



شرکت: کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: زکشت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 014055	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه شرکت کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 37 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.</p>	
نتیجه گیری	
<p>3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.</p>	
گزارش در مورد سایر اطلاعات	

4. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و با تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه 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 موارد

5. به شرح یادداشت توضیحی 1-34 صورتهای مالی، شرکت مبلغ 178 میلیارد ریال تضمین وثایق تسهیلات مالی و تعهدات دریافت شده توسط شرکتهای گروه مؤسسه خیریه علی و حسین همدانیان را نموده است.
6. الزامات دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص اهم موارد مشاهده شده شامل عدم تشکیل کمیته حسابرسی، عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی، عدم انتخاب مدیر حسابرسی و عدم ارزیابی ریسک بوده است
7. موارد عدم رعایت دستورالعمل انطباقی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران و دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده سال قبل و همچنین افشای فوری تصمیمات مجمع و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالانه به مرجع ثبت شرکتهای طرف مدت 10 روز و افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره و همچنین افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در صورتهای مالی، می باشد.

1397/06/06

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

تاریخ	شماره	نام مشتری	نوع خدمات
1397/08/28 13:16:15	800061	[Mansor Azamnia [Sign	شریک مؤسسه کاربرد تحقیق
1397/08/28 13:19:41		[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign	مدیر مؤسسه کاربرد تحقیق

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۱,۷۴۱	۳,۰۰۰	(۴۲)	پرداختی های تجاری	۲۸,۲۱۳	۳۴,۹۶۲	(۱۹)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹,۷۰۵	۱۵,۹۷۴	(۳۹)	پرداختی های غیرتجاری	۲۳,۸۶۳	۴۷,۲۶۲	(۵۳)
دریافتی های تجاری	۲۰,۸۱۵	۵۸,۰۰۹	(۶۴)	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیرتجاری	۵,۷۶۲	۱,۱۲۳	۴۱۳	سود سهام پرداختی	۷۰,۵۲۹	۱۳	۵۴۳,۴۲۱

تاریخ	۵۳,۶۰۵	۲۷,۳۹۰	تسهیلات مالی ذخایر	(۵)	۴۶,۷۱۸	۴۹,۰۳۹	موجودی مواد و کالا پیش پرداخت ها و سفارشات
(۳۰)	۵۳,۶۰۵	۲۷,۳۹۰	تسهیلات مالی ذخایر	(۵)	۴۶,۷۱۸	۴۹,۰۳۹	موجودی مواد و کالا پیش پرداخت ها و سفارشات
(۲۹)	۳,۷۶۳	۱,۹۶۴	پیش دریافت های جاری	(۱۸)	۹,۹۸۶	۸,۱۸۱	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۳۰)	۱۴۱,۳۱۸	۹۹,۳۷۴	جمع دارایی های جاری
۱۶	۱۳۸,۸۰۶	۱۶۰,۸۵۹	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیر جاری
			بدهی های غیر جاری	--	۰	۰	دریافتی های بلندمدت
۰	۳,۳۴۱	۳,۳۴۱	پرداختی های بلندمدت	۰	۷۸۹	۷۸۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
--	۱,۸۷۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۳,۴۳۶	۳,۴۳۶	دارایی های نامشهود
--	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷	۳۵۱,۵۸۴	۳۷۵,۶۳۹	دارایی های ثابت مشهود
(۲۴)	۴,۱۱۳	۳,۳۴۱	جمع بدهی های غیر جاری	۴۰	۱,۹۴۱	۲,۷۱۷	سایر دارایی ها
۱۴	۱۴۳,۹۱۸	۱۶۳,۱۰۰	جمع بدهی ها	۷	۳۵۷,۷۴۰	۳۸۳,۵۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۷,۳۸۸	۷,۳۸۸	اندوخته قانونی				
--	۰	۰	سایر اندوخته ها				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۲۵)	۱۴۸,۷۵۲	۱۱۱,۴۵۷	سود (زیان) انباشته				
(۱۰)	۳۵۶,۱۴۰	۳۱۸,۸۴۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۳)	۴۹۹,۰۵۸	۴۸۱,۹۴۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۳)	۴۹۹,۰۵۸	۴۸۱,۹۴۵	جمع دارایی ها

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۱۶۶,۴۸۹	۱۳۹,۳۱۵	۲۰	۲۸۷,۲۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲۵,۳۷۱)	(۱۰۱,۸۳۳)	۲۳	(۳۰۷,۷۱۹)
سود (زیان) ناخالص	۴۱,۲۱۸	۳۷,۳۹۲	۱۰	۷۹,۵۶۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۸۹۷)	(۶,۷۸۴)	(۱۳)	(۱۳,۳۶۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه های عملیاتی	(۴۷۳)	(۳۳۳)	۲۷	(۵۴۵)
سود (زیان) عملیاتی	۳۴,۸۴۹	۳۰,۲۸۶	۱۵	۶۵,۶۶۳
هزینه های مالی	(۵,۷۹۴)	(۵,۴۳۶)	۷	(۱۳,۱۴۰)

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷۷۹	۳۰,۱۰۱	(۹۶)	۲۱,۵۸۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳,۳۸۷	۱,۴۵۰	۱۳۴	۵,۱۵۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳,۳۳۱	۴۶,۴۱۱	(۲۸)	۷۹,۲۵۸
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	(۹۰۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳,۳۳۱	۴۶,۴۱۱	(۲۸)	۷۸,۳۵۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۳,۳۳۱	۴۶,۴۱۱	(۲۸)	۷۸,۳۵۲
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۷۴	۳۰۳	(۴۳)	۵۲۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۸)	۱۶۱	--	۱۰۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۶۶	۴۶۴	(۶۴)	۶۳۷
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۳۳,۳۳۱	۴۶,۴۱۱	(۲۸)	۷۸,۳۵۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۴۸,۷۵۳	۱۱۹,۶۹۱	۳۴	۱۱۹,۶۹۱
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۴۰۵)	--	(۸۹۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۴۸,۷۵۳	۱۱۸,۲۸۶	۳۶	۱۱۸,۷۹۶
سود سهام مصوب	(۷۰,۵۱۶)	(۴۴,۴۸۰)	۵۹	(۴۴,۴۸۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷۸,۲۳۶	۷۳,۸۰۶	۶	۷۴,۳۱۶
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱۱۱,۴۵۷	۱۳۰,۳۱۷	(۷)	۱۵۲,۶۶۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۳,۹۱۶)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۱۱,۴۵۷	۱۳۰,۳۱۷	(۷)	۱۴۸,۷۵۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۶۶	۳۳۳	(۲۸)	۳۹۳
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰

دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) نسبت به اطلاعات قبلی

کاهش درآمد سرمایه‌گذاری‌ها نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به فروش سهام سیمان اصفهان به مبلغ 52,107 میلیون ریال و ایجاد درآمد 18,821 میلیون ریالی در دوره مشابه سال قبل می‌باشد. لازم به توضیح است ارزش دفتری سهام سیمان اصفهان 33,286 میلیون ریال بوده است.

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	46,058	12,273	275	233,381
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	46,058	12,273	275	233,381
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	24	--	101
سود پرداختی بابت استقراض	(5,794)	(5,426)	7	(13,139)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	779	1,256	(38)	2,661
سود سهام پرداختی	0	0	--	(45,152)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(5,015)	(4,146)	21	(55,529)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	(906)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	14,164	7,089	100	18,958
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(42,730)	(16,007)	167	(228,821)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(1,821)	(20,682)	(91)	(2,750)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	(600)	--	(33)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	6,271	33,286	(81)	53,368
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(24,116)	3,086	--	(159,278)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	16,927	11,213	51	17,668
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	73,335	10,000	633	13,500
بازپرداخت اصل استقراض	(91,521)	(22,964)	299	(32,374)

(18,874) (1,206)	40 (28)	(12,964) (1,751)	(18,186) (1,259)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
4,206	(29)	4,206	3,000	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
3,000	(29)	2,455	1,741	موجودی نقد در پایان دوره
112,363	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	میان و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال		مبلغ فروش-ریال	سود ناخالص- میلیون ریال		
فروش داخلی:															
شیر	تن	دولت	۸,۴۷۹	۱۱۲,۳۱۷	۱۶,۲۶۹	۱۳,۹۳۴,۴۱۵.۱۵	۲۳۶,۶۹۹	(۱۶۹,۵۷۳)	۵۷,۱۳۶	۸,۷۵۷	۱۶,۳۱۳,۳۳۵.۱۳	۱۴۲,۸۵۵	(۱۰۶,۶۹۵)	۲۶,۱۶۰	۸,۸۲۲
گوساله نر	راس	نرخ بازار	۱۹۹	۹,۴۳۴	۶۹۵	۴۳,۳۱۵,۸۳۷.۳۴	۳۰,۰۳۵	(۱۳,۴۱۳)	۱۶,۶۳۳	۳۹۱	۳۹,۳۵۳,۹۵۱.۸۹	۸,۵۴۳	(۵,۹۸۰)	۲,۵۶۲	۵۶
محصولات زراعی	تن	نرخ بازار	۴۰۱	۱۷,۴۷۴	۷,۰۲۸	۴,۳۴۷,۳۳۴.۹۹	۳۰,۵۵۳	(۳۴,۷۳۴)	۵,۸۱۹	۳,۳۳۵	۴,۶۷۹,۶۸۹.۹۲	۱۵,۰۹۲	(۱۳,۵۹۶)	۲,۴۹۶	۳,۹۱۶
جمع فروش داخلی			۹,۰۷۹	۱۳۹,۲۱۵	۲۳,۹۹۲		۲۸۷,۲۸۷	(۲۰۷,۷۱۹)	۷۹,۵۶۸	۱۲,۲۷۳		۱۶۶,۴۸۹	(۱۳۵,۲۷۱)	۴۱,۲۱۸	۱۲,۷۹۴
فروش صادراتی:															
جمع فروش صادراتی:			۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:															
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش															
تخفیفات			۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع			۹,۰۷۹	۱۳۹,۲۱۵	۲۳,۹۹۲		۲۸۷,۲۸۷	(۲۰۷,۷۱۹)	۷۹,۵۶۸	۱۲,۲۷۳		۱۶۶,۴۸۹	(۱۳۵,۲۷۱)	۴۱,۲۱۸	۱۲,۷۹۴

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱۹۲,۹۵۷	۲۱۱,۹۲۳	۲۳۳,۴۳۳	۲۸۷,۲۸۷	۱۶۶,۴۸۹	۳۰۱,۵۷۹

مبلغ بهای تمام شده (۱۰۱,۹۷۵) | (۱۴۷,۲۲۵) | (۱۶۰,۹۵۴) | (۱۷۶,۶۳۸) | (۲۰۷,۷۱۹) | (۱۲۵,۲۷۱) | (۱۴۹,۶۹۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

افزایش کمی و کیفی تولیدات و کاهش قیمت تمام شده محصولات.

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱۹۱,۲۲۲	۱۲۰,۶۵۸
دستمزد مستقیم تولید	۲۱,۹۳۹	۱۱,۸۱۸
سربارتولید	۴۰,۰۲۸	۲۳,۶۹۰
جمع	۲۵۳,۱۸۹	۱۵۶,۱۶۶
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲۵۳,۱۸۹	۱۵۶,۱۶۶
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۰	۰
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	(۴,۹۴۲)
ضایعات غیرعادی	(۴۵,۴۷۰)	(۲۰,۸۹۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۰۷,۷۱۹	۱۲۰,۳۳۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸,۰۵۹	۸,۰۵۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۸,۰۵۹)	(۳,۱۱۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰۷,۷۱۹	۱۲۵,۲۷۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۰۷,۷۱۹	۱۲۵,۲۷۱

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شیر	تن	۵	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۲,۱۹۱,۱۸۱.۴۳	۸,۹۱۳	۱۲,۱۹۱,۱۸۱.۴۳	(۱۵۲)	۱۲,۵۲۹,۴۷۳.۶۸	۱۰۸,۶۶۰	۱۲,۵۲۹,۴۷۳.۶۸	۸,۷۵۷	۱۲,۱۸۳,۹۶۷.۱۱	۱۰۶,۶۹۵
گوساله نر	راس	۱۷۶	۳۱,۸۱۸,۱۸۱.۸۳	۳,۸۴۰	۲۰,۳۵۵,۷۳۵.۱۹	۲۶۲	۲۰,۳۵۵,۷۳۵.۱۹	(۹)	۱۷,۷۷۷,۷۷۷.۷۸	۵,۳۰۷	۱۷,۷۷۷,۷۷۷.۷۸	۲۹۱	۲۰,۵۴۹,۸۲۸.۱۸	۵,۹۸۰

محصولات زراعی جمع کل	تن	۰	۴,۱۶۸	۲,۶۱۳,۳۳۳.۳۳	۳,۳۳۵	۸,۴۲۸	۰	۰	۳,۲۳۵	۲,۹۰۵,۷۳۶.۴۳	۱۲,۵۹۶	۰	۰
			۸,۰۵۹	۱۲۲,۳۹۵	(۲,۰۶۶)	۱۲۲,۳۹۵					۱۲۵,۳۷۱		۳,۱۱۷

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۱۱,۱۲۰	۳,۷۳۶.۳۳	۴,۰۶۴	۳۶,۵۵۷	۳,۴۱۷	۱۰,۹۸۷	۱۶,۴۱۴	۳,۹۰۲.۰۵	۵,۶۵۶	۳۱,۲۶۳	۳,۲۶۳.۳۳	۹,۳۹۵	تن	ذرت علوفه ای	
۱۶,۷۷۹	۱۵,۴۴۴.۵۲	۱,۰۸۵	۸,۰۶۱	۱۶,۱۸۷	۴۹۸	۱۸,۵۹۶	۱۵,۴۴۵.۱۸	۱,۲۰۴	۶,۲۴۴	۱۶,۴۷۴.۹۳	۳۷۹	تن	پرس یونجه خشک	
۹۵۶	۳۴,۵۱۳.۸۲	۳۹	۱۱,۸۸۰	۳۴,۱۴۶	۴۹۳	۱۱,۳۵۴	۳۴,۸۴۳.۲۷	۴۵۳	۱,۵۸۲	۲۰,۲۸۲.۰۵	۷۸	تن	کنجاله سویا	
۱,۱۴۷	۱۳,۳۳۷.۲۱	۸۶	۱۰,۳۹۷	۱۲,۳۷۷	۸۴۰	۱۰,۵۵۶	۱۲,۵۵۱.۷۳	۸۴۱	۹۸۸	۱۱,۶۳۳.۵۳	۸۵	تن	جو	
۱,۱۷۴	۱۲,۱۰۳.۰۹	۹۷	۱۶,۸۹۳	۱۱,۴۶۸	۱,۴۷۳	۱۵,۱۵۷	۱۱,۷۷۷	۱,۲۸۷	۳,۹۱۰	۱۰,۲۸۲.۶۹	۲۸۳	تن	ذرت دانه ای	
۱,۲۷۸		۰	۵,۲۴۳	۰	۰	۵,۲۰۲		۰	۱,۳۱۷		۰	سایر	نهاده های زراعت	
۹,۸۳۹		۰	۴۱,۶۳۸	۰	۰	۴۴,۸۳۹		۰	۶,۶۳۸		۰	سایر	سایر	
۴۲,۲۸۳	۶۸,۱۵۳.۸۶	۵,۳۷۱	۱۲۰,۶۵۸	۶۶,۵۹۵	۱۴,۳۹۰	۱۲۲,۰۰۹	۶۷,۵۱۹.۳۳	۹,۴۴۱	۴۰,۹۳۳	۶۰,۹۲۶.۴۳	۱۰,۲۲۰		جمع مواد اولیه داخلی:	
														مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			جمع مواد اولیه وارداتی:
۴۲,۲۸۳			۱۲۰,۶۵۸			۱۲۲,۰۰۹			۴۰,۹۳۳					جمع کل

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح		هزینه سربار				هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱,۶۷۳	۹۸۱	۱,۰۷۹	
هزینه استهلاک	۱۳,۷۷۳	۷,۸۰۹	۸,۹۸۰	۹۵	۸۹	۱۰۲	
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳,۶۱۶	۱,۴۳۹	۱,۶۴۳	۷۱	۳۴	۷۸	
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

•	•	•	•	•	•	•	حق العمل و کمسیون فروش
•	•	•	•	•	•	•	هزینه خدمات پس از فروش
•	•	•	•	•	•	•	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
•	•	•	•	•	•	•	هزینه حمل و نقل و انتقال
۳,۷۳۷	۴,۷۹۳	۱۱,۵۳۳	۱۶,۶۱۹	۱۴,۴۵۲	۳۳,۶۴۹	۳۳,۶۴۹	سایر هزینه ها
۴,۹۹۶	۵,۸۹۷	۱۲,۲۶۱	۲۷,۲۴۲	۲۳,۶۹۰	۴۰,۰۲۸	۴۰,۰۲۸	جمع

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به مشتری عمده، کیفیت بالای محصول تولیدی (چربی و پروتئین بالا) و در راستای افزایش قیمت نهاده های دامی انتظار می رود نرخ فروش شیر تا ۲۰.۰۰۰ ریال افزایش یابد.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در صورت عدم کنترل عوامل موثر در قیمت تمام شده و عدم حمایت دولت در تخصیص ارز جهت تامین نهاده های دامی، نرخ خرید مواد اولیه افزایش خواهد یافت.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در صورت تغییرات نرخ ارز و بالا رفتن نرخ مواد اولیه و هزینه های کار و سربار، انتظار می رود قیمت تمام شده نسبت به مدت مشابه سال قبل افزایش یابد.
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۷۵	۷۵	۷۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵	۵	۶

وضعیت ارزی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در رابطه با هزینه های حمل شیر در حال حاضر با توافق صورت گرفته با شرکتهای لبنی طرف قرارداد شرکت، فروش شیر به صورت تحویل درب دامداری صورت میگیرد که این امر باعث کاهش هزینه های عمومی، اداری و فروش خواهد شد.
---------------------------------	---

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از فعالیتهای آبی شرکت	تشریح تاثیر طرح در
---------	---	------------------------	---------	---	---	--	--	--	---	--------------------

اصلاح کارخانه خوراک دام	۱۷,۵۰۰	طرح ۰	۱۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۷۵	۹۵	۱۰۰	طرح ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	کاهش هزینه خوراک دام
اصلاح واحد شپردوش	۹,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰	۶,۵۰۰	۳۰	۳۵	۴۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	افزایش تولید شیر
پرواریندی گوساله نر	۷,۵۰۰	۰	۲,۰۰۰	۴,۵۰۰	۲۵	۴۰	۵۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	افزایش تولید گوشت
سایر	۱۳,۵۰۰	۰	۸,۵۰۰	۵,۰۰۰	۵۰	۶۰	۶۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	افزایش تولید محصولات

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

شرکت در راستای ایجاد زیرساختهای لازم جهت رسیدن سقف گله به ۱۵۰۰ راس دام مولد، از ابتدای طرح توسعه تا کنون حدود ۴۵ میلیارد ریال جهت اصلاح کارخانه خوراک دام، ساخت بهاریندها، اصلاح شبکه برق دامداری، ساخت پرواریندی گوساله نر، اصلاح واحد شپردوش، ساخت هانکار ذخیره علوفه و ساخت سیلوی ذرت علوفه ای سرمایه گذاری کرده است. پیش بینی می گردد جت تکمیل و بهره برداری طرح های توسعه شرکت مبلغ ۱۷ میلیارد ریال دیگر نیاز باشد. لازم به توضیح است در شش ماهه اول سال به دلیل تورم و مشکلات اقتصادی درصد پیشرفت طرح های توسعه شرکت با سرعت کمتری ادامه پیدا کرده است.

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آنی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - ریال	درصد	بهای تمام شده	
سایر شرکت های خارج از بورس	۱	۷۸۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰۱	۱	۷۸۹	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

وجود ندارد.

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تلفات دام	۵۴۵	۴۷۲
جمع	۵۴۵	۴۷۲

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز				
۹۰ روزه	۲,۹۷۵	۰	۳۷,۲۹۰	۰	۰	۳۷,۲۹۰	۰	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
تسویه شده	۲,۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۱۹۹	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
تسویه شده	۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۳	۲۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
تسویه شده	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۶	۱۲	تسهیلات دریافتی از بانکها	
تسویه شده	۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۸	۱۵	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۵,۷۹۴	۰	۳۷,۲۹۰	۰		۳۷,۲۹۰	۵۵,۴۷۶		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۵,۷۹۴	هزینه مالی دوره								

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

طی یادداشت ۱۶ صورت های مالی در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۷,۵۳۳ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۶۴۸ میلیون ریال از وجوه بانکی مسدود شده با تسهیلات مالی دریافتی تهاثر گردیده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ هزینه های تامین مالی با حفظ سقف تسهیلات مشابه دوره شش ماهه اول سال ۱۳۹۷ و با نرخ ۱۸ درصد برآورد شده است.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده گذاری	۲,۷۶۲	۷۷۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱۸,۸۲۱	۰
جمع	۲۱,۵۸۳	۷۷۹

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش دارایی های زیستی	۵,۱۵۳	۳,۲۸۷
جمع	۵,۱۵۳	۳,۲۸۷

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۴۸,۷۵۲	۳۳,۵۰۵	۷۸,۳۵۲	۷۰,۵۱۶	وجود ندارد.

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

وجود ندارد.

سایر توضیحات با اهمیت

ضایعات غیر عادی شناسایی شده در صفحه ۱ گزارش تفسیری مدیریت مربوط به مخارج انتقالی به دارایی زیستی مولد می باشد. علت کاهش برآورد فروش گوساله نر در شش ماهه دوم سال به دلیل استفاده از اسپرم های ماده زا SEX می باشد که باعث کاهش تولید گوساله نر و افزایش تولید گوساله ماده می گردد و همچنین تغییر سیاست فروش گوساله نر در سن ۱۲ ماهگی به بالا می باشد. لازم به توضیح است در دوره مشابه سال قبل و همچنین در دوره شش ماهه سال ۱۳۹۷ فروش گوساله نر در سن ۲ ماهگی صورت می گرفته است. با توجه به اینکه در سه ماهه ابتدای سال ۱۳۹۷ نرخ فروش محصولات (شیر) همزمان و متناسب با افزایش نرخ نهاده های دامی افزایش پیدا نکرد، حاشیه سود ناخالص به عدد ۲۱ درصد رسیده است. در سه ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و در راستای افزایش قیمت نهاده های دامی، با تصویب افزایش نرخ فروش محصولات (شیر) توسط دولت حاشیه سود ناخالص به عدد ۲۵ درصد رسیده است. با توجه به مشتری عمده، کیفیت محصولات، حمایت دولت در تامین نهاده مورد نیاز و همچنین روند سودآوری شرکت در سنوات قبل به دلیل کنترل عوامل موثر در قیمت تمام شده محصولات، انتظار می رود حاشیه سود ناخالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به عدد ۲۶ درصد برسد.

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