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

(۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۴ صورتهای مالی، ۱۷۰ هکتار از اراضی عنبرآباد جیرفت (موصوف به زمین های منصوری) در سال ۱۳۹۶ بر اساس کارشناسی انجام شده به آقای تهرودی به مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال فروخته شده و بر اساس صلح نامه منعقد در همان سال به آقای جرگه واگذار گردیده است. با توجه به عدم پرداخت مابقی ثمن معامله به مبلغ ۴,۸۴۹ میلیون ریال، سند مالکیت زمین مذبور به نام خریدار منتقل نگردیده و شرکت اقدام به دعوی حقوقی از طریق شعبه ۲ شورای حل اختلاف شهرستان عنبرآباد نموده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

(۵) به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۲ صورتهای مالی، مستأجر ساختمان خریداری شده از شرکت شاهد در سوابقات قبل (که مالکیت آن تاکنون به نام شرکت منتقل نشده) در سوابقات قبل با جعل اسناد و به رهن گذاشتن ساختمان، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال تمهیلات از بانک سپه دریافت کرده که واحد مورد رسیدگی شرکت مورد گزارش، علیه مستأجر، دفتر خانه های شماره ۲۹۷ و ۳۷۸ و استاد رسمی و بانک سپه، اقامه دعوا نموده و دادگاه بدوى رأی به بطال سند رهنی و وکالت داده که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

(۶) به شرح یادداشت های توضیحی ۱۸-۱ صورتهای مالی، اسناد دریافتی سررسید شده به مبلغ ۲۰.۴۷۵ میلیون ریال از شرکت آذر ستارخان ارس با بت فروش اراضی جلفا می باشد که به دلیل اقدام قانونی بر روی اسناد دریافتی مذکور، انتقال اسناد مالکیت به شرکت مذبور انجام نشده است.

(۷) به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲-۱ و ۱۱-۳ صورت های مالی اقدامات لازم درخصوص انتقال اسناد مالکیت جلفا (قطعات ۴، ۵ و ۶) با توجه به توافق نامه فیما بین، و نیز از رهن خارج کردن سند زمین مروست یزد از بانک کشاورزی به طور کامل صورت نپذیرفته است.

سایر الزامات گزارشگری

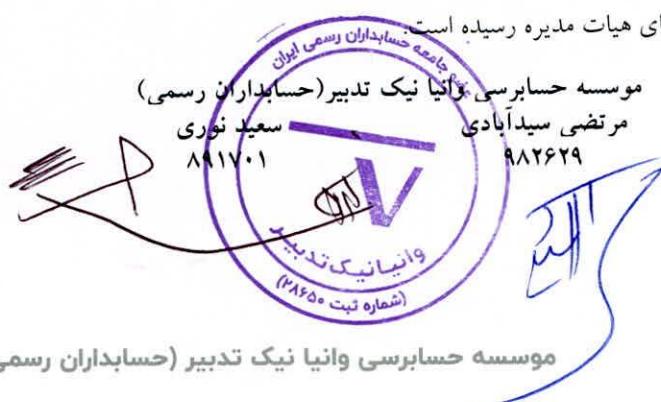
(۸) صورت های مالی و تاییدیه مدیران به امضای اکثریت اعضای هیات مدیره رسیده است. حسابداران رسمی ایران

۱۴۰۲ مهر ۳۰

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی سعید نوری

۸۹۱۷۰۱ ۹۸۲۶۲۹



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا



شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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

۶-۲۷

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

میثم اسماعیلی

شرکت ساختمانی آسمان آفرین (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف) شاره نفت

علیرضا تاجیک

شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

زهیر معصومی

شرکت پاداد (سهامی خاص)

شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

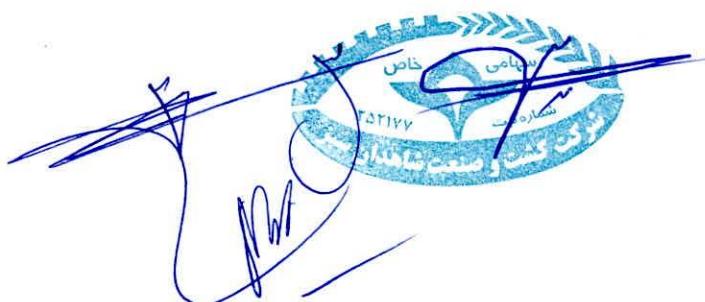
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

.	.	۵	هزینه های تولید
-۹,۸۵۸	(۶,۵۰۵)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱۲	.	۷	سایر درآمدها
(۹,۸۴۶)	(۶,۵۰۵)		سود (زیان) عملیاتی
(۲,۳۴۵)	(۲,۴۸۱)	۸	هزینه مالی
۳,۰۳۴	۲۷۷	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۹,۱۵۷)	(۸,۶۰۹)		زیان قبل از مالیات
.	.	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۹,۱۵۷)	(۸,۶۰۹)		زیان خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره بوده است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۲۵ مرداد ۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت	دارایی ها
۲۷,۶۵۶	۳۰,۰۴۶	۱۰	دارایی های غیرجاری
۶۰,۲۴۳	۵۸,۰۲۴	۱۱	دارایی های زیستی مولد
۱۱۷,۰۸۶	۱۴۳,۳۱۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۵۳	۱,۲۰۰	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۲۲۳,۹۰۴	۲۳۳,۹۰۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۴۰,۱۴۲	۴۶۶,۴۸۹		سرمایه گذاری های بلندمدت
			جمع دارایی های غیرجاری
۴,۵۱۶	۵,۲۵۶	۱۵	دارایی های جاری
۷,۹۲۸	۵,۸۷۹	۱۶	پیش پرداختها
۲۲,۳۲۷	۶۴,۰۷۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۷۵,۷۵۵	۳۶,۶۵۳	۱۸	دارایی های زیستی غیرمولد
۱,۲۳۴	۱۳	۱۹	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۲۰۱	۳,۲۴۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۱,۹۶۱	۱۱۵,۱۲۳		موجودی نقد
۵۵۲,۱۰۳	۵۸۱,۶۱۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۱	حقوق مالکانه و بدھی ها
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۲	حقوق مالکانه
(۳۸,۸۸۷)	(۴۷,۴۹۶)		سرمایه
۳۸,۱۱۳	۲۹,۵۰۴		اندوخته قانونی
			(زیان) انباشت
۱۵,۳۰۷	۱۲,۰۳۷	۲۳	جمع حقوق مالکانه
۳,۰۶۳	۳,۰۶۳	۲۴	بدھی ها
۱۸,۳۷۰	۱۵,۱۰۰		بدھی های غیرجاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۰,۷۶۶	۴۱۲,۷۴۶	۲۵	تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض بلندمدت
۱,۰۳۵	۷۲۱	۲۶	جمع بدھی های غیرجاری
۱۲۲,۶۶۶	۱۲۲,۶۶۶	۲۷	بدھی های جاری
۵۰,۲۷۹	.	۲۸	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۸۷۵	۸۷۵	۲۹	مالیات پرداختني
۴۹۵,۶۲۱	۵۳۷,۰۰۸		سود سهام پرداختي
۵۱۳,۹۹۱	۵۵۲,۱۰۸		تسهیلات مالی
۵۵۲,۱۰۳	۵۸۱,۶۱۲		تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض
			جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز (سهامی خاص)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

دوزه شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

امبلغ به میلیون ریال	جمع کل	سرمایه	ادوخته قانونی	زان ابتدی
۳۸,۱۱۳	۳۸,۸۸۷	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۸,۱۱۳

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ماهه در

تفیرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

(ریان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب

۲۹۵۰۴	۴۷۴۹۶
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰

۱۰۴,۴۷۱	۲۷۸,۴۷۱
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰

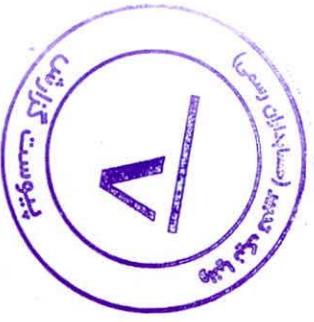
۱۴۰۱/۱۲/۰۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

تفیرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

(ریان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب

۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰



یادداشت های توضیحی، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

صورت حربان های نقدی

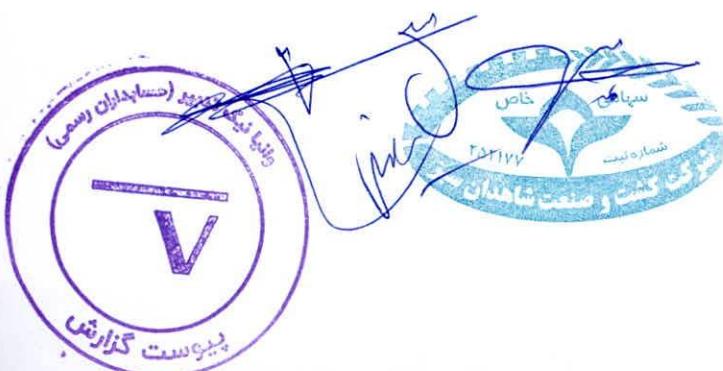
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۰,۷۲۹)	(۱۷,۵۲۰)	نقد حاصل از (صرف در) عملیات
(۶۴۹)	(۳۱۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۱,۳۷۸)	(۱۷,۸۳۴)	جریان خالص نقدی خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۷۱)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۶۰)	(۲,۸۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۲۸)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۹,۳۰۰	۱,۲۲۱	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۲۶,۲۲۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
(۳,۷۴۱)	.	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسن پرداختی به شرکت آب و خاک کوثر
۲,۰۸۹	۲۲	دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری ها
۲۳,۷۸۹	(۲۷,۸۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۵۸۹)	(۴۵,۶۶۱)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	(۴۶,۱۴۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۶,۶۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	۱۰۱,۴۶۸	دریافت های نقدی از سهامدار
.	۴۸,۷۰۸	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۵۸۹)	۳,۰۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۶۶۲	۲۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۰۷۳	۳,۲۴۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت
 ۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۲۶۱۸۲ در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۸۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۵۲۱۷۷ مورخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۸۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص) جزو شرکت‌های فرعی شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکزی اصلی شرکت در تهران، خیابان فاطمی، بین میدان فاطمی و خیابان کاج، پلاک ۸۷ طبقه دوم و محل فعالیت اصلی آن در شهر مرلوست استان یزد، واقع است.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً عبارت است از تأسیس و ایجاد واحدهای کشاورزی - دامپروری - طیور و آبزیان و واحدهای تولیدی و صنعتی و صنایع تبدیلی، انجام هرگونه معاملات داخلی و خارجی، خرید و فروش و ارائه هر گونه خدمات کشاورزی و بازرگانی، مشارکت و سرمایه‌گذاری در شرکت‌های تولیدی و خدماتی و بازرگانی و تاسیس شرکت، ایجاد شعب یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور در حدود موضوع شرکت، اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و موسسات مالی و انتشاری و اشخاص و مبادرت به انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لزوم و یا مفید بوده و در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش برداشت و فروش پسته بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی در استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	کارکنان قراردادی
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
نفر	نفر	
۱۶	۱۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز»

در حال حاضر آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استانداردهای مذکور بر صورت های مالی وجود ندارد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۱-۳-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد تولیدات کشاورزی (به شرح یادداشت ۳-۲-۲) در زمان برداشت، از ارزش منصفانه استفاده گردیده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۱-۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات کشاورزی در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱-۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از ارزش منصفانه تولید محصولات در زمان برداشت شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های زیستی مولد

- ۱-۳-۴-۱- دارایی های زیستی مولد (درختان پسته و خرما) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود، این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود مبانی تسهیم هزینه های تولید به دارایی زیستی مولد غیر مشمر به نسبت تعداد نهال های موجود بر مجموع درخت و نهال موجود، محاسبه شده است.

- ۱-۳-۴-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآورده دارایی ها و ارزش اسقاط آنها بر اساس موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم به نرخ ها و روش های زیر مستهلك می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش
درخت پسته	۳۱ ساله	خط مستقیم
نخل خرما	۲۹ ساله	خط مستقیم

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۱-۳-۵-۱- 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 مستهلك 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 شود.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز (سهامی خاص)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها ، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۲۱ مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورداستفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال برآمکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد. مبلغ بازیافتی واحد مولده نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برآمکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز (سهامی خاص)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش 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 برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacسله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۱-۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به استثنای تولیدات کشاورزی استحصلال شده از دارایی های زیستی مولد به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون سالیانه

مواد اولیه (کودشیمیایی و سم)
مواد اولیه (کود حیوانی)

۳-۹- دارایی های زیستی غیر مولد

دارایی های زیستی غیر مولد شامل محصولات باغی (پسته و خرما)، تولیدات کشاورزی و هزینه های مربوط به شرح زیر شناسایی می شوند:

- ۱-۳-۹-۱- محصولات باغی در جریان رشد باتوجه به عدم امکان اندازه گیری ارزش منصفانه (عدم وجود بازار فعل)، به بهای تمام شده اندازه گیری می شود. لازم به ذکر است هیچگونه هزینه ای تحت عنوان مخارج برآورده زمان فروش از جمله کارمزد فروش، مالیات و عوارض به آن تعلق نگرفته است.
- ۱-۳-۹-۲- تولیدات کشاورزی استحصلال شده از دارایی های زیستی (شامل پسته و خرما) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش شناسایی می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و در زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده انتسابی گزارش می شود.
- ۱-۳-۹-۳- هزینه های مربوط به داشت محصولات باغی با توجه به زمان برداشت و نوع محصولات به دارایی های زیستی غیرمولد (محصولات باغی در جریان رشد) منظور و در زمان برداشت به هزینه دوره منظور میگردد. محصول پسته در مهر و آبان ماه کشت و در شهریور و مهر ماه سال بعد برداشت می شود.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۰-۳- ذخایر

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

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

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۱۲- کمک های بلاعوض

کلیه کمک های بلاعوض دارای شرط که به منظور تأمین مخارج ایجاد یا تحصیل دارایی های غیر جاری دریافت می شود و به موازات ایفای تعهدات مستمر در کمک بلاعوض که متناسب با عمر اقتصادی دارایی های مربوطه است در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند به کار گیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها :

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹-۲ صورت های مالی دارایی های زیستی غیر مولد (تولیدات کشاورزی) به ارزش منصفانه به عنوان کسر مخارج

برآورده زمان فروش شناسایی می شود.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۵- هزینه‌های تولید

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت	
۹,۰۵۶	۹,۳۶۰	۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶,۰۹۲	۸,۲۶۲	۵-۲	نگهداری و آماده سازی زمین
۱۵,۱۴۸	۱۷,۶۲۲		
			سایر:
۶,۰۳۶	۴,۶۲۸	۵-۳	دستمزد غیرمستقیم
۱۵,۲۵۳	۲۲,۳۳۸	۵-۳	سربار تولید
۲۱,۲۸۹	۲۶,۹۶۶	۶	
۳۶,۴۳۷	۴۴,۵۸۸		جمع هزینه‌های تولید
(۳۳,۹۷۷)	(۴۱,۷۴۷)	۱۷	خالص افزایش (کاهش) موجودی دارایی زیستی غیر مولد
(۲,۴۶۰)	(۲,۸۴۱)		مخارج تخصیص یافته به دارایی‌های زیستی مولد
*	*		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۵- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۷۹۳	۴,۴۵۶		سم
۵,۹۹۱	۴,۸۲۶		کود شیمیائی
۲,۲۷۲	۷۸		هزینه تامین آب
۹,۰۵۶	۹,۳۶۰		

۱-۵- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل کود شیمیائی بوده که از طریق کارخانجات تولید کننده منطقه تامین میگردد.

۲- مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های آماده سازی زمین شامل تسطیح، هرس درختان، لایروبی و سایر اقدامات مربوط مزرعه واحد مروست می باشد.

۳- مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های سردار ازدوایر دیگر و هزینه‌های دوره داشت می باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۶-هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

بادداشت

۲۳,۲۱۷	۲۶,۱۴۰	۶-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۷۳۱	۲,۷۲۲		استهلاک دارایی ها
۵,۷۰۷	۷,۶۶۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۹۵	۱,۷۲۵		پاداش و کارانه
۹۴۵	۱,۰۹۹		تعمیر و نگهداری
۷۴۰	۷۳		حقوقی و حق الوکاله
۱,۱۱۲	۱,۲۸۶		حق الزرحمه حسابرسی
۱۳۴	۱۰۹		پذیرایی و آبدار خانه
۸۸	۱۳۲		حق حضور در جلسات
۲,۶۵۵	۲,۶۱۳		سایر
۴۰,۵۲۴	۴۳,۵۶۱		
(۲۱,۲۸۹)	(۲۶,۹۶۶)	۵	انتقال به هزینه های تولید
(۹,۳۷۷)	(۱۰,۰۹۰)	۱۲	انتقال به سرمایه گذاری املاک پروژه جلفا
۹,۸۵۸	۶,۵۰۵		

۱- افزایش دستمزد و مزایا به دلیل افزایش سطح عمومی حقوق و دستمزد شرکت مطابق با قانون کار و تامین اجتماعی می باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
.	.
۱۲	.
۱۲	.

خسارت بیمه محصولات کشاورزی
درآمد حاصل از اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲,۳۴۵	۲,۴۸۱

هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی (بانک توسعه تعاون)

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲,۰۸۹	۲۲
۹۴۵	۳۵۵
۳,۰۳۴	۳۷۷

۹-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق امین ملت بانک
اجاره ساختمان - فاطمی



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درختان پسته قبل از ثمردهی	جمع	درختان میوه مثمر (نخل)	درختان میوه مثمر (پسته)	بهای تمام شده
۲۱,۳۵۰	۱۷,۲۵۸	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۲,۸۴۱	۲,۸۴۱	-	-	-	افزایش
۳۴,۱۹۱	۲۰,۰۹۹	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳,۹۱۹	۰	۳,۲۴۱	۲۵	۳,۲۱۶	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۲۲۶	۰	۲۲۶	۱	۲۲۵	استهلاک
۴,۱۴۵	۰	۳,۴۶۷	۲۶	۳,۴۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳۰,۰۴۶	۲۰,۰۹۹	۱۰,۶۲۵	۲۷	۱۰,۵۹۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲۷,۶۵۶	۱۷,۲۵۷	۱۰,۳۹۹	۲۶	۱۰,۳۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۲۷,۶۹۳	۱۳,۶۰۱	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	بهای تمام شده
۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	۰	۰	۰	افزایش
۳۰,۱۵۳	۱۶,۰۶۱	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۳,۲۴۱	۰	۳,۲۴۱	۲۵	۳,۲۱۶	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
۲۲۶	۰	۲۲۶	۱	۲۲۵	استهلاک
۳,۴۶۷	۰	۳,۴۶۷	۲۶	۳,۴۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۲۶,۶۸۶	۱۶,۰۶۱	۱۰,۶۲۵	۲۷	۱۰,۵۹۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۰-۱- شروع کشت نهال و نگهداری از نهالستان پسته از سال ۱۳۸۵ آغاز و با توجه به دوره ثمردهی (از حدود ۸ سال بعد)، هزینه های نگهداری و عمل آوری درختان مذکور تا آن تاریخ، سرمایه ای تلقی می گردد.

۱۴۰۱ **۱۴۰۲** **واحد**

درختان میوه مثمر:

پسته - باغ مرغost	۶۲,۱۴۷	۶۲,۱۴۷	اصله
خرما - اراضی سیز گزی	۱۰۵	۱۰۵	نفر

درختان میوه غیر مثمر:

پسته - نهال و درختان نر	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	اصله
-------------------------	-------	-------	------

۱۰-۲ دارایی های زیستی مولد در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی فاقد پوشش بیمه ای می باشد. لازم به توضیح است که شرکت های بیمه ای درختان مثمر را تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار نمی دهند، ولی درختان مثمر در برابر سرما زدگی دارای (هر هکtar ۱۰۰ میلیون ریال) بیمه کافی می باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
نادداشت‌های توپسنجی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										بهای تمام شده
جمع	DARAJAT HAYE DR	جمع	ابزار آلات	آثاره و منصوبات	وسائل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۹۶,۹۱	-	۹۶,۹۱	۲۵۷	۲,۷۹۳	۸۲۵	۱۰,۳۱۱	۴۰,۱۱۸	۱۲,۱۴۱	۲۸,۶۴۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
.	افزایش
۹۶,۹۱	-	۹۶,۹۱	۲۵۷	۲,۷۹۳	۸۲۵	۱۰,۳۱۱	۴۰,۱۱۸	۱۲,۱۴۱	۲۸,۶۴۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳۵,۸۴۸	-	۳۵,۸۴۸	۱۱۸	۲,۷۷۳	۷۵۰	۴,۶۹۲	۲۱,۲۱۷	۶,۳۳۸	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۲,۲۱۹	-	۲,۲۱۹	۱۰	۲۳۰	۲۵	۱۱۷	۹۷۱	۲۵۶	-	استهلاک
۳۸,۰۶۷	-	۳۸,۰۶۷	۱۲۸	۲,۹۶۳	۷۸۵	۵,۴۹	۲۲,۱۸۸	۶,۵۹۴	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۵۸,۰۲۴	-	۵۸,۰۲۴	۱۲۹	۸۳۰	۴۰	۴,۹۰۲	۱۷,۹۳۰	۵,۵۴۷	۲۸,۶۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۶۰,۲۴۳	-	۶۰,۲۴۳	۱۳۹	۱,۰۶۰	۷۵	۵,۶۱۹	۱۸,۹۰۱	۵,۸۰۳	۲۸,۶۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۹۱,۲۲۸	-	۹۱,۲۲۸	۲۵۷	۲,۱۷۲	۸۲۵	۵,۹۸۴	۴۰,۰۲۰	۱۲,۱۴۱	۲۸,۶۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۲۲	-	۲۲	.	۲۲	.	.	.	.	.	افزایش افزایش
-۲۵۶	-	-۲۵۶	.	.	.	.	-۲۵۶	.	.	وگذار شده
۹۱,۲۱۴	-	۹۱,۲۱۴	۲۵۷	۲,۴۱۴	۸۲۵	۵,۹۸۴	۲۹,۹۴۷	۱۲,۱۴۱	۲۸,۶۴۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۲۶,۷۴۸	-	۲۶,۷۴۸	۷۷	۱,۴۴۶	۶۱۶	۲,۶۴۹	۱۶,۰۰۲	۵,۳۵۸	-	استهلاک
۱,۹۲۵	-	۱,۹۲۵	۱۰	۲۶۰	۲۹	۲۶۸	۱,۰۴۰	۲۱۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۲۸,۶۷۳	-	۲۸,۶۷۳	۸۷	۱,۷۰۶	۶۴۵	۲,۸۱۷	۱۷,۸۴۲	۵,۵۷۶	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۶۲,۵۴۱	-	۶۲,۵۴۱	۱۷۰	۱,۷۰۸	۱۸۰	۳,۱۶۷	۲۲,۱۰۵	۶,۵۶۵	۲۸,۶۴۶	۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶۶,۰۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- مستاند سابق ساختمان فاطمی خردباری شده از شرکت شاهد در سال‌ها به رهن گذاشتن ساختمان مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال تسهیلات از بانک سمه دریافت کرده که شرکت علیه مستاجر دفترخانه شماره های ۳۷۸ و ۳۷۸ رسمی و بانک سمه القامه دعوی حقوقی نموده و دادگاه بدوی رای به بطلان سند رهنی و وکالت داده که از طریق وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد که به محض رفع موانع انتقال سند به نام شرکت خواهد شد.

۱۱-۳- سند زمین مروست بزد بایت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد که اقدامات لازم درخصوص خارج کردن آن از رهن بانک در حال پیگیری می باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۱۷,۰۸۶	۱۴۳,۳۱۵

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

اراضی جلفا

۱۲-۱ سرفصل فوق شامل ۴۶ هکتار اراضی جلفا با کاربری تجاری، باغ و ویلا و مجموعه تفریحی می باشد که در سنتوات قبل از اداره منابع طبیعی استان آذربایجان شرقی تحصیل شده و از سال ۱۳۸۶ به بعد به عنوان منطقه آزاد تجاری ارس شناخته شد. عمدۀ افزایش طی دوره مربوط به هزینه های انتقال سند اراضی جلفا بوده است لازم به توضیح است مطالعات اولیه چهت مشارکت در زیر ساخت آن در قطعه ۲ به صورت باغ و ویلا که طی تصمیم هیات مدیره مقرر گردید که شرکت با استفاده از ظرفیت های موجود شروع به اجرایی شدن پروژه نماید و همچنین به موجب آخرین توافقنامه فی مابین با منطقه آزاد ارس در راستای اخذ سند مالکیت به نام شرکت و تغییر کاربری سند مالکیت به مقدار ۲۴ هکتار صادر گردیده و اقدامات لازم جهت اخذ سند الباقي قطعات حدود ۲۲ هکتار در حال پیگیری می باشد.

۱۲-۲ دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیازها
۱,۵۷۰	۵۹۲	۹۷۸
۲۸	-	۲۸
<u>۱,۵۹۸</u>	<u>۵۹۲</u>	<u>۱,۰۰۶</u>
۲۴۷	۳۴۷	-
۵۱	۵۱	-
<u>۲۹۸</u>	<u>۳۹۸</u>	<u>۰</u>
۱,۲۰۰	۱۹۴	۱,۰۰۶
<u>۱,۲۵۳</u>	<u>۲۴۵</u>	<u>۹۷۸</u>
۱,۳۸۷	۵۹۲	۷۹۵
-	-	-
<u>۱,۳۸۷</u>	<u>۵۹۲</u>	<u>۷۹۵</u>
۱۴۳	۱۴۳	-
۵۱	۵۱	-
<u>۱۹۴</u>	<u>۱۹۴</u>	<u>۰</u>
<u>۱,۱۹۳</u>	<u>۳۹۸</u>	<u>۷۹۵</u>

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

استهلاک ابیاشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

استهلاک ابیاشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

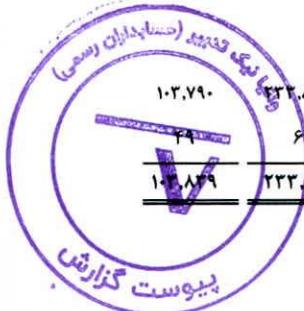
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش ابیاشته	بهای تمام شده ابیاشته	بادداشت
۲۲۳,۹۰۴	۲۲۳,۹۰۴	۰	۲۲۳,۹۰۴	۱۴-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	کاهش ارزش ابیاشته	بهای تمام شده ابیاشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی)
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۰	۱۴,۷۸۴,۹۴۶	شرکت شاهد
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۰	۹,۵۱۹	شرکت عمران و توسعه شاهد
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۰	۲۲۳,۹۰۴	۲۲۳,۹۰۴



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴-۱-۱- سهام شرکت شاهد به صورت اعتباری توسعه شرکت عمران و توسعه شاهد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ به شرکت شاهدان برمبنای قیمت تابلو منتقل و در حساب های فی مابین منظورو براساس مصوبه هیات مدیره در حساب سرمایه گذاری بلند مدت ثبت گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
۳,۳۴۳	۳,۳۴۳	۱۵-۱
۱,۰۸۰	.	بیمه محصولات کشاورزی حق الوکاله (جلفا گونش سیر و ستارخان)
۸۳	۸۰۱	بیمه دارایی هاو تکمیلی
۱۰	۱,۱۱۲	سایر
۴,۵۱۶	۵,۲۵۶	

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۵-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت بیمه محصولات کشاورزی بالغ بر ۱۸۰ هکتار از محصولات اراضی باغات مروست می باشد .

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
-	-	۱۶-۱	موجودی پسته
۷,۹۲۸	۵,۸۷۹	۱۶-۲	موجودی سم و کود
۷,۹۲۸	۵,۸۷۹		

۱۶-۱- موجودی پسته در پایان سال مالی به مقدار ۱۵.۷۶۱ کیلوگرم به صورت ناخالص بوده که تا تاریخ تهیه گزارش فروخته شده است .

۱۶-۲- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشند . لازم به توضیح است که موجودی شرکت مصرفی می باشد.

۱۷- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
۲۲,۳۲۷	۶۴,۰۷۴	۱۷-۱	محصول پسته در جریان

۱۷-۱- موجودی محصولات پسته در جریان تولید با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها ، به بهای تمام شده شامل ارزش مواد، کار و سربار در حسابها منعکس گردیده که جهت تولید محصول در سال آتی می باشد.

۱۷-۲- محصول باغ پسته به مساحت ۱۷۱ هکتار تا سقف ۳۲.۵۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث سیل، زلزله، سرما زدگی و... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۸-دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

دريافتني های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت
------------	------------	---------

سایر دریافتني ها

اسناد دریافتني

۲۰,۴۷۵	۲۰,۴۷۵	۱۸-۱	شرکت آذر ستارخان ارس
۳۸,۸۸۸	.		شرکت گونش سیر ارس
۴,۰۰۰	۲,۰۰۰		سایر
۶۳,۳۶۳	۲۲,۴۷۵		

حساب های دریافتني

۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱۸-۲	اشخاص وابسته
۴,۸۴۹	۴,۸۴۹	۱۸-۳	ابراهيم جرگه
۲,۱۰۶	۱,۳۱۲		کارکنان (وام و مساعده)
۳,۴۵۰	۶,۰۳۰		سایر
۱۲,۳۹۲	۱۴,۱۷۸		
۷۵,۷۵۵	۳۶,۶۵۳		

۱۸-۱-مانده حساب فوق به مبلغ ۲۰,۴۷۵ میلیون ریال مربوط به ۵ فقره اسناد دریافتني از شرکت آذر ستارخان بابت فروش ۱۸,۹۴۵ متر مربع از اراضي جلفا در سال ۱۳۹۶ می باشد ، که در سال قبل ۹۰۵ میلیون ریال به حساب شرکت واريز گردید و مابقی که علی الرغم سرسيد شدن آن ها، به دليل اقدام قانونی بر روی استناد مذکور ، انتقال سند مالکيت (که به شرح بادداشت توضیحی ۱۷-۱ صورت های مالي استناد مالکيت ۲۴ هكتار از هكتار آن اخذ شده است) به نام خريدار وصول وجه استناد انجام نشده و اقدامات لازم جهت انجام توافقات نهايی با سازمان مناطق آزاد ، توسط هيأت مدیره در جريان است.

۱۸-۲-سایر حساب های دریافتني اشخاص وابسته به شرح زير می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت
۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱۸-۳-۱

شرکت شاهد

۱۸-۲-۱-مبالغ فوق مربوط به هزينه های نگهداري باغ عاليخانی و هفت هكتاري ملارد طبق قرارداد منعقده در سنوات قبل می باشد.

۱۸-۳-مبلغ فوق مربوط به تتمه طلب ناشی از فروش ۱۷۰ هكتار از اراضي عنبر آباد جيرفت (موصوف به زمين هاي منصورى) در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۱,۰۰۰ ميليون ریال به آقاي محسن تهرودى می باشد که در همان سال با توجه به صلح نامه منعقده به آقاي جرگه منتقل گردیده لذا به دليل وجود ابهام در خصوص مبلغ کارشناسي اراضي در زمان فروش، سند مالکيت به نام خريدار منتقل نگردیده و اقدامات حقوقی از طريق شعبه (شوراعیون رسمی) حل اختلاف شهرستان عنبر آباد آغاز گردیده که نتيجه ان تا کنون مشخص نشده است.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت
۱,۲۲۱	.	
۱۳	۱۳	۱۹-۱
۱,۲۳۴	۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

۱۹-۱ - مبلغ فوق مربوط به سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت شامل تعداد ۱۳ واحد بوده است که سود تحقق یافته آن با بازده ثابت ۲۰ درصد سالانه می‌باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۲۰۱	۲,۷۱۳	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
.	۵۳۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۲۰۱	۳,۲۴۸	



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹/۹۹۹۹۶	۶,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹۹۹۶	۶,۹۹۹,۹۹۶
۰/۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۱	۱
۰/۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۱	۱
۰/۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۱	۱
۰/۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۱	۱
۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰

شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
 شرکت شاهد (سهامی عام)
 شرکت آسمان آفرین (سهامی خاص)
 شرکت عمران و توسعه آب و خاک کوثر (سهامی خاص)
 شرکت بادا (سهامی خاص)

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنتوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



**شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲**

-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۹,۴۴۸	۱۵,۳۰۷
(۶۱۵)	(۷,۶۸۰)
۶,۴۷۴	۴,۴۱۰
.	.
۱۵,۳۰۷	۱۲,۰۳۷

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
انتقالی از شرکت‌های همگروه
مانده در پایان دوره

-۲۴- تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت
۳,۹۳۸	۲,۹۳۸	۲۴-۱
(۳,۰۶۳)	(۳,۰۶۳)	
۸۷۵	۸۷۵	

بانک کشاورزی
حصه بلند مدت
حصه جاری

-۲۴- مبلغ فوق مربوط به کمک بلا عوض دریافتی بابت اجرای طرح‌های آبیاری قطره‌ای باغ پسته می‌باشد که به موازات ایقای تعهدات به حساب درآمد منتقل می‌گردد.

-۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت
------------	------------	---------

سایر پرداختنی‌ها
حساب‌های پرداختنی

۵,۳۳۵	۵,۳۰۱	
۲۶۰۱	۲,۴۲۳	
۸,۸۹۰	۱,۷۱۸	
۱,۴۵۵	۵۴۴	۲۵-۲
۸۱۱	۸۶۲	
۱۴,۱۵۷	۸,۸۷۲	
۲,۴۲۷	۲,۱۴۵	
۹۰۰	۱,۰۳۷	
۵۰۰	۲,۳۱۹	
۱,۶۲۸	۲,۹۹۵	
۳۸,۷۱۴	۲۹,۲۲۶	

سپرده حسن انجام کار
سپرده بیمه
هزینه‌های پرداختنی
سازمان تامین اجتماعی حق بیمه‌های پرداختنی
سازمان امور مالیاتی مالیات‌تکلیفی
شرکت تمیین بنای شمال‌غرب (بیمان کار دیوار جلفا)
شرکت مهندسین مشاور سازه‌سازه
روح‌الله غریب شانیان
شرکت زرین تاک کویر یزد
سایر

-۲۵- اشخاص وابسته

۲۸۰,۰۴۵	۳۸۱,۵۱۲	۲۵-۱-۱
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	
۷۰۷	۷۰۷	
۲۸۲,۰۵۲	۳۸۳,۵۲۰	
۳۲۰,۷۶۶	۴۱۲,۷۴۶	

شرکت عمران و توسعه شاهد
شرکت عمران و آب و خاک کوثر
شرکت پاداد

-۲۵-۱-۱- گردش طی دوره حساب شرکت عمران توسعه شاهد به مبلغ ۵۰۴,۱۷۹ میلیون ریال مربوط به پرداخت هزینه‌های شرکت می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲۴۶,۵۸۱	۲۸۰,۰۴۵
.	.
۶۳۸,۱۱	۱۰۱,۴۶۸
(۳۰,۳۴۷)	.
۲۸۰,۰۴۵	۳۸۱,۵۱۲

مانده اول دوره
بابت انتقال سهام شرکت شاهد
دریافتی از شرکت عمران و توسعه شاهد
بابت انتقال از شرکت آب و خاک کوثر
سایر

-۲۵-۲- مبلغ ۵۴۴ میلیون ریال بابت کسرحق بیمه از پیمانکاران تا دریافت مقاصد حساب می‌باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص)
بادداشت های توپسخی، صورت های مالی، مان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							درآمد مشمول	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
قطعی	۱,۰۲۵	۷۲۱	۶۴۹	۷۵۶	-	-	۱۰۷	۴۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
قطعی	-	-	۷۵۸	۷۵۸	۷۵۸	-	۱۹۲	۱,۰۶۷	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
قطعی	-	-	۳۱۳	-	-	-	۳۱۳	-	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۱۳	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۵۹-	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۰۹-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	۱,۰۳۵	۷۲۱							

۲۶-۱- به استناد مفاد ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای حاصل از فعالیت های کشاورزی از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و تا ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و مبلغ مالیات قطعی شده سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۶-۳- بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش پس از اعمال معافیت ها و مالیات های مقطوع، بر اساس ابرازی ذخیره کاله در حساب ها منعکس شده است.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		مانده پرداخت نشده
۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		مانده پرداخت نشده
جمع	جمع	مبلغ پرداختی		
۱۶,۳۰۱	۱۶,۳۰۱	.	۱۶,۳۰۱	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۷
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	.	۶۵,۰۰۰	سال ۱۳۹۸
۶,۳۶۵	۶,۳۶۵	.	۶,۳۶۵	سال ۱۳۹۹
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
۱۲۲,۶۶۶	۱۲۲,۶۶۶	.	۱۲۲,۶۶۶	

۲۷- سود نقدي هر سهم سال ۱۳۹۹ بر اساس مجمع عمومي سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۷ مبلغ ۹۰۹ ریال تعیین گردیده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
جاری	جاری
۵۰,۲۷۹	.
۵۰,۲۷۹	.

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۵۰,۲۷۹	.
۵۰,۲۷۹	.
.	.
۵۰,۲۷۹	.

بانک توسعه تعاون از محل صندوق توسعه ملی

سود و کارمزد سال ۱۴۰۱
حصه جاری

۱۰ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۵۰,۲۷۹	.
۵۰,۲۷۹	.

در قبال سفته

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدي و تغییرات غیرنقدي در بدھی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	بادداشت
۵۰,۲۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
(۴,۱۳۹)	پرداخت هزینه مالی
(۴۶,۱۴۰)	پرداخت اصل
.	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	<u>۱۴۰۱/۰۵/۳۱</u>	<u>۱۴۰۲/۰۵/۳۱</u>
(۹,۱۵۷)		(۸,۶۰۹)
.		
۲,۳۴۵	۲,۴۸۱	
۵,۴۸۵	(۳,۲۷۰)	هزینه مالی خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۷۳۰)	۲,۷۲۴	استهلاک دارایی های غیرجاری و زیستی
(۲,۰۸۹)	(۲۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
(۸,۱۴۶)	(۶,۶۹۶)	
۴۳,۲۴۱	۳۹,۱۰۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۱,۲۷۴	۲,۰۴۹	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۳۸۸)	(۷۴۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۳,۹۷۷)	(۴,۷۴۷)	(افزایش) دارایی زیستی غیرمولد
(۱۶,۶۸۳)	(۹,۴۸۸)	کاهش (افزایش) پرداختنی های غیرعملیاتی
(۲۷,۰۵۰)	.	افزایش سرمایه گذاری در املاک
<u>(۳۰,۷۲۹)</u>	<u>(۱۷,۵۲۰)</u>	نقد حاصل از مصرف در عملیات



شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

-۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

-۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۵۱۳,۹۹۱	۵۵۲,۱۰۸	جمع بدھی
(۲۰۱)	(۳,۲۴۸)	موجودی نقد
۵۱۳,۷۹۰	۵۴۸,۸۶۰	خالص بدھی
۳۸,۱۱۳	۲۹,۵۰۴	حقوق مالکانه
<u>۱۳.۵</u>	<u>۱۸.۶</u>	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

-۳۰-۲- مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی بوده که با توجه به اینکه شرکت هیچگونه معاملاتی را به صورت ارزی انجام نمی دهد و فاقد اوراق بهادر مالکانه با اهمیت بوده و همچنین در طی دوره مطالبات اعتباری نداشته است، لذا شرکت آسیب پذیری با اهمیتی نسبت به ریسک های بازار و ریسک اعتباری ندارد.

-۳۰-۳- مدیریت ریسک اعتباری

باتوجه به سیاست های شرکت معاملات باطرف های تجاری به صورت نقد و یا اخذ چک انجام می پذیرد لذا شرکت فاقد ریسک می باشد.

-۳۰-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۴۱۲,۷۴۶	۰	۴,۸۲۴	۳۸۳,۵۲۰	۴,۶۷۴	سایر پرداختنی
۷۲۱	۰	۰	۷۲۱	۰	مالیات پرداختنی
۱۲۰,۳۷	۰	۱۱,۶۵۴	۰	۳۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۲,۶۶۶	۰	۰	۱۲۲,۶۶۶	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی
۳,۹۳۸	۳,۰۶۳	۰	۸۷۵	۰	تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض
<u>۵۵۲,۱۰۸</u>	<u>۳,۰۶۳</u>	<u>۱۶,۴۷۸</u>	<u>۵۰۷,۷۸۲</u>	<u>۵,۰۵۷</u>	

-۳۱- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی ها و بدھی های و معاملات ارزی می باشد.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سیز(سهامی خاص)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش، ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)									شرح
دریافت وجه نقد	انتقال بدھی	انتقال سهام	انتقال هزینه ها	پرداخت الحسنہ	پرداخت قرض	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
۱۰۱,۴۶۸	+	(۲۲۲,۸۹۸)	(۷۵۸)	+	✓	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	
+	+	+	(۱,۳۰۰)	+	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت های همگروه	شرکت عمران و توسعه آب و خاک کوثر (سهامی خاص)	
+	+	+	(۷-۷)	+	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پاداد (سهامی خاص)		
۱۰۱,۴۶۸	+	(۲۲۲,۸۹۸)	(۲,۷۷۵)	+			جمع کل		

۳۲-۲- به استثناء تامین مالی اشخاص وابسته بدون دریافت بهره و تضمین، خرید سهام به صورت اعتباری، سایر معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		ساختمانی ها	ساختمانی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	بدھی	طلب				
+	+	+	+	+	+	موسسه اندوخته شاهد (سهامی خاص)	
۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	شرکت شاهد (سهامی عام)	شرکت های اصلی و نهایی
(۴۰۲,۷۱۱)	(۳۸۱,۵۱۲)	(۳۸۱,۵۱۲)	۰	(۳۸۱,۵۱۲)	۰	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	
(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)	۰	(۱,۳۰۰)	۰	شرکت عمران و توسعه آب و خاک کوثر (سهامی خاص)	شرکت های همگروه
(۷-۷)	(۷-۷)	(۷-۷)	۰	(۷-۷)		شرکت پاداد (سهامی خاص)	
(۴۰۴,۷۱۸)	۱,۹۸۷	(۳۸۲,۸۱۳)	۱,۹۸۷	(۳۸۲,۸۱۳)	۱,۹۸۷	جمع کل	

۳۲-۴- هیچگونه هزینه و یا کاهش ارزشی در ارتباط با مطالبات با اشخاص وابسته در دوره جاری و سال قبل شناسایی نشده است.



شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز(سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت بابت بدهی مالیاتی به سازمان امور مالیاتی تا سال ۱۳۹۹ شامل مالیات های عملکرد و ماده ۱۶۹ حقوق را تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت نموده است .

۳۳-۲- شرکت بابت سال های ۱۳۸۴ تا ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۶ مورد حسابرسی بیمه تامین اجتماعی قرارگرفته است ، بدهی احتمالی بابت حسابرسی بیمه ای سالهای رسیدگی نشده می باشد که با توجه به عدم رسیدگی ، پس از رسیدگی و تعیین تکلیف توسط مراجع قانونی ذیربط مشخص خواهد شد.

۳۳-۳- با توجه به نوع فعالیت (کشاورزی) شرکت ، مشمول ثبت نام در نظام بر ارزش افزوده نمی باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد بالهمیتی که مستلزم تعديل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.