

نیز

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۰



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک الی ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- با عنایت به یادداشت ۱۶ توضیحی صورت های مالی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ شرکت، بر اساس برگ تشخیص صادره، مبلغ ۳,۷۰۷ میلیون ریال تعیین گردیده است که از این بابت مبلغ ۲,۸۸۴ میلیون ریال ذخیره مالیات محاسبه و پرداخت گردیده است و همچنین شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ تا تاریخ این گزارش صادر نگردیده و برای دوره مالی مورد گزارش بر اساس مالیات ابرازی ذخیره در حسابها ثبت گردیده است. مضافاً بر اساس برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مبلغ ۳,۹۲۹ میلیون ریال مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به موضوع مذکور اعتراض نموده است.

۵- موجودی های مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت های ۸ و ۱۰ توضیحی صورت های مالی) دارای کسر پوشش بیمه ای جمعاً به مبلغ ۲۰,۸۳۴ میلیون ریال می باشد.
نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی، سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (در خصوص سود سهام سنوات قبل از سال مالی ۱۳۹۳) و حد نصاب سرمایه مورد نیاز جهت ابقاء در بازار دوم بورس رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
محسن رضایی
۸۰۰۳۴۰
مهاس نویدی
۸۸۱۶۰۶

۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

نشانی: تهران، صندوق پستی ۱۵۴-۱۵۸۷۵

تاریخ: _____

شماره: _____

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت سود و زیان جامع
۵	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشت های توضیحی:
۶	الف - تاریخچه فعالیت
۸	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سندی به نمایندگی آقای محمد حسن قوسیان مقدم

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت بین المللی سندی کیش به نمایندگی آقای یاقر میلانی شیروان

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

شرکت شاهد به نمایندگی آقای رحیم پرستو

عضو هیأت مدیره

شرکت فراوری و توسعه ابنیه شاهد به نمایندگی آقای مندی وچگانی

عضو هیأت مدیره

شرکت ذخیره شاهد به نمایندگی آقای حسین اسمعیلی

رئیس هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیهای جاری:
۵,۴۳۳	۵,۱۳۳	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹,۰۵۱	۴,۹۴۹	۴	موجودی نقد
۱۰,۵۷۱	۱۶,۳۱۲	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶	—	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶,۷۴۸	۵,۸۶۳	۱۵	پیش دریافتها	۴۲,۲۳۳	۴۱,۴۷۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴,۸۳۲	۱,۷۴۲	۱۶	ذخیره مالیات	۲,۴۰۵	۲,۵۹۴	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۴,۵۱۵	۲۱,۵۵۳	۱۷	سود سهام پرداختی	۹۱,۵۶۲	۹۴,۵۱۳	۸	موجودی مواد و کالا
۳۸,۷۳۸	۲۹,۵۸۶	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶,۰۲۹	۱۱,۳۵۲	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۸۰,۸۳۷	۸۰,۲۸۹		جمع بدهیهای جاری	۱۶۲,۲۸۶	۱۵۴,۹۸۰		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
۱۷,۸۷۲	۲۰,۷۱۸	۱۹	ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۸۳,۷۸۲	۸۳,۰۷۱	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۱۷,۸۷۲	۲۰,۷۱۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۵	۵	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۹۸,۷۰۹	۱۰۱,۰۰۷		جمع بدهیها	۱۴۶	۱۲۰	۱۲	دارائیهای نامشهود
				۸۳,۹۳۳	۸۳,۱۹۶		جمع دارائیهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
			سرمایه (۱۰,۹۵۶,۶۹۱ سهم ۱۰۰۰ ریالی)				
۳۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۷	۲۰	تمام پرداخت شده)				
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۷۹,۹۵۷	—	۲۲	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود				
۳۴,۵۵۳	۲۴,۳۱۲		سود انباشته				
۱۴۷,۵۱۰	۱۳۷,۱۶۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴۶,۲۱۹	۲۳۸,۱۷۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۶,۲۱۹	۲۳۸,۱۷۶		جمع دارائیها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

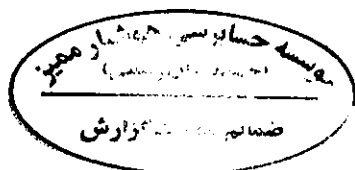
گزارش مالی میان دوره ای

سال ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰.۹۲۶	۸۰.۴۳۴	۶۷.۰۹۸	۲۳ خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۰۳.۲۱۴)	(۵۰.۹۳۳)	(۳۹.۷۴۴)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۷.۷۱۲	۲۹.۵۰۱	۲۷.۳۵۴	سود ناخالص
(۲۵.۳۶۶)	(۱۳.۰۱۱)	(۱۲.۰۴۱)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳.۰۰۵)	(۲.۶۲۸)	(۳.۷۶۶)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۸.۳۷۱)	(۱۵.۶۳۹)	(۱۵.۸۰۷)	سود عملیاتی
۲۹.۳۴۱	۱۳.۸۶۲	۱۱.۵۴۷	
(۵.۲۸۶)	(۲.۵۴۴)	(۳.۵۷۴)	۲۷ هزینه های مالی
۱۶۵	۱۵۸	(۸۱)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵.۱۲۱)	(۲.۳۸۶)	(۳.۶۵۵)	سود قبل از مالیات
۲۴.۲۲۰	۱۱.۴۷۶	۷.۸۹۲	
(۴.۸۳۲)	(۲.۵۸۲)	(۱.۷۳۳)	۱۶ مالیات
۱۹.۳۸۸	۸.۸۹۴	۶.۱۵۹	سود خالص
۲۱۴	۹۹	۸۲	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
(۳۶)	(۱۷)	(۲۶)	(زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۷۸	۸۲	۵۶	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱۹.۳۸۸	۸.۸۹۴	۶.۱۵۹	سود خالص
۲۷.۱۶۵	۲۷.۱۶۵	۳۴.۵۵۳	سود انباشته ابتدای دوره
—	—	—	تعدیلات سنواتی
۲۷.۱۶۵	۲۷.۱۶۵	۳۴.۵۵۳	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۴۶.۵۵۳	۳۶.۰۵۹	۴۰.۷۱۲	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود
(۱۲.۰۰۰)	(۱۲.۰۰۰)	(۱۶.۵۰۰)	۱۷ سود سهام
(۱۲.۰۰۰)	(۱۲.۰۰۰)	(۱۶.۵۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۳۴.۵۵۳	۲۴.۰۵۹	۲۴.۲۱۲	سود انباشته در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

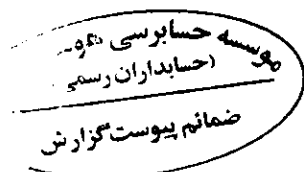
صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

	شش ماهه	شش ماهه
	۱۳۹۳	۱۳۹۴
سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۳۸۸	۸,۸۹۴	۶,۱۵۹
۷۹,۹۵۷	—	—
۹۹,۳۴۵	۸,۸۹۴	۶,۱۵۹
		سود خالص
		مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
		سود جامع سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	شش ماهه ۱۳۹۴		شش ماهه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۹

(۱,۵۵۲)

۵۲۳

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

۳

(۳,۵۷۴)

(۲,۱۴۹)

۴۲۲

(۵,۲۸۶)

(۱,۹۱۵)

۴۰۸

(۲,۵۴۴)

(۴۸۷)

(۶,۷۷۹)

(۲,۶۲۳)

(۵,۷۲۰)

مالیات بر در آمد:

مالیات بر در آمد پرداختی

(۴,۴۶۷)

(۳,۳۷۶)

(۲,۶۴۷)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی (پرداختی) جهت تحصیل (کاهش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

—

(۶۳۸)

—

(۶۳۸)

۵,۰۵۰

۷,۲۰۱

(۹۲۹)

—

۶,۲۷۲

(۴,۴۵۱)

—

(۲۶۳)

۶,۷۷۷

۶,۵۱۴

(۱,۰۳۷)

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

۲۱,۰۰۰

(۳۰,۱۵۲)

(۹,۱۵۲)

(۴,۱۰۲)

۹,۰۵۱

۴,۹۴۹

۳۲,۵۰۰

(۲۷,۶۶۱)

۴,۸۳۹

۳۸۸

۸,۶۶۳

۹,۰۵۱

۱۸,۵۰۰

(۱۷,۶۸۶)

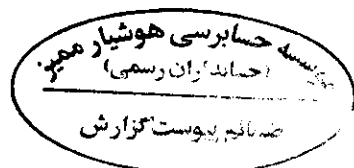
۸۱۴

(۲۲۳)

۸,۶۶۳

۸,۴۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی در تاریخ ۱۳۶۵/۱۱/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۴۱۳۴ مورخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

در حال حاضر، شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری سعدی است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت شاهد می‌باشد.

مرکز اصلی (دفتر مرکزی) شرکت در تهران - میدان توحید - خیابان پرچم - پلاک ۹۱ و کارخانه آن در زنجان - کیلومتر ۱۵ اتوبان زنجان، تهران - جاده طارم - کیلومتر ۲ واقع است. در سال مالی ۱۳۸۲ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و باتوجه به پذیرش سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران، سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۹/۱۶ در بازار بورس اوراق بهادار قابل معامله می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوعات اصلی

۱- تأسیس، راه‌اندازی و اداره کارخانجات و کارگاههای تولید انواع ماشین‌آلات کشاورزی، دامپروری، مرغداری، پرورش و صید آبزیان و خوراک دام طیور و دستگاهها و لوازمی که در مراحل مختلف تهیه و تولید و نگهداری مواد لبنی ضروری هستند از قبیل دستگاههای شیردوش و قطعات منفصله آنها.

۲- انجام فعالیت‌های بازرگانی اعم از خرید و فروش و واردات و صادرات و ارائه خدمات مشاوره‌ای، تحقیقاتی، پژوهشی و مدیریتی به اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه‌های فوق.

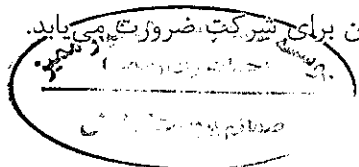
ب - موضوعات فرعی

۱- سرمایه‌گذاری و مشارکت در شرکتها و مؤسسات و مجتمع‌ها و طرح‌های تولیدی کشاورزی و دامپروری، مرغداری، پرورش و صید آبزیان، خوراک دام و طیور و صنایع تولید ماشین‌آلات و تولید و فرآوری مواد اولیه، محصولات واسطه‌ای و محصولات نهایی وابسته به فعالیت‌های فوق

۲- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها.

۳- اخذ هرگونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور

۴- انجام هرگونه فعالیت اقتصادی مجاز و مبادرت به کلیه معاملاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا اجرای آن برای شرکت ضرورتی بیابد.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱- پروانه بهره برداری

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۸۳۷۶۳ مورخ ۱۳۷۵/۲/۱۶ صادره توسط اداره کل صنایع استان زنجان، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۴۰۰ دستگاه انواع ماشین جوجه کشی و ۲۵۰۰ دستگاه انواع ماشین شیردوش سیار و ثابت در تاریخ ۱۳۷۵/۵/۱ آغاز شده است.

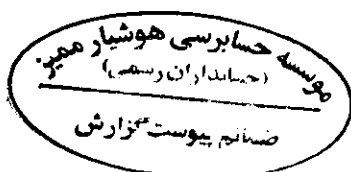
بمنظور استفاده از ظرفیت کامل تولید در مقاطع رکود فعالیت اصلی، شرکت اقدام به اخذ پروانه بهره برداری شماره ۱۸۱۴۰ مورخ ۱۳۷۸/۲/۴ از وزارت صنایع استان زنجان نموده است و تولید سیستمهای دانخوری اتوماتیک مرغداری را با ظرفیت ۱۷۰ دستگاه در سال از تاریخ ۱۳۷۷/۶/۱ به پروانه بهره برداری قبلی اضافه نموده است.

درضمن در تاریخ ۱۳۷۹/۵/۱۱ شرکت با اخذ پروانه بهره برداری شماره ۱۸۲۴۲۱ مورخ ۱۳۷۹/۲/۱ از اداره کل صنایع استان زنجان توانسته ظرفیت اسمی تولیدات کارخانه را جهت تولید قطعات یدکی ماشین آلات مرغداری، قطعات سیستم دانخوری، قطعات یدکی شیردوشهای ثابت و سیار و همچنین قطعات یدکی ماشین جوجه کشی جمعا" به وزن ۱۷ تن در سال افزایش دهد.

۴-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شش ماهه	شش ماهه	سال
۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۳
نفر	نفر	نفر
۷۹	۷۶	۷۸
۶	۶	۶
کارکنان دائم		
۸۵	۸۲	۸۴
کارکنان موقت		



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

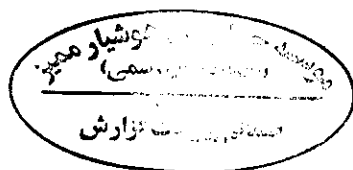
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون (باتوجه به درصد تکمیل)
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق و ارزش ویژه) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی موردانتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر و مفاد ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می شود:

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
ساختمان	۸، ۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۳۵ درصد و ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و تجهیزات	۱، ۴، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ درصد و ۱، ۴، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
قالب ها	یکساله	مستقیم
نرم افزار ها	۵ ساله	مستقیم
حق امتیاز نمایندگی	ده ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که درخلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می‌شود. درمواردیکه هریک از دارائیهای استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس درجدول بالا است. لازم به توضیح است زمین و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس گردیده است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

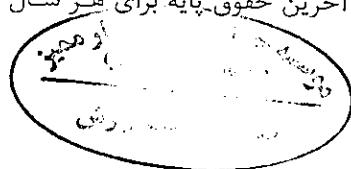
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، براساس نرخ برابری ریال با نرخ قابل دسترس ارز (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می‌شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز بر اساس نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و درصورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش میگردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق روال شرکت براساس دو ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۷۱	۴,۴۸۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها
—	—	۴-۲	موجودی صندوق امانات
۲۶۱	۱۷۷	۴-۳	موجودی صندوق شرکت
۱,۰۱۹	۲۵۰	۴-۴	وجه در راه
—	۳۵		تنخواه گردان
<u>۹,۰۵۱</u>	<u>۴,۹۴۹</u>		

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۷۴ یورو و ۱۵۷ دلار می باشد.

۴-۲- موجودی صندوق شامل مبلغ ۴,۵۷۳ دلار آمریکا و مبلغ ۳۴۱/۵۶ یورو و مبلغ ۸۹ مانات و ۲۳۱/۴ روبل می باشد.

۴-۳- وجه در راه در تاریخ ترازنامه شامل چکهای واگذار شده مشتریان به بانکها می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال مالی قبل به مبلغ ۶ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت (طرح آذر) بوده است که در دوره مالی مورد گزارش تسویه و وصول شده است.

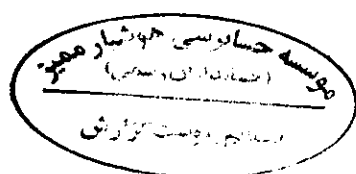
۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماتده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۵۵۹	۲۶,۱۹۶	۲۶,۱۹۶	۶-۱
(۱۷,۱۶۵)	(۱۰,۷۴۰)	(۱۰,۷۴۰)	
<u>۱۰,۳۹۴</u>	<u>۱۵,۴۵۶</u>	<u>۱۵,۴۵۶</u>	
۳۱,۰۸۷	۲۴,۷۵۳	(۳,۰۳۹)	۶-۲
۲۴۸	۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	۶-۳
۴۰۴	۳۰	(۲۹۰)	۶-۴
<u>۳۱,۸۳۹</u>	<u>۲۶,۰۱۶</u>	<u>(۳,۳۲۹)</u>	
<u>۴۲,۲۳۳</u>	<u>۴۱,۴۷۲</u>	<u>(۳,۳۲۹)</u>	

اسناد دریافتنی تجاری - ریالی
کسر می شود اسناد دریافتی مربوط به پیش دریافتها
جمع

حسابهای دریافتنی تجاری:

ریالی
ارزی
سایر اشخاص وابسته
جمع



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱۵,۴۵۶ میلیون ریال (پس از کسر مبالغ قابل تهاتر با پیش دریافتها) شامل چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت می‌باشد که سررسید آنها در سال ۱۳۹۴ بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۲۹۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

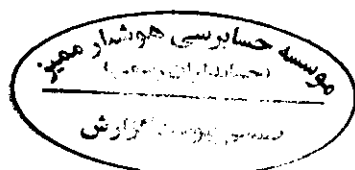
۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری ریالی به مبلغ ۲۴,۷۵۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۷,۶۵۶ میلیون ریال طلب از شرکت دشت نوین ملایر و مبلغ ۳,۴۰۶ میلیون ریال طلب از شرکت کشاورزی مگسال و مبلغ ۳,۲۸۰ میلیون ریال طلب از شرکت پگاه سلماس و مبلغ ۲,۲۷۵ میلیون ریال طلب از شرکت جهان صالح و مبلغ ۱,۵۴۴ میلیون ریال طلب از شرکت کشت و دامداری فکا و مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال طلب از شرکت کشاورزی و دامپروری تلیسه نمونه و مبلغ ۶۵۱ میلیون ریال طلب از شرکت پگاه فارس و مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال طلب از مجتمع کشت و صنعت خرم دره و مبلغ ۴,۶۶۳ میلیون ریال طلب از سایر مشتریان می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶,۳۳۲ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۶-۳- مانده حسابهای دریافتنی ارزی بمبلغ ۱,۲۳۳ میلیون ریال، مربوط به طلب از مشتریان خارجی بابت فروش کالا عمدتاً شامل طلب از شرکت میلک لاین ایتالیا به مبلغ ۱۹,۴۹۵ یورو، طلب از شرکت نظر آذربایجان (نظر یوسف نصیب اف) به مبلغ ۴,۱۰۰ دلار آمریکا و طلب از مرغداری گیلزی آذربایجان به مبلغ ۴,۹۳۶ دلار آمریکا و طلب از حاج قبول آذربایجان ۴,۱۲۵ دلار آمریکا و قارقاشلی آذربایجان ۶ دلار می‌باشد.

۶-۴- طلب از سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال شامل طلب از شرکت مرغ زربال به مبلغ ۲۷۵ میلیون ریال، شرکت کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۱۶ میلیون ریال، شرکت مرغک به مبلغ ۱۶ میلیون ریال، شرکت سفیدرود رشت به مبلغ ۸ میلیون ریال و شرکت تکلم به مبلغ ۵ میلیون ریال می‌باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۸	۲,۱۰۶	کارکنان (وام و مساعده)
۱۷	۳۹	سپردههای موقت
۲۰۰	۵۴۹	سایر
<u>۳,۴۰۵</u>	<u>۲,۶۹۴</u>	



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۸- موجودی مواد و کالا

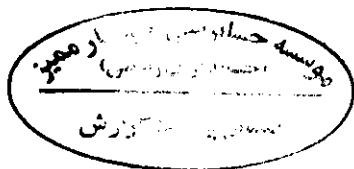
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۶۸	۲,۹۱۸	کالای ساخته شده
۲,۶۱۲	۱,۰۹۴	کالای در جریان ساخت
۳,۲۵۰	۲,۸۹۹	مواد اولیه و بسته بندی
۷۶,۷۳۹	۸۵,۹۹۶	۸-۳ قطعات و لوازم یدکی
۴۷۳	۵۹۷	۸-۲ کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۸۴)	(۸۴)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۱۰۴	۱,۰۹۳	سایر موجودیها
۹۱,۵۶۲	۹۴,۵۱۳	

- ۸-۱- موجودی جنسی در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.
- ۸-۲- کالای امانی شرکت نزد دیگران به مبلغ ۵۹۷ میلیون ریال مربوط به کالای نزد پیمانکاران به منظور استفاده از خدمات پیمانکاری جهت انجام عملیاتی مانند (آبکاری، ساخت و مونتاژ و ...) می باشد.
- ۸-۳- حدود ۳۰۰ قلم از قطعات و لوازم یدکی بصورت یک ریالی در سرفصل مذکور انتقال یافته که عمدتاً در زمان انتقال انبار واحد صنایع شرکت تکلم ایجاد گردیده و که احتمالاً در جریان خدمات پس از فروش مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	—	—
۸	۸۵	۸۵
—	۸	۸
۹	۹۳	۹۳
۱۵,۲۲۱	۱۰,۶۴۳	(۵۰۲)
۵۸	۱۸	—
۳۹	۴۰	—
۷۰۲	۵۵۸	—
۱۶,۰۲۰	۱۱,۲۵۹	(۵۰۲)
۱۶,۰۲۹	۱۱,۳۵۲	(۵۰۲)

- ۹-۱- پیش پرداخت خرید کالا و قطعات عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۶,۰۲۱ یورو به شرکت GEA ترکیه بابت خرید انواع ماشینهای شیردوش ثابت و قطعات یدکی شیردوش و مبلغ ۴,۱۳۷ یورو به شرکت اسگاری بولدی بابت خرید قطعات فیدرمیکسر و مبلغ ۲,۶۷۷ دلار آمریکا به شرکت کوهل آمریکا بابت خرید قطعات ماشین اِگ لیفتر می باشد.
- ۹-۲- سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به بازرگانی برادران رجبی به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال بابت ترخیص واردات کالا می باشد.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده و تجدید ارزیابی شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدا دوره	افزافه شده طی دوره مالی	نقل و انتقال و سایر تعدیلات	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۵۵,۷۵۰	—	—	۵۵,۷۵۰	—	—	۵۵,۷۵۰	۵۵,۷۵۰
ساختمان	۲۷,۵۹۹	—	—	۲۷,۵۹۹	۱,۰۲۹	۲,۴۰۲	۲۵,۱۹۷	۲۶,۲۲۶
تاسیسات	۱,۱۳۹	۱۴	—	۱,۱۵۳	۲۰	۸۸۱	۲۷۲	۲۷۸
ماشین آلات	۱,۱۹۰	۶۱	۲۱۱	۱,۴۶۲	۴۰	۱,۰۵۲	۴۱۰	۱۷۸
ابزار و تجهیزات	۶۸۳	۱۰۱	—	۷۸۴	۲۵	۵۰۱	۲۸۳	۲۰۷
قابها	۳,۱۱۶	۴۳۵	—	۳,۵۵۱	۱۶۷	۳,۱۲۷	۴۲۴	۱۵۶
وسایط نقلیه	۴۰۰	—	—	۴۰۰	۱۰	۳۳۲	۶۸	۷۸
اثاثیه و منقورات	۱,۹۵۷	۲۷	—	۱,۹۸۴	۵۸	۱,۳۱۷	۶۶۷	۶۹۸
جمع	۹۱,۸۳۴	۶۳۸	۲۱۱	۹۲,۶۸۳	۱,۳۴۹	۹,۶۱۲	۸۳,۰۷۱	۸۳,۵۷۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۱۱	—	(۲۱۱)	—	—	—	—	۲۱۱
جمع	۹۲,۰۴۵	۶۳۸	—	۹۲,۶۸۳	۱,۳۴۹	۹,۶۱۲	۸۳,۰۷۱	۸۳,۷۸۲

مهر و امضاء مدیر عامل (مهر و امضاء مدیر عامل)

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به استثنای وسایط نقلیه (وسایط نقلیه جداگانه بیمه شده است) تا ارزش ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۹۵/۷/۱۵ در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۱-۲- زمین و ساختمان دفتر مرکزی بمبلغ ۱۵,۰۰۰۳ میلیون ریال، زمین و ساختمان انبار مرکزی بمبلغ ۲۳,۰۲۲ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۳۸,۰۲۵ میلیون ریال با ارزش کارشناسی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران می‌باشد و زمین و ساختمان کارخانه زنجان به مبلغ ۱۱,۸۱۰ میلیون ریال با ارزش کارشناسی در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه انقلاب زنجان در رهن آن شعبه می‌باشد. (یادداشت ۱۸)

۱-۱-۳- در سال مالی قبل شرکت به منظور انجام افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به مبلغ ۷۹,۹۵۷ میلیون ریال درخواست صدور مجوز افزایش سرمایه را به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه نموده است و در این راستا زمین و ساختمانهای شرکت، طی سال ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۷۹,۹۵۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام (یادداشت ۲۲) طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

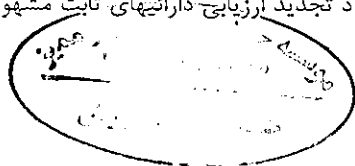
۱-۱-۳-۱- صورتخلاصه وضعیت زمین‌های تجدید ارزیابی شده در زمان تجدید ارزیابی (به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹) بشرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	نام دارائی	تاریخ خرید	مترائ متر مربع	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش کارشناسی میلیون ریال	مازاد تجدید ارزیابی میلیون ریال
۱	زمین دفتر مرکزی	۱۳۷۸/۸/۱۸	۲۰۸	۵۱۰	۱۰,۸۵۰	۱۰,۳۴۰
۲	زمین انبار مرکزی	۱۳۸۴/۶/۲۳	۳,۰۸۰	۹۰۲	۳۳,۹۰۰	۳۲,۹۹۸
۳	زمین کارخانه زنجان	۱۳۶۷/۴/۱۱	۱۰,۰۱۰	۱۱	۱۱,۰۰۰	۱۰,۹۸۹
جمع				۱,۴۲۳	۵۵,۷۵۰	۵۴,۳۲۷

۱-۱-۳-۲- صورتخلاصه وضعیت ساختمانهای تجدید ارزیابی شده در زمان تجدید ارزیابی (به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹) بشرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	نام دارائی	تاریخ خرید	مترائ متر مربع	بهای تمام شده میلیون ریال	استهلاک انباشته میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	ارزش کارشناسی میلیون ریال	مازاد تجدید ارزیابی میلیون ریال
۱	ساختمان دفتر مرکزی	۱۳۷۸/۸/۱۸	۳۷۱	۶۳۲	۳۹۶	۲۳۶	۷,۹۵۰	۷,۷۱۴
۲	ساختمان انبار مرکزی	۱۳۸۴/۶/۲۳	۱,۰۵۳	۳۸۸	۲۰۰	۱۸۸	۳,۳۰۰	۳,۱۱۲
۳	ساختمان کارخانه زنجان	۱۳۶۷/۴/۱۱	۳,۳۲۷	۹۴۹	۷۵۳	۱۹۶	۱۵,۰۰۰	۱۴,۸۰۴
جمع				۱,۹۶۹	۱,۳۴۹	۶۲۰	۲۶,۲۵۰	۲۵,۶۳۰

طی دوره مالی مورد گزارش پس از اتمام فرآیند ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتهای، مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود به سرمایه شرکت انتقال یافته است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

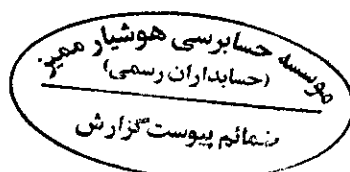
نام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
شرکت گسترش صادرات کالای صنایع فلزی		۱۰۰	۰/۰۰۱۴	۰/۵	—	—
شرکت نمایشگاههای بین المللی استان زنجان	۱۱-۱	۵۰۰	۳/۸	۵	۵	۵
					۵	۵

۱۱-۱- ارزش اسمی و بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت گسترش صادرات کالای صنایع فلزی بمبلغ ۵۰۰ هزار ریال بوده که بموجب تغییر واحد اندازه گیری به میلیون ریال حذف گردیده است.

۱۲- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	مانده	استهلاک انباشته	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز نمایندگی شرکتهای وستفاليا و پیترسایم	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	—	—	—
ودیه خطوط تلفن	۲۳	—	۲۳	۲۳	۲۳
حق انشعاب آب، گاز و برق	۳۳	—	۳۳	۳۳	۳۳
حق امتیاز نرم افزار مالی و Web site	۲۶۰	۱۹۶	۶۴	۹۰	۹۰
	۲,۸۱۶	۲,۶۹۶	۱۲۰	۱۴۶	۱۴۶

۱۲-۱- حق امتیاز نمایندگی شرکت وستفالیای آلمان و پیترسایم بلژیک به ترتیب با مبالغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۰۰ میلیون ریال بموجب کارشناسی بعمل آمده در زمان واگذاری به این شرکت، درحسابها ثبت گردیده و طبق مصوبه هیات مدیره در مدت ۱۰ سال بصورت مستقیم مستهلاک و به حساب هزینه دوره منظور شده است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

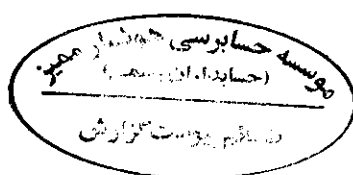
<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>۱,۷۲۸</u>	<u>۴۳۰</u>	۱۳-۱
		اسناد پرداختنی تجاری:
		ریالی
۳,۶۷۴	۴,۲۷۰	۱۳-۲
۳۱	۴۳۳	۱۳-۳
<u>۳,۷۰۵</u>	<u>۴,۷۰۳</u>	
<u>۵,۴۳۳</u>	<u>۵,۱۳۳</u>	
		حسابهای پرداختنی تجاری:
		ریالی
		ارزی

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری ریالی بمبلغ ۴۳۰ میلیون ریال مربوط به واگذاری چک بابت خرید و تامین مواد اولیه و قطعات از اشخاص و شرکتهای فروشنده می‌باشد، که در زمان تهیه این گزارش کلاً تسویه شده است.

۱۳-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری ریالی، شامل طلب خریداران محصولات و پیمانکاران و تأمین کنندگان کالا و عاملین فروش بشرح ذیل می‌باشد.

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	<u>شرح حساب</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸	۶۸۷	تولید قطعات صنعتی ۱۱۰ (خرید قطعات یدکی شیردوش و ماشین جوجه‌کشی)
—	۴۹۳	کارگاه صنعتی گام استیل (خرید قطعات یدکی شیردوش)
۴۶۱	۳۶۴	شرکت عمران و صنایع ایران (خرید قطعات یدکی شیردوش)
۲۳۸	۲۲۶	حاج محمد صفاری - مشتری
—	۲۲۱	شرکت تولیدی سبلان پلاستیک
—	۱۷۰	کشت و صنعت دام اصیل لار
—	۱۳۶	علی دولتی
—	۱۱۴	آقای اشرف یاران لو
۷۹	۷۹	شرکت صالح گستر بویر احمد
—	۷۴	دفشکده کشاورزی فردوس مشهد
۵۷	۶۵	کارگاه آف تک (خرید قطعات فیدر، شیردوش و جوجه‌کشی)
۱	۵۸	آقای محمد حسن نوحی
۵	۵۵	شرکت تعاونی سپید دام دماوند
—	۴۷	حاج مهدی رنجبران
—	۳۵	شرکت سهامی زراعی اسلام آباد
—	۳۴	بازرگانی خوشنویس (خرید آهن آلات)
۲۸	۲۲	عاملین فروش
۲,۶۷۷	۱,۳۹۰	سایر
<u>۳,۶۷۴</u>	<u>۴,۲۷۰</u>	

۱۳-۳- مانده حسابهای پرداختنی تجاری ارزی به مبلغ ۴۳۳ میلیون ریال، شامل طلب شرکت وست فالیا GEA به مبلغ ۱۱,۶۶۶ یورو (خرید ماشین شیردوش و قطعات یدکی مربوطه) و شرکت ون دی لند هلند به مبلغ ۹۷ یورو می‌باشد.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۴	۹,۲۹۸	۱,۱۶۲
۲-۱۴	۱,۴۳۵	۲,۱۱۱
۳-۱۴	۱۹۵	۱,۶۴۱
۴-۱۴	۲,۱۱۲	۲,۱۶۸
۴-۱۴	۱,۰۵۵	۱,۱۰۴
	۱۰۴	۱۳۰
	—	۱۴۱
	۱۴۰	۳۲۷
	۴۸۴	۴۴۰
	۱,۳۸۹	۱,۳۴۷
	۱۶,۲۱۲	۱۰,۵۷۱

۱-۱۴- اسناد پرداختنی غیرتجاری عمدتاً شامل مبلغ ۷,۰۱۳ میلیون ریال چکهای صادر شده بابت پرداخت سود سهام سهامداران عمده (شرکت سرمایه گذاری سعدی به مبلغ ۵,۰۱۳ میلیون ریال و شرکت ذخیره شاهد به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال) و مالیات عملکرد سنوات قبل به مبلغ ۲,۱۷۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۴- سایر ذخایر عمدتاً مربوط به ذخیره احتمالی سوخت مطالبات تجاری، ذخیره هزینه های پرداخت نشده آب و برق و گاز و تلفن و ذخیره حق بیمه پرسنل بازنشسته می باشد.

۳-۱۴- ذخیره خدمات پس از فروش مربوط به هزینه گارانتی محصولات تولیدی و خدمات پس از فروش مناسب به مشتریان می باشد.

۴-۱۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به مالیات و عوارض سه ماهه دوم سال جاری می باشد که در نیمه اول آبان پرداخت و تسویه شده است. لازم بذکر است بموجب رسیدگی انجام شده برای سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مبلغ ۳,۹۲۹ میلیون ریال مالیات و عوارض مازاد بر مالیات و عوارض پرداخت شده مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت می باشد و موضوع در هیأت حل اختلاف در حال بررسی است، ضمناً رسیدگی سال ۱۳۹۱ انجام شده و تا زمان تهیه این گزارش برگ مطالبه صادر نشده است و سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱		
خالص	خالص	اسناد دریافتنی تجاری	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰	۱,۸۱۰	(۸,۳۴۰)	۱۰,۱۵۰
—	۲,۵۰۰	(۲,۴۰۰)	۴,۹۰۰
—	۹۱۴	—	۹۱۴
۱,۹۰۰	۳۶۵	—	۳۶۵
—	۱۷۴	—	۱۷۴
۱,۶۷۴	—	—	—
۱۵۵	—	—	—
۲,۳۱۱	—	—	—
۵۵۸	—	—	—
۶,۷۴۸	۵,۷۶۳	(۱۰,۷۴۰)	۱۶,۵۰۳

شرکت میثاق سبز سپاهان
آقای علی عرفانی
شرکت شیر و دام کنگاور
شرکت گردشگری سفر خوشگام
شرکت شیر و گوشت فوده سپاهان
آقای عباس سجادی
شرکت سپید ماکیان
شرکت زرین هیو
سایر

۱-۱۵- پیش دریافت از مشتریان براساس قراردادهای منعقد شده دریافت گردیده که با تولید و فروش محصولات مورد تسویه قرار می گیرد.

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

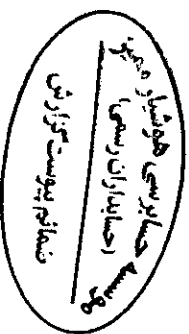
گزارش مالی میان دوره ای

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱ - میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی / دوره مالی
میلیون ریال		مالیات										منتهی به
مانده ذخیره		مانده ذخیره	تأخیر شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	میلیون ریال	میلیون ریال				
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	—	—	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷	۵,۵۴۸	۲,۹۵۴	۱۷,۵۷۲	۲۵,۸۰۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
رسیدگی به دفاتر	—	—	۲,۸۸۴	—	۲,۷۰۷	۲,۸۸۴	۱۲,۸۲۵	۱۵,۷۰۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
رسیدگی نشده است	۴,۸۳۲	—	۴,۸۳۲	—	—	۴,۸۳۲	۲۱,۴۷۵	۲۴,۲۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
رسیدگی نشده است	—	۱,۷۲۳	—	—	—	۱,۷۲۳	۷,۷۰۴	۷,۸۹۲	۱۳۹۴/۶/۳۱			
۴,۸۳۲		۱,۷۲۳	جمع									



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۶-۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ براساس سود ابرازی و پس از احتساب معافیت‌های مواد ۱۳۲ و ۱۴۱ و ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مورد رسیدگی بموجب اعتراض به برگ تشخیص مالیات عملکرد و عدم توافق با واحد مالیاتی، پرونده جهت بررسی به هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی ارجاع و هیأت مذکور با حضور نمایندگان شرکت تشکیل جلسه داده لیکن تا زمان تهیه این گزارش رأی آن ابلاغ نشده است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ براساس سود ابرازی و پس از احتساب معافیت‌های مواد ۱۴۱ و ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است، لیکن تا زمان تهیه این گزارش مورد رسیدگی واحد مالیاتی قرار نگرفته است.

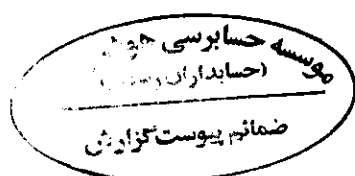
۱۶-۳- مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۶/۳۱ براساس سود ابرازی و پس از احتساب معافیت‌های مواد ۱۴۱ و ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۱۷- سود سهام پرداختنی

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده در ابتدای سال
۴,۴۳۰	۱۴,۵۱۵		سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه
۱۲,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۱۷-۱	پرداخت سود سهام بطور نقدی
(۱,۹۱۵)	(۲,۱۴۹)	۱۷-۲	استاد پرداختنی
—	(۷,۰۱۳)		
<u>۱۴,۵۱۵</u>	<u>۲۱,۸۵۳</u>		

۱۷-۱- مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۹ با تقسیم سود عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال و پرداخت پاداش هیأت مدیره به مبلغ ۷۴۳ میلیون ریال (ناخالص) موافقت نموده است.

۱۷-۲- در دوره مالی مورد گزارش در راستای اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تکالیف مجمع، مبلغ ۶۴۴ میلیون ریال سود سهام سهامداران جزء تا زمان تهیه این گزارش بصورت نقدی پرداخت شده است. لازم بذکر است مانده سود سهام پرداختنی (سهامداران عمده) در پایان دوره مالی مورد گزارش شامل طلب شرکت سرمایه گذاری سعدی به مبلغ ۸,۲۸۰ میلیون ریال، شرکت ذخیره شاهد به مبلغ ۶,۵۸۶ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به مبلغ ۲,۲۸۵ میلیون ریال و بانک دی به مبلغ ۲,۵۲۵ میلیون ریال می باشد.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۶۸۳	۳۳,۲۷۴
(۲,۹۴۵)	(۳,۶۸۸)
۳۸,۷۳۸	۲۹,۵۸۶
—	—
۳۸,۷۳۸	۲۹,۵۸۶

بانکها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۴۰۸	۴,۸۸۰
۱۴,۳۷۰	—
۵,۹۰۵	۲,۹۵۲
—	۲۵,۴۴۲
۴۱,۶۸۳	۳۳,۲۷۴

۲۲ درصد

۱۹ درصد

۱۴ درصد

۲۴ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۶۸۳	۱۳,۴۳۴
—	۱۹,۸۴۰
۴۱,۶۸۳	۳۳,۲۷۴

۱۳۹۴

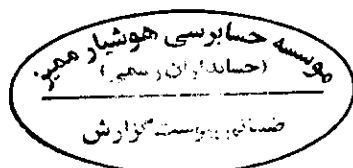
۱۳۹۵

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۶۸۳	۳۳,۲۷۴
۴۱,۶۸۳	۳۳,۲۷۴

در قبال زمین و ساختمان

۱۸-۲- تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۳۰,۳۲۲ میلیون ریال تسهیلات مشارکت مدنی از بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران و مبلغ ۲,۹۵۲ میلیون ریال تسهیلات فروش اقساطی از بانک کشاورزی شعبه انقلاب زنجان می باشد. سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی در سال مالی مورد گزارش در یادداشت ۲۶ منعکس می باشد.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۴۱	۱۷,۸۷۲	مانده در ابتدای دوره
(۱,۵۰۳)	(۶۸۲)	پرداخت شده طی دوره
۵,۵۳۴	۳,۵۲۸	ذخیره تأمین شده
۱۷,۸۷۲	۲۰,۷۱۸	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت بالغ بر ۱۰۹ میلیارد ریال و منقسم به ۱۰۹,۹۵۶,۶۹۱ سهم هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد و اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد.

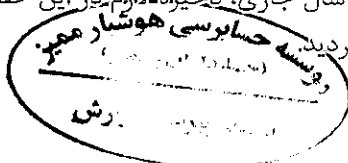
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰/۲	۱۵,۰۴۴,۳۵۳	۵۰/۳	۵۵,۳۱۵,۵۳۶	شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)
۳۳	۹,۹۱۵,۷۲۷	۳۱/۵	۳۴,۶۰۰,۱۲۴	شرکت ذخیره شاهد (سهامی خاص)
۱/۹	۵۵۵,۰۰۰	۰/۸	۸۸۱,۳۴۹	محمد سلامت
۶/۵	۱,۹۵۸,۱۱۱	۶/۷	۷,۳۹۳,۶۷۸	بانک دی (سهامی عام)
۱/۶	۴۸۰,۰۰۰	۰/۷	۸۱۵,۲۹۹	ماهان یوسفی نژادان
۰/۶	۱۶۸,۹۲۷	۰/۶	۶۸۱,۴۰۹	راستین سلامت
—	—	۰/۶	۶۳۶,۸۸۱	مریم توکلیان
۰/۲	۵۶,۰۰۰	۰/۵	۵۷۷,۲۵۵	شرکت آتیه سازان دی
۶	۱,۸۲۱,۸۸۲	۸/۳	۹,۰۵۵,۱۶۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۹,۹۵۶,۶۹۱	

طی دوره مالی مورد گزارش پس از ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۱۷ در اداره ثبت شرکتها، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۴/۹ از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (زمین و ساختمان) افزایش یافته است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، طی سالهای گذشته مبلغ ۳,۰۰۰ 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 به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

طی دوره مالی مورد گزارش با عنایت به ثبت افزایش سرمایه در اواخر شهریور ماه سال جاری، ذخیره لازم در این خصوص در صورت‌های مالی پایان سال در حسابها ثبت و در سر فصل مذکور منعکس خواهد گردید.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۲- خالص فروش و در آمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
تعداد دستگاه	میلیون ریال	تعداد دستگاه	میلیون ریال	تعداد دستگاه	میلیون ریال
۱۳	۳۰,۲۹۹	۱۹	۳۵,۶۵۹	۲۸	۶۳,۶۰۴
—	۲۴,۳۹۱	—	۱۸,۶۶۷	—	۴۱,۸۷۶
—	—	۹	۸,۴۵۰	۱۲	۱۳,۱۶۵
—	—	۳	۴,۰۲۳	۴	۵,۴۴۰
—	۴,۳۰۲	—	۳,۱۱۱	—	۵,۳۸۷
۹۳	۱,۵۳۲	۱۹۴	۲,۶۴۴	۳۵۰	۴,۹۳۶
۳	۷۱۳	۱	۴۷۰	۱۱	۳,۶۶۸
—	—	—	۲۶۵	—	۴۵۰
—	۱,۴۲۳	—	۱,۶۱۸	—	۳,۸۹۳
جمع فروش داخلی	۶۲,۶۶۰	—	۷۴,۹۰۷	—	۱۴۲,۴۱۹
صادراتی:					
—	—	—	—	۱	۲۰۵
—	—	—	—	۱	۳,۶۵۷
—	۴۴۵	—	۲۷۰	—	۱,۵۰۹
—	—	—	۱۱۰	—	۳۲۰
—	—	۴	۷۱	۲	۳۷
—	—	—	۲	—	۲
—	—	—	—	۲۱۶,۰۰۰	۲,۳۱۷
—	—	—	—	—	۴۵
جمع فروش صادراتی	۴۴۵	—	۴۵۳	—	۸۰,۹۲
در آمد حاصل از ارائه خدمات :					
—	۳,۲۷۷	—	۲,۶۶۶	—	۵,۸۲۹
—	۴۷۲	—	۱,۹۵۷	—	۳,۴۶۵
—	۲۰۰	—	۴۱۷	—	۹۷۵
—	۴۴	—	۳۴	—	۱۴۶
جمع درآمد	۳,۹۹۳	—	۵,۰۷۴	—	۱۰,۴۱۵
خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۶۷,۰۹۸	—	۸۰,۴۳۴	—	۱۶۰,۹۲۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

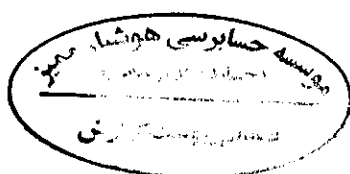
گزارش مالی میان دوره ای

۱-۲۲- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ده درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		سال ۱۳۹۳		
مبلغ فروش	در صد نسبت به کل	مبلغ فروش	در صد نسبت به کل	مبلغ فروش	در صد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۱,۴۲۴	۱۸	۴۰,۳۵۵	۵۴	۷۹,۴۶۵	۵۳	اشخاص حقیقی
۴۳,۴۳۰	۶۹	۲۹,۹۰۶	۳۹	۶۱,۱۶۳	۴۰	اشخاص حقوقی
۸,۲۵۱	۱۳	۵,۰۹۹	۷	۹,۸۸۳	۷	عاملین فروش
۶۳,۱۰۵	۱۰۰	۷۵,۳۶۰	۹۹	۱۵۰,۵۱۱	۹۹	

۲-۲۲- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات و خدمات ارائه شده و بهای تمام شده خدمات به شرح زیر است:

دوره مالی میانی		شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱	
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱					
سود(زیان)		درصد سود(زیان)		درصد سود(زیان)	
فروش خالص		بهای تمام شده		ناخالص	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
قطعات و لوازمیدکی شیردوش	۲۴,۸۳۶	۱۲,۰۰۱	۱۲,۸۳۵	۵۲	۵۰
ماشین جوجه کشی	۷۱۳	۴۶۳	۲۵۰	۲۵	۴
انواع شیردوش ثابت	۳۰,۲۹۹	۱۵,۹۷۸	۱۴,۳۲۱	۴۷	۴۴
قطعات ماشین جوجه کشی	۴,۳۰۲	۲,۰۴۵	۲,۲۵۷	۵۲	۵۱
انواع شیردوش سیار	۱,۵۳۲	۱,۸۹۴	(۳۶۲)	(۲۴)	(۳۳)
انواع فیدر میکسر	—	—	—	—	۳۵
انواع فریم شیردوش ثابت	—	—	—	—	۵۱
سایر	۱,۴۲۳	۷۶۱	۶۶۲	۴۷	۵۳
جمع	۶۳,۱۰۵	۳۳,۱۴۲	۲۹,۹۶۳	۴۷	۴۴
خدمات ارائه شده	۳,۹۹۳	۶,۶۰۲	(۲,۶۰۹)	(۶۵)	(۶۵)
جمع کل	۶۷,۰۹۸	۳۹,۷۴۴	۲۷,۳۵۴	۴۱	۳۷



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

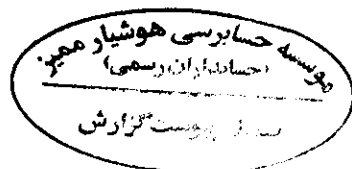
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۱۲	۲۶,۵۶۳	۱۷,۷۰۵	مواد مستقیم مصرفی
۶,۹۲۴	۳,۸۰۱	۳,۳۶۲	دستمزد مستقیم ۲۳-۲
۵,۳۱۹	۲,۷۵۵	۳,۰۳۲	سربار تولید ۲۳-۳
(۳,۱۸۰)	(۲,۶۵۴)	(۳,۷۸۶)	کسر میشود: هزینه‌های جذب نشده در تولید ۲۳-۴
۶۸,۹۷۵	۳۰,۴۶۵	۲۰,۳۱۳	جمع هزینه های تولید
۷۹	۷۹	۲,۶۱۲	۸ اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۲,۶۱۲)	(۲۹۸)	(۱,۰۹۴)	۸ کسر میشود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۶۶,۴۴۲	۳۰,۲۴۶	۲۱,۸۳۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۷۹۱	۴,۷۹۱	۷,۴۶۸	۸ اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۲۱,۷۴۹	۱۴,۰۴۶	۶,۷۶۱	اضافه میشود: خرید کالای ساخته شده
(۷,۴۶۸)	(۶,۵۰۸)	(۲,۹۱۸)	۸ کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۸۵,۵۱۴	۴۲,۵۷۵	۳۳,۱۴۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱,۹۸۶	۶,۰۳۸	۵,۱۸۴	دستمزد مستقیم خدمات ۲۳-۲
۵,۷۱۴	۲,۳۲۰	۱,۴۱۸	سربار خدمات ۲۳-۳
۱۷,۷۰۰	۸,۳۵۸	۶,۶۰۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۰۳,۲۱۴	۵۰,۹۳۳	۳۹,۷۴۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۲۳- در دوره شش ماهه مورد گزارش معادل ۳۲,۶۴۷ میلیون ریال مواد اولیه و قطعات و کالای ساخته شده (دوره مشابه سال قبل ۴۷,۹۰۰ میلیون ریال و سال مالی قبل ۸۹,۷۵۸ میلیون ریال) خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و قطعات به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع کالا	کشور	نام فروشنده	دوره مالی میانی	
			شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
			۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
قطعات یدکی انواع ماشینهای شيردوش	آلمان	شرکت وستفاليا (GEA)	۱۶,۳۶۳	۳۲,۴۸۱
قطعات یدکی ماشینهای شيردوش	ایتاليا	اسپی جاری	۱,۵۰۵	۵,۳۵۴
قطعات ماشین فیدر میکسر	ایتاليا	شرکت SGARIBOLDI	۶۹۹	۳,۴۸۵
قطعات یدکی ماشین شيردوش	فرانسه	شرکت ARACUS	۱,۴۴۰	۳,۵۳۹
قطعات یدکی ماشینهای شيردوش	امارات	شرکت R.C.S	۳,۰۴۰	۲,۱۳۶
قطعات یدکی انواع ماشینهای شيردوش	ایران	شرکت عمران و صنایع ایران	۱۰,۱۹	۲,۹۹۵
قطعات یدکی ماشینهای شيردوش و جوجه کشی	ایران	کارگاه صنعتی گام استیل	۱,۶۳۱	۵,۱۸۵
مواد اولیه خام -- آهن آلات	ایران	بازرگانی خوشنویس	۸۱۱	۲,۵۷۲
مواد اولیه خام -- آهن آلات	ایران	تولید قطعات صنعتی ۱۱۰	۱,۱۸۷	۲,۵۷۶
قطعات ماشین جوجه کشی	ایران	فروشگاه کا. اس. ب KSB	۲۶۴	۱,۴۶۱
روکش ساندویچ پانل	ترکیه	شرکت FIBROSAN	۱,۶۱۴	—
انواع لوازم برقی	ایران	برق و صنعت کیهان	۲۶۸	۱,۱۵۸
مواد اولیه خام -- قطعات یدکی	ایران	استیل پاسارگاد	۲۰۲	۳۳۳
انواع الکتروموتور	ایران	شرکت موتوزن	۳۴۶	۹۶۲
قطعات ماشین جوجه کشی	ایران	شرکت سبلان پلاستیک	۳۸۶	۸۶۷
سایر	—	—	۱,۸۷۲	۲۴,۶۵۴
			۳۲,۶۴۷	۸۹,۷۵۸

سی هوشیار ممیز
ریاست گزارش

شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳			دوره مالی میانی شش ماهه ۱۳۹۳			دوره مالی میانی شش ماهه ۱۳۹۴			
تولید	خدمات	جمع	تولید	خدمات	جمع	تولید	خدمات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۸۴	۷,۷۴۵	۱۲,۲۲۹	۶,۷۱۵	۴,۰۲۱	۱۰,۷۳۶	۶,۷۲۸	۴,۱۰۸	۱۰,۸۳۶	حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل دائم
۱,۹۱۰	۳,۰۳۲	۴,۹۴۲	۲,۰۹۳	۱,۴۵۸	۳,۵۵۱	۸۱۸	۳۵۶	۱,۱۷۴	دستمزد پیمانکاران
۵۳۰	۱,۲۰۹	۱,۷۳۹	۸۳۱	۵۵۹	۱,۳۹۰	۷۲۰	۷۲۰	۱,۴۴۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۹۲۴	۱۱,۹۸۶	۱۸,۹۱۰	۹,۸۳۹	۶,۰۳۸	۱۵,۸۷۷	۸,۵۴۶	۵,۱۸۴	۱۳,۷۳۰	

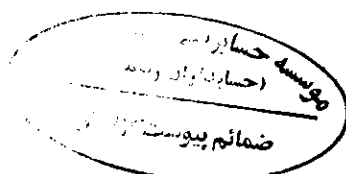
۳-۲۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳			دوره مالی میانی شش ماهه ۱۳۹۳			دوره مالی میانی شش ماهه ۱۳۹۴			
تولید	خدمات	جمع	تولید	خدمات	جمع	تولید	خدمات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۱	۵۷۲	۲,۴۷۳	۱,۲۲۷	۲۷۳	۱,۵۰۰	۱,۶۹۹	۶۲۴	۲,۳۲۳	حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل دائم
۳۶۵	۶۹	۴۳۴	۲۱۸	۳۱	۲۴۹	۲۹۳	۹۵	۳۸۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۹۳	—	۵۹۳	۳۳۶	—	۳۳۶	۳۴۳	—	۳۴۳	مزایای پایان خدمت
۲۶۴	۱,۰۱۰	۱,۲۷۴	۳۵۸	۱۹۰	۵۴۸	۱۲۶	۶	۱۳۲	مواد غیر مستقیم
۲۴۱	۲۳۷	۴۷۸	۲۲۷	۱۱۸	۳۴۵	۸۴۸	۲۵۲	۱,۱۰۰	استهلاک
۱۶۵	۳۵	۲۰۰	۸۳	۱۸	۱۰۱	۱۲۹	۶۸	۱۹۷	تعمیر و نگهداشت
۱۲۹	۱۸۷	۳۱۶	۱۵۸	۸۲	۲۴۰	۱۳۵	۶۲	۱۹۷	برق و سوخت
۲۵	۷۶	۱۰۱	۵۶	۴۲	۹۸	۴۶	۳۵	۸۱	حق بیمه اموال
۵	۴۱۱	۴۱۶	۲۰۲	۲۰۰	۴۰۲	۲۲۹	۲۲۴	۴۵۳	حمل و نقل و بسته بندی
۳۰۷	۴۷	۳۵۴	۱۴۹	۲۱	۱۷۰	۱۳۶	۲۵	۱۶۱	غذا - آپدات خانه - پذیرایی
۱,۰۲۴	۲,۹۷۸	۴,۰۰۲	۲,۰۶۱	۱,۳۴۵	۳,۴۰۶	۴۶۶	۲۷	۴۹۳	سایر
۵,۰۳۹	۵,۷۱۴	۱۰,۷۵۳	۵,۰۷۵	۲,۳۲۰	۷,۳۹۵	۴,۴۵۰	۱,۴۱۸	۵,۸۶۸	

۴-۲۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی دوره مالی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی یکساله	واحد اندازه گیری	
۳۸۴	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	واحد دوشنده	انواع شیردوش ثابت و سیار
—	۳۰	۱۷۰	دستگاه	انواع دانخوری اتوماتیک
۳	۵۰	۴۰۰	دستگاه	انواع ماشین چوبه کشی
۹	۱۷	۱۷	تن	قطعات یدکی ماشین آلات تولیدی

۱-۴-۲۳- در دوره مالی مورد گزارش علیرغم تولید یک گروه از محصولات جدید (انواع فریم ماشینهای شیردوش ثابت) در داخل، بدلیل رکود اقتصادی حاکم بر فعالیتهای اقتصادی بیش از پنجاه درصد ظرفیت قابل دسترس مورد استفاده قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و در نتیجه عدم استفاده از ظرفیت کامل، مبلغ ۱,۷۷۵ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۲,۰۱۱ میلیون ریال از هزینه های سربار جمعاً مبلغ ۳,۷۸۶ میلیون ریال تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید بعنوان هزینه دوره منظور شده است. (یادداشت ۲۵)



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

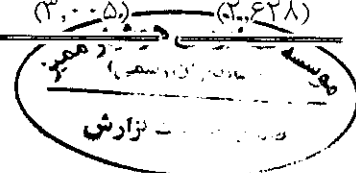
۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۰۲	۵,۱۸۴	۵,۳۸۰	(۲۴-۱) حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۲۹	۱,۹۲۵	۱,۴۴۲	مزایای پایان خدمت
۲,۲۹۵	۷۰۹	۹۵۳	هزینه نمایشگاه ها و صادرات، گارانتی و بازاریابی
۱,۳۹۲	۷۰۱	۸۳۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۵۸۴	۷۰۰	۱,۰۹۶	خرید خدمات مشاوره ای
۶۰۰	۶۰۰	۷۴۵	پاداش هیأت مدیره
۶۱۶	۳۵۴	۲۲۳	هزینه حسابرسی
۳۴۸	۱۷۱	۳۹۶	هزینه بیمه پرسنل خارج از لیست
۱۷۹	۸۷	۵۲۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۷۳	۷۱	۷۲	پست و مخابرات
۱۷۴	۶۲	۱۵۰	آگهی و تبلیغات
۱۰۹	۵۳	۵۰	آب و برق
۷۳	۳۹	۶۱	تعمیر و نگهداشت
۴۸	۱۳	۴۸	عوارض و بیمه دارائیهها
۱,۴۳۴	۲,۳۴۲	۶۷	سایر
۳,۰۱۰	—	—	هزینه سوخت مطالبات تجاری
<u>۲۵,۳۶۶</u>	<u>۱۳,۰۱۱</u>	<u>۱۲,۰۴۱</u>	

۲۴-۱) سرفصل فوق شامل حقوق و مزایای کارکنان، حق مأموریت خارج کشور و حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره می‌باشد.

۲۵- خالص درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۱۸۰)	(۲,۶۵۴)	(۳,۷۸۶)	هزینه‌های جذب تشده در تولید (یادداشت ۲۳-۴)
۱۷۵	۲۶	۲۰	سود (زیلن) حاصل از تسعیر نرخ ارز
<u>(۳,۰۰۵)</u>	<u>(۲,۶۲۸)</u>	<u>(۳,۷۶۶)</u>	



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۸۶	۲,۵۴۴	۳,۵۷۴
۵,۲۸۶	۲,۵۴۴	۳,۵۷۴

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷	—	—
۴۲۲	۴۰۸	۳
(۳۷۴)	(۲۵۰)	(۸۴)
۱۶۵	۱۵۸	(۸۱)

فروش ضایعات

سود سپرده بانکی

سایر

۲۸- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیرعملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۳۴۱	۱۳,۸۶۲	۱۱,۵۴۷
(۵,۹۸۴)	(۳,۱۲۲)	(۲,۵۹۸)
۲۳,۳۵۷	۱۰,۷۴۰	۸,۹۴۹
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
۲۱۴	۹۹	۸۲
(۵,۱۲۱)	(۲,۳۸۶)	(۳,۶۵۵)
۱,۱۵۲	۵۳۷	۸۲۲
(۳,۹۶۹)	(۱,۸۴۹)	(۲,۸۳۳)
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
(۳۶)	(۱۷)	(۲۶)
۱۷۸	۸۲	۵۶

سود عملیاتی

آثار مالیاتی

خالص سود عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود (زیان) غیر عملیاتی

آثار مالیاتی

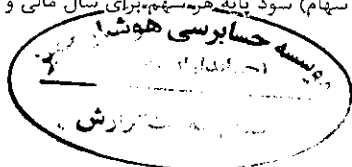
خالص سود (زیان) غیرعملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

زیان پایه غیرعملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

لازم بذکر است با توجه به تغییر تعداد سهام و مبلغ سرمایه شرکت (بدون تغییر در حقوق صاحبان سهام) سود پایه هر سهم برای سال مالی و دوره مالی قبل تجدید ارائه شده است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۴۱	۱۳,۸۶۲	۱۱,۵۴۷	سود عملیاتی
۶۵۷	۳۱۴	۱,۳۷۵	هزینه استهلاک
۴,۰۳۱	۲,۶۱۰	۲,۸۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۶۴۲)	(۱۱,۹۸۱)	۱,۴۷۲	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۲,۰۱۸)	(۸,۸۵۹)	(۲,۹۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی و مواد کالا
(۹,۰۰۶)	(۷,۰۳۷)	۴,۶۷۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۳,۳۴۹)	۴,۵۱۵	(۳,۸۴۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴,۱۹۰	۳,۷۸۲	(۹۸۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱,۳۱۹	۲۴۲	(۷۹)	سایر
۵۲۳	(۱,۵۵۲)	۱۴,۰۵۵	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

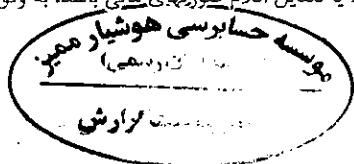
۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۲۵,۰۷۱	چکهای صادره بابت تضمین قراردادهای فروش به مشتریان
۴۸,۶۳۰	وثایق، چک و سفته تضمینی نزد بانکهای کشاورزی و تجارت
۲۶	چکهای صادره بابت تضمین جرایم دیرکرد مالیات به دارایی زنجان
۲	سایر
۷۳,۷۲۹	

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای قابل توجه می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- شرکت در دوره مالی جاری فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارائیهها و بدهیههای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است.

دلار	یورو	مانات	روبل
۱۸,۸۹۷	۱۹,۹۱۰	۸۹	۲۳۱
—	(۱۳,۰۹۶)	—	—
۱۸,۸۹۷	۶,۸۱۴	۸۹	۲۳۱

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
خالص دارائیههای (بدهیههای) پولی ارزی

۳۳-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم
۱۰۰,۰۰۰	—	—
—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
—	—	—

فروش و ارائه خدمات — سالانه
خرید مواد اولیه و کالا — سالانه
تعهدات سرمایههای ارزی — در تاریخ ترازنامه

