

شرکت سپید ماکیان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۱۴

شماره: ۱۴۰۳-۲۲۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سپید ماکیان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی گروه و جداگانه شرکت سپید ماکیان (سهامی عام) - ("شرکت") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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 از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۳۹ صورت های مالی پیوست، طبق برگ های مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده صادره جهت سال مالی ۱۴۰۱، جمعا مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مازاد بر مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ابرازی و پرداختی، عمدتاً بابت شمول فروش آلايشات طیور و محصولات فرآوری شده، توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است، شرکت نسبت به برگ های مطالبه مذکور اعتراض نموده و پرونده در حال حاضر در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد. همچنین طبق برگ های قطعی صادره جهت فصول پاییز و زمستان سال ۱۴۰۰، جمعا مبلغ ۱۴ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مازاد بر مبالغ پرداختی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال حاضر پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم در جریان رسیدگی می باشد. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۲ و دوره مالی مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

در این ارتباط مدیریت شرکت معتقد است فروش آلايشات طیور مشمول معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در مورد فروش انواع گوشت و فرآورده های گوشتی طبق بند ۴-۵ بخش "الف" ماده ۹ قانون دائمی مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ می باشد. از اینرو شرکت در حال پیگیری از مراجع قانونی ذیربط جهت اخذ معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نسبت به فروش آلايشات طیور می باشد، لیکن اقدامات مذکور تا کنون منتج به نتیجه نهایی نشده است. شرکت طبق برآورد مدیریت ذخیره لازم از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده محصولات فرآوری شده مشمول، در حسابها منظور نموده است.

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۸-۳۹ صورتهای مالی پیوست منعکس شده، ۴ پرونده کیفری علیه شرکت در دادگاه های تجدید نظر تعزیرات از جانب اداره های صمت و جهاد کشاورزی استانهای تهران و گیلان و با مطالبه جرایم مربوطه مطرح می باشد که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد. مدیریت شرکت معتقد است با توجه به اینکه قیمت های فروش محصولات شرکت براساس تصمیمات متخذه در معاونت هماهنگی و امور اقتصادی استانداری ها و با هماهنگی وزارت جهاد کشاورزی تعیین گردیده و اینکه ورود، خروج و فروش محصولات شرکت در سامانه جامع انبارها ثبت و در داخل شبکه توزیع شده، لذا از بابت پرونده های کیفری مطروحه فوق، زیانی متوجه شرکت نمی باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۳ صورتهای مالی پیوست، تعدادی از زمین های شرکت به مساحت تقریبی ۱،۸۰۹ هزار متر مربع و به بهای تمام شده ۵۲۶ میلیارد ریال، فاقد سند مالکیت رسمی بنام شرکت بوده و مالکیت شرکت صرفاً متکی به مبیاعه نامه خرید می باشد.

مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق، تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.



سایر بند های توضیحی

۷- مبالغ مقایسه ای مندرج در صورت های مالی پیوست مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط مؤسسه دیگری مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و مؤسسه مزبور در گزارش های خود نسبت به آنها به ترتیب نتیجه گیری و اظهار نظر مقبول ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا 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 الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان")، به شرح زیر رعایت نشده است:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان

- مفاد بندهای ۱، ۳ و تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل مذکور به ترتیب در خصوص افشای بموقع صورت های مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ و صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل مذکور در خصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره.

- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مذکور در خصوص ارسال صورتجلسه مجامع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ و عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از برگزاری مجامع به اداره ثبت شرکت ها.

ب- مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود سهامداران حقوقی و برخی از سهامداران عمده حقیقی ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی سالیانه و عدم رعایت جدول زمانبندی پرداخت سود سهام.

پ- مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص رعایت حداقل ۳۰ درصد نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی های شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

ت- مفاد ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۵۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ سازمان درخصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان توسط اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

ث- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
- مفاد ماده ۲۳ دستورالعمل مذکور درخصوص تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره شش ماهه مورد گزارش.

۱۰- مفاد ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط در خصوص دارا بودن مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت توسط برخی از اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، دارا بودن سابقه کار مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در مورد دو عضو هیات مدیره و دارا بودن مدرک تحصیلی توسط مدیر عامل دال بر آشنایی با مبانی اقتصاد و حسابداری، رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۴ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهراهی

مهدی فرزانگان

کد عضویت: ۸۳۱۲۸۵

کد عضویت: ۹۶۲۳۷۸

بیات رایان

حسابداران رسمی

OFFICIAL ACCOUNTANTS

شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۱,۳۴۶,۷۸۹	۷۳,۸۵۸,۵۶۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۲۵۶,۹۱۷)	(۷۱,۰۲۵,۳۴۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۰۸۹,۸۷۲	۲,۸۳۳,۲۲۱		سود ناخالص
(۲,۱۴۴,۵۳۴)	(۳,۴۱۲,۷۱۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۳,۰۶۱	۵۶,۰۹۹	۸	سایر درآمدها
-	(۱۴,۹۴۹)	۹	سایر هزینه ها
۷,۰۱۸,۳۹۹	(۵۳۸,۳۳۹)		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۲۴۷,۷۶۱)	(۱,۶۱۶,۲۷۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۸,۸۹۸	۹۶,۳۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۷۸۹,۵۳۶	(۲,۰۵۸,۳۶۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۲۵,۰۰۰)	(۶۶,۲۳۸)		هزینه مالیات بر درآمد
۵,۷۶۴,۵۳۶	(۲,۱۲۴,۶۰۰)		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به:
۵,۷۶۰,۰۸۷	(۲,۱۴۴,۵۰۶)		مالکان شرکت اصلی
۴,۴۴۹	۱۹,۹۰۶		منافع فاقد حق کنترل
۵,۷۶۴,۵۳۶	(۲,۱۲۴,۶۰۰)		سود (زیان) خالص

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:

سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۷۷۷	(۶۹)
غیرعملیاتی - ریال	(۱۳۷)	(۱۶۹)
ناشی از عملیات در حال تداوم - ریال	۶۴۰	(۲۳۸)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۶۴۰	(۲۳۸)

از آنجاییکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، ارائه سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

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

شرکت سپیدماکیان
 سهامی عام
 تأسیس ۱۳۵۹
 شماره ثبت: ۷۷۱



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۲۴,۷۰۹,۵۰۰	۱۹,۷۲۲,۰۳۵
سرقفلی	۱۴ ۵,۴۳۳	۵,۷۳۲
دارایی های نامشهود	۱۵ ۸۳,۵۹۲	۵۸,۶۰۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷ ۵,۵۸۱	۵,۵۸۱
سایر دارایی ها	۱۸ ۱۹۷,۶۸۹	۲۱۰,۲۲۸
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵,۰۰۰,۷۹۵	۲۰,۰۰۲,۱۷۷
دارایی های جاری :		
داراییهای زیستی مولد	۱۹ ۶,۳۲۴,۳۷۳	۵,۱۲۸,۸۱۰
پیش پرداخت ها	۲۰ ۲,۷۰۸,۸۸۹	۱,۶۵۳,۴۱۴
داراییهای زیستی غیر مولد	۲۱ ۷,۱۶۴,۰۳۰	۵,۴۴۸,۲۶۷
موجودی مواد و کالا	۲۲ ۱۶,۰۶۳,۷۴۶	۲۷,۳۳۰,۳۸۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۳ ۷,۲۴۶,۰۵۲	۸,۲۸۹,۹۹۶
موجودی نقد	۲۴ ۱,۵۱۱,۹۲۲	۱,۴۳۶,۵۸۸
جمع دارایی های جاری	۴۱,۰۱۹,۰۱۲	۴۹,۲۸۷,۴۵۷
جمع دارایی ها	۶۶,۰۱۹,۸۰۷	۶۹,۲۸۹,۶۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵ ۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶ ۷۸۶,۴۰۶	۷۸۶,۴۰۶
سود انباشته	۳,۷۷۹,۰۷۷	۱۰,۸۷۳,۵۸۳
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۳,۵۶۵,۴۸۳	۲۰,۶۵۹,۹۸۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۷ ۲۷,۶۰۸	۶۹,۰۹۴
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۵۹۳,۰۹۱	۲۰,۷۲۹,۰۸۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸ ۳,۰۷۷,۴۸۸	۲,۵۲۵,۷۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹ ۲۰,۴۳,۱۳۱	۱,۷۲۷,۴۷۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۱۲۰,۶۱۹	۴,۲۵۳,۱۵۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰ ۳۰,۷۳۶,۵۵۱	۲۹,۲۶۰,۳۱۳
مالیات پرداختی	۳۱ ۷۰,۲۵۵	۵۱,۵۲۳
سود سهام پرداختی	۳۲ ۳,۵۹۴,۹۰۷	۴۳۴,۵۷۸
تسهیلات مالی	۲۸ ۱۲,۳۹۸,۱۹۲	۱۴,۲۶۷,۸۶۶
پیش دریافت ها	۳۳ ۵۰۶,۱۹۲	۲۹۳,۱۱۷
جمع بدهی های جاری	۴۷,۳۰۶,۰۹۷	۴۴,۳۰۷,۳۹۷
جمع بدهی ها	۵۲,۴۲۶,۷۱۶	۴۸,۵۶۰,۵۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۶,۰۱۹,۸۰۷	۶۹,۲۸۹,۶۳۴

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

شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تاسیس ۱۳۵۹
شماره ثبت: ۷۷۱



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	تجدید ارائه شده (جمع حقوق مالکانه)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۶	۱۱,۳۵۱,۷۷۷	۲۱,۰۳۸,۱۸۳	۶۹,۰۹۴	۲۱,۱۰۷,۳۷۷
		(۳۷۸,۱۹۴)	(۳۷۸,۱۹۴)		(۳۷۸,۱۹۴)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۶	۱۰,۹۷۳,۵۸۳	۲۰,۶۵۹,۹۸۹	۶۹,۰۹۴	۲۰,۷۲۹,۰۸۳
-	-	(۲,۱۴۴,۵۰۶)	(۲,۱۴۴,۵۰۶)	۱۹,۹۰۶	(۲,۱۲۴,۶۰۰)
-	-	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۱,۳۹۲)	(۵,۰۱۱,۳۹۲)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۶	۳,۷۷۹,۰۷۷	۱۳,۵۶۵,۴۸۳	۲۷,۶۰۸	۱۳,۵۹۳,۰۹۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۱,۰۶۸	۱۴,۲۷۱,۰۶۸	۳۵,۸۷۲	۱۴,۳۰۶,۹۴۰
		۵,۷۶۰,۰۸۷	۵,۷۶۰,۰۸۷	۴,۴۴۹	۵,۷۶۴,۵۳۶
		(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۵۹)	(۳,۰۲۳,۵۵۹)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۱,۱۵۵	۱۷,۰۳۱,۱۵۵	۱۶,۷۶۲	۱۷,۰۴۷,۹۱۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تاسیس ۱۳۵۹
شماره ثبت: ۷۷۱



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۵	۱۰,۶۱۲,۴۷۳	۴,۲۹۳,۶۸۹
نقد حاصل از عملیات	(۴۷,۵۰۶)	(۲۷,۹۷۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۰,۵۶۴,۹۶۷	۴,۲۶۵,۷۱۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۱۳	۵,۹۲۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۶۷۸,۹۹۱)	(۴,۷۹۳,۸۰۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۸,۶۸۹)	(۳,۰۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۲۶	۷۵۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۷۰۶,۶۴۱)	(۴,۷۸۹,۱۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۸۵۸,۳۲۶	(۵۲۳,۴۲۹)
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۳,۱۰۱,۸۷۸	۱۳,۱۷۹,۵۳۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴,۶۳۹,۳۹۶)	(۱۲,۰۹۰,۱۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۹۶,۷۲۶)	(۹۲۸,۹۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱,۸۲۱,۸۳۱)	(۹۰۶,۶۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۲۹,۲۳۲)	(۲۲,۴۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۷۸۵,۳۰۷)	(۷۶۸,۶۹۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۳,۰۱۹	(۱,۲۹۳,۱۲۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۳۶,۵۸۸	۳,۵۸۲,۰۶۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۳۱۵	(۵۷)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۱۱,۹۲۲	۲,۲۸۹,۸۸۸

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

شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تأسیس ۱۳۵۹
شماره ثبت: ۷۷۱



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۵۱,۴۹۰,۳۶۳	۷۴,۰۲۷,۰۹۵	۵	درآمدهای عملیاتی	
(۴۲,۴۲۹,۰۴۱)	(۷۱,۲۲۲,۰۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۹,۰۶۱,۳۲۲	۲,۸۰۵,۰۹۵		سود ناخالص	
(۲,۱۴۳,۱۲۰)	(۳,۴۰۹,۶۰۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۷۳,۳۲۶	۳۴,۴۳۲	۸	سایر درآمدها	
-	(۴,۵۸۷)	۹	سایر هزینه ها	
۶,۹۹۱,۵۲۸	(۵۷۴,۶۶۴)		سود (زیان) عملیاتی	
(۱,۲۴۷,۷۶۱)	(۱,۶۱۶,۲۸۰)	۱۰	هزینه های مالی	
۴۰,۶۷۷	۱۶۳,۴۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
۵,۷۸۴,۴۴۴	(۲,۰۲۷,۴۵۹)		سود (زیان) قبل از مالیات	
(۲۵,۰۰۰)	(۶۶,۲۳۸)		هزینه مالیات بر درآمد	
۵,۷۵۹,۴۴۴	(۲,۰۹۳,۶۹۷)		سود (زیان) خالص	

سود هر سهم:

سود پایه هر سهم

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

ناشی از عملیات در حال تداوم - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۷۷۴	(۷۱)	
(۱۳۴)	(۱۶۱)	
۶۴۰	(۲۳۲)	
۶۴۰	(۲۳۲)	۱۲

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، ارائه سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تاسیس ۱۳۵۹
شماره ثبت: ۷۷۱



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۹,۶۸۷,۱۹۳	۲۴,۶۷۴,۸۸۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۷,۶۷۲	۸۱,۵۴۳	۱۵	دارایی های نامشهود
۲۳,۴۳۵	۲۳,۴۳۵	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱۰,۲۲۸	۱۹۷,۶۸۹	۱۸	سایر دارایی ها
۱۹,۹۸۴,۸۰۹	۲۴,۹۸۳,۱۳۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۵,۱۱۱,۴۳۵	۶,۲۷۶,۶۷۱	۱۹	دارایی های زیستی مولد
۱,۶۵۲,۸۸۷	۲,۷۰۷,۰۸۲	۲۰	پیش پرداخت ها
۵,۴۴۲,۶۹۸	۷,۱۴۳,۲۹۳	۲۱	دارایی های زیستی غیر مولد
۲۷,۳۲۹,۶۳۶	۱۶,۰۶۳,۳۲۳	۲۲	موجودی مواد و کالا
۸,۲۴۲,۲۴۴	۷,۲۴۳,۴۴۸	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۲۰,۵۰۴	۱,۴۸۹,۴۵۲	۲۴	موجودی نقد
۴۹,۱۹۹,۴۰۴	۴۰,۹۲۳,۲۶۹		جمع دارایی های جاری
۶۹,۱۸۴,۲۱۳	۶۵,۹۰۶,۴۰۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۷۸۶,۴۰۶	۷۸۶,۴۰۶	۲۶	اندوخته قانونی
۱۰,۸۲۱,۸۲۸	۳,۷۷۸,۱۳۱		سود انباشته
۲۰,۶۰۸,۲۳۴	۱۳,۵۶۴,۵۳۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۵۲۵,۷۷۸	۳,۰۷۷,۴۸۸	۲۸	تسهیلات بلندمدت
۱,۷۲۱,۴۳۰	۲,۰۳۵,۸۷۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۲۴۷,۲۰۸	۵,۱۱۳,۳۶۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۹,۲۸۳,۵۷۱	۳۰,۶۹۳,۰۰۲	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱,۵۲۳	۷۰,۲۵۶	۳۱	مالیات پرداختنی
۴۳۲,۶۹۴	۳,۵۶۰,۸۶۳	۳۲	سود سهام پرداختنی
۱۴,۲۶۷,۸۶۶	۱۲,۳۹۸,۱۹۱	۳۸	تسهیلات مالی
۲۹۳,۱۱۷	۵۰۶,۱۹۲	۳۳	پیش دریافت ها
۴۴,۳۲۸,۷۷۱	۴۷,۲۲۸,۵۰۴		جمع بدهی های جاری
۴۸,۵۷۵,۹۷۹	۵۲,۳۴۱,۸۶۸		جمع بدهی ها
۶۹,۱۸۴,۲۱۳	۶۵,۹۰۶,۴۰۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تاسیس ۱۳۵۹
شماره ثبت: ۷۷۱



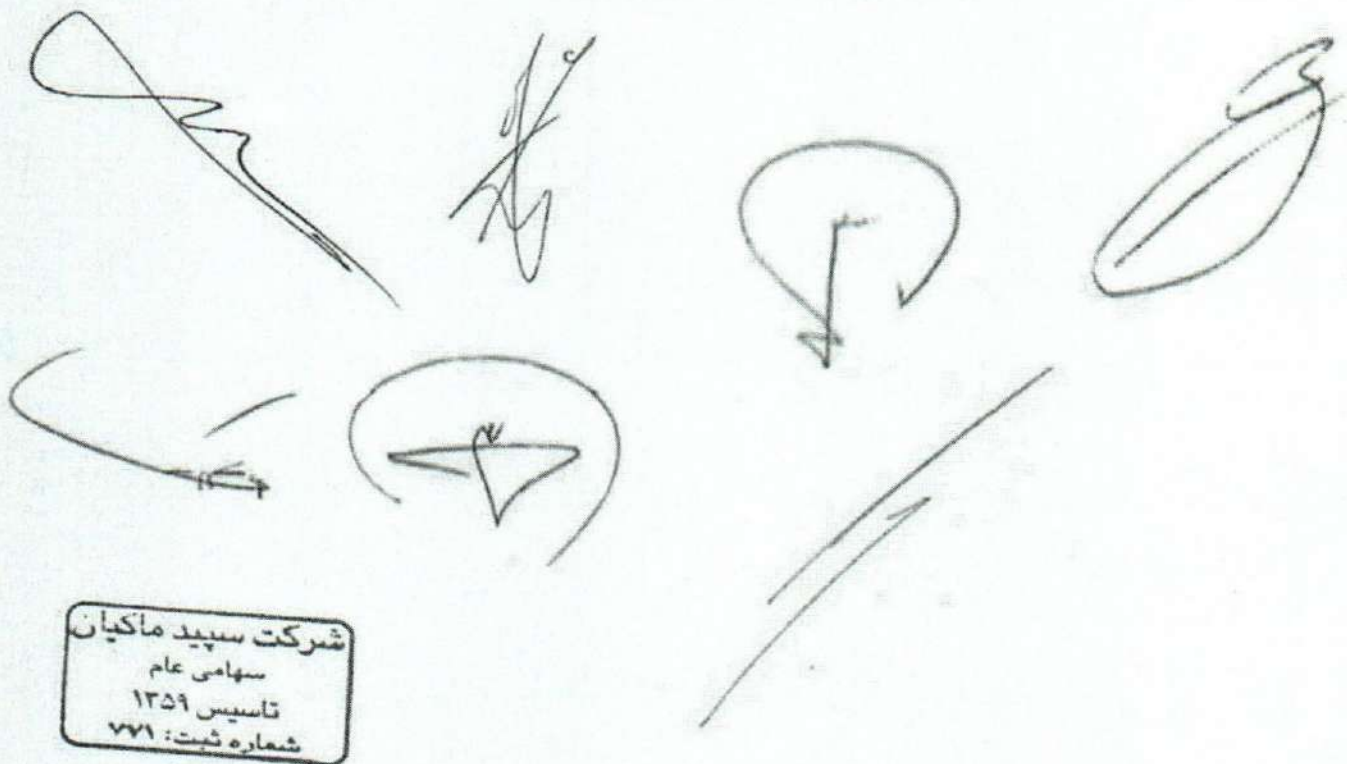
۷

شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۶	۱۱,۳۰۰,۰۲۲	۲۰,۹۸۶,۴۲۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱			(۳۷۸,۱۹۴)	(۳۷۸,۱۹۴)
اصلاح اشتباهات				
مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۶	۱۰,۸۲۱,۸۲۸	۲۰,۶۰۸,۲۳۴
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	-	-	(۲,۰۹۳,۶۹۷)	(۲,۰۹۳,۶۹۷)
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۴,۹۵۰,۰۰۰)
سود سهام منسوب				
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۶	۳,۷۷۸,۱۳۱	۱۳,۵۶۴,۵۳۷
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۹,۵۶۸	۱۴,۲۵۹,۵۶۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۵,۷۵۹,۴۴۴	۵,۷۵۹,۴۴۴
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام منسوب				
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۹,۰۱۲	۱۷,۰۱۹,۰۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سپیدماکیان
سهامی عام
تاسیس ۱۳۵۹
شماره ثبت: ۷۷۱

بایات رایان - Certified Accountants
ضمانت
مزارش
حسابرسی

شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)

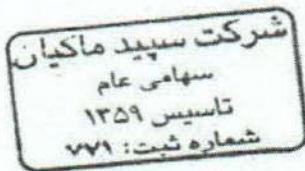
صورت جریان نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۱۰,۵۷۳,۶۰۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۷,۵۰۶)	(۲۷,۹۷۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۵۲۶,۰۹۶	۴,۸۳۰,۵۷۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۱۲	۵,۹۲۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۶۷۵,۸۷۵)	(۵,۳۸۷,۵۱۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۸,۵۵۱)	(۲,۰۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۲۶	۷۵۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۷۰۳,۳۸۸)	(۵,۳۸۲,۸۵۱)
خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۸۲۲,۷۰۸	(۵۵۲,۲۷۷)
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۳,۱۰۱,۸۷۸	۱۳,۱۷۹,۵۳۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴,۶۳۹,۳۹۶)	(۱۲,۰۹۰,۱۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۹۶,۷۲۶)	(۹۲۸,۹۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۸۲۱,۸۳۱)	(۹۰۶,۶۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۷۵۶,۰۷۵)	(۷۴۶,۳۳۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۶,۶۳۳	(۱,۲۹۸,۵۱۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۲۰,۵۰۴	۳,۵۷۸,۰۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۳۱۵	(۵۷)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۸۹,۴۵۲	۲,۲۷۹,۴۴۶

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



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سپیدماکیان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (شرکت پرورش مرغ کاشانک و شرکت مرغ دریای صومعه سرا) است. شرکت سپیدماکیان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۹/۰۲/۱۰ تحت شماره ۷۷۱ در اداره ثبت شرکتهای رشت بنام کیشک شمال به ثبت رسید که در سال ۱۳۶۸ با واگذاری به مدیریت جدید بنام شرکت سپیدماکیان تغییر نام داد. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۷۲۰۰۹۷۷۶۱ می باشد. این شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۷۹ در تولید تخم مرغ فعالیت می نمود.

از سال ۱۳۸۰ با توجه به داشتن نیروی انسانی کارشناس و کارآمد فعالیت شرکت به سمت پرورش مرغ مادر نیمچه گوشتی تغییر ساختار یافت و همچنین با انتقال دارایی های شرکت سپیدجوجه شامل واحدهای جوجه کشی و مرغداریهای تیمچه گوشتی و کارخانه دان گوشتی و مادری حلقه های تولید تکمیل شد. این شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۵ با ادغام شرکت قوی آپکنار در خودمالکیت ۳۰.۰۰۰ قطعه مرغ مادر و همچنین کارخانه دان با ظرفیت ۱۲۰ هزار تن در سال را بدست آورد. همچنین کشتارگاه تمام اتوماتیک شرکت سپیدماکیان از نیمه دوم سال ۱۳۹۳ تولید خود را آغاز نموده است.

شرکت سپیدماکیان در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ موفق به دریافت مجوز فعالیت زنجیره یکپارچه تولید گوشت مرغ گردیده است. مجتمع غذایی حسن رود در آذر ماه سال ۱۴۰۰ و با هدف تولید محصولات نیمه آماده غذایی با کیفیت شروع به کار نموده است.

همچنین در سال ۱۴۰۰ مجتمع بوقلمون شامل ۳ فارم مادر و یک کارخانه جوجه کشی بوقلمون خریداری نمود. شرکت قصد دارد با تولید تخم بوقلمون قابل جوجه کشی و سپس تولید جوجه یکروزه گوشتی بوقلمون جهت پرورش در فارم های گوشتی مالکیتی، استیجاری و مشارکتی نسبت به تکمیل سبد محصولات خود و تامین درصدی از گوشت بوقلمون مورد نیاز کشور اقدام نماید.

شرکت سپیدماکیان در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ درخواست پذیرش در بازار بورس اوراق بهادار را ارائه نموده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ در بازار دوم بورس پذیرش شده است. سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ در بازار سهام عرضه گردید. شرکت در حال حاضر جزء شرکت های فرعی شرکت دام و طیور کوروش (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی و شرکت های فرعی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت پرورش مرغ مادر، گوشتی، تولید جوجه یکروزه، همچنین پرورش مرغ گوشتی، تولید دان مدیریت کامل زنجیره یکپارچه تولید گوشت مرغ، انجام خدمات کشتارگاهی اعم از فراوری، بسته بندی و عرضه محصولات دام و طیور، انجام هر گونه فعالیت در زمینه تولید، تکثیر و پرورش انواع دام می باشد.

فعالیت عمده شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تولید مرغ زنده و بوقلمون گوشتی و تولید مرغ آماده طبخ، بوقلمون آماده طبخ و محصولات مرتبط می باشد.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت پرورش مرغ کاشانک، پرورش پالت (جوجه تخم گذار)، فعالیت در زمینه کشاورزی و همچنین امور مربوط به این رشته ها مانند صادرات و واردات کالاهای ذریبط و امور تجاری مربوط به موضوع شرکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره جاری تولید تخم مرغ قابل جوجه کشی طی قرارداد فی مابین بوده است.

۱-۲-۳- موضوع فعالیت شرکت مرغ دریای صومعه سرا طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و پرورش مرغ گوشتی به منظور تامین بخشی از گوشت سفید منطقه، تولیددان مورد نیاز، کشت ذرت دانه ای، واردات و صادرات فرآورده های دامی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تولید و پرورش مرغ گوشتی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴,۷۴۶	۵,۶۴۲	۴,۷۶۵	۵,۶۵۷
۴۷۴۶	۵۶۴۲	۴۷۶۵	۵۶۵۷

کارکنان قراردادی



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- به کارگیری الزامات استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" جایگزین استانداردهای حسابداری شماره

۲۹،۹،۳ به ترتیب با عناوین "درآمدهای عملیاتی"، "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و "فعالیت‌های ساخت املاک" جهت سال‌های مالی که از

۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد شروع می‌شوند، لازم الاجرا می‌باشد. به کارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از

حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در

صورت مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه

می‌شود.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته

می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل

می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده و دریافت شده به طور مستقیم در حقوق

مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع

ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن

کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در اقلام سود و

زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌

کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان

بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه

در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد

تحصل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب مرحله‌ای) "بر" خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ

تحصیل "اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلقی می‌گردد به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبلغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر میشود نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا ۴۹۰,۳۰۵	قابل دسترس بودن
نقد ارزی	یورو	سامانه سنا ۵۴۵,۰۳۴	قابل دسترس بودن
نقد ارزی	درهم امارات	سامانه سنا ۱۳۳,۵۰۸	قابل دسترس بودن
نقد ارزی	لیبر ترکیه	سامانه سنا ۱۴,۳۷۸	قابل دسترس بودن
نقد ارزی	دینار عراق	سامانه سنا ۳۷۴	قابل دسترس بودن

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

- الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۰- ۱۵- ۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	۴- ۵- ۶- ۸- ۱۰- ۱۵ سال	خط مستقیم
	۱۵٪	نزولی
تاسیسات	۴- ۵- ۶- ۸- ۱۰- ۱۲- ۱۵- ۲۵ سال	خط مستقیم
	۱۰٪- ۱۲٪- ۱۵٪- ۲۰٪- ۱۰۰٪	نزولی
اثاثیه	۲- ۳- ۴- ۵- ۶- ۸- ۱۰- ۱۵ سال	خط مستقیم
	۱۰۰٪	نزولی
ابزار آلات	۲- ۴- ۵- ۶- ۸- ۱۰- ۱۵ سال	خط مستقیم
	۱۵٪- ۱۰۰٪	نزولی
وسائط نقلیه	۴- ۶ سال	خط مستقیم
محوطه سازی	۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. دارایی های نامشهود شرکت شامل حق امتیاز خدمات عمومی و نرم افزارهای مالی می باشد.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ سال	خط مستقیم



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۹-۳)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک ارقام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص

ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- دارایی های زیستی غیر مولد

شرکت تولید کننده دارایی زیستی غیرمولد بوده و تولیدات شرکت بعد از کشتار به فروش می‌رسند. براساس مفاد بند ۳ دامنه کاربرد استاندارد حسابداری شماره ۲۶ (فعالیت های کشاورزی)، این استاندارد در مورد دارایی های زیستی واحد تجاری تا زمان برداشت کاربرد داشته و پس از آن مشمول استاندارد حسابداری شماره ۸ می‌باشد. برای مثال محصولات کشاورزی بعد از برداشت مشمول این استاندارد نمی‌باشد. لذا از آنجایی که محصول نهایی فروش رفته شرکت دارایی زیستی غیرمولد نبوده در نتیجه مشمول استاندارد شماره ۸ می‌باشد. همچنین با توجه به اینکه ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد در تاریخ تهیه صورت های مالی به گونه ای اتکا پذیر قابل اندازه گیری نیست، لذا دارایی های زیستی غیرمولد به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش اندازه گیری می‌گردد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۲- مشارکت در تولید دارایی‌های زیستی غیرمولد

در زمینه مشارکت در پرورش و تولید مرغ زنده گوشتی با سایر مرغداری‌ها بعنوان شریک، قراردادهای مشارکت با آنها منعقد گردیده که طی آن آورده شرکت عبارت است از تامین جوجه، واکسن، دان مورد نیاز مرغداری‌ها و هزینه‌های حمل و آورده شریک (مرغداری‌ها) در اختیار قراردادن سالن‌های پرورش مرغ گوشتی، هزینه‌های پرسنل، سوخت و انرژی، دارو، ویتامین و ضدعفونی سالن‌ها می‌باشد که در پایان هر دوره قدرالسهم شریک به ازای هر کیلو مرغ زنده با توجه به توافق مفاد قرارداد و بر مبنای فی اعلامی اتحادیه محاسبه می‌گردد. همچنین در صورت کاهش یا افزایش مصرف دان به ازای تولید مرغ زنده براساس جدول استاندارد مصرف دان جریمه یا پاداش در نظر گرفته می‌شود.

۳-۱۳- دارایی‌های زیستی مولد

۳-۱۳-۱- دارایی زیستی مولد (مرغ مادر، بوقلمون مادر و مرغ اجداد) بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاك اثبات‌شده اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود. تمامی هزینه‌های انجام شده در طی دوره آماده‌سازی و پرورش نیز به بهای تمام شده دارایی زیستی مولد شناسایی می‌گردد. استهلاك دارایی زیستی مولد بلافاصله بعد از شروع دوره تولید (شروع تخم‌گذاری) براساس کل بهای تمام شده دوره پرورش پس از کسر مبلغ برآوردی یا واقعی فروش گله (ارزش باقیمانده) محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه استهلاك دارایی مذکور بر مبنای استاندارد تولیدگله مادر (استاندارد تعداد تخم‌های نطفه دار تولیدی طی دوره تولید) و با توجه به تعداد موجودی مولد پای تولید هرگله می‌باشد.

۳-۱۳-۲- مشارکت در تولید دارایی‌های زیستی مولد

دارایی زیستی مولد (مرغ مادر، بوقلمون مادر و مرغ اجداد) بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاك اثبات‌شده اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود. تمامی هزینه‌های انجام شده در طی دوره آماده‌سازی و پرورش نیز به بهای تمام شده دارایی زیستی مولد شناسایی می‌گردد. استهلاك دارایی زیستی مولد بلافاصله بعد از شروع دوره تولید (شروع تخم‌گذاری) براساس کل بهای تمام شده دوره پرورش پس از کسر مبلغ برآوردی که بر مبنای میانگین وزن مرغ و خروس موجود در واحد شناسایی می‌گردد یا فروش واقعی گله (ارزش باقیمانده) محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه استهلاك دارایی مذکور بر مبنای استاندارد تولیدگله مادر (استاندارد تعداد تخم‌های نطفه دار تولیدی طی دوره تولید) و با توجه به تعداد موجودی مولد پای تولید هرگله می‌باشد.

۳-۱۴- ذخایر

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

۳-۱۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری			
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
	سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت درآمد			
انواع سرمایه گذاری‌ها	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- تفاوت موقت با اهمیت مشمول مالیات بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها در صورت‌های مالی وجود ندارد، لذا اجرای استاندارد ۳۵ آثار با اهمیت بر صورتهای مالی ندارد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۲-۱-۴- در ارتباط با دارایی‌های زیستی غیر مولد در حال پرورش در فارم‌های شرکت به دلیل اینکه تعیین ارزش‌های منصفانه برای مرغ و بوقلمون‌های زنده در حال پرورش به گونه ای قابل اتکا امکان پذیر نبوده، مدیریت مبنای گزارشگری خود را در هردوره گزارشگری به بهای تمام شده دارایی زیستی غیر مولد تا تاریخ گزارشگری قرار داده است.

۳-۱-۴- کنترل بر شرکت پرورش مرغ کاشانک

شرکت پرورش مرغ کاشانک (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه فقط ۳۷ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رای غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به شرکت فرعی پرورش مرغ کاشانک را با توجه به دارا بودن ۲ عضو از ۳ عضو هیات مدیره شرکت یاد شده دارد.

۲-۴-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوتها، برآورده و

مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
گروه					
مرغ آماده طبخ	کیلوگرم	۵۴,۱۵۲,۵۷۲	۴۰,۹۵۴,۲۲۱	۴۸,۵۷۳,۷۹۶	۳۳,۶۲۶,۱۵۲
مرغ منجمد	کیلوگرم	۳,۸۵۰,۶۰۷	۳,۵۱۱,۰۵۲	۱,۱۲۳,۸۱۲	۹۶۷,۶۰۴
مرغ قطعه بندی	کیلوگرم	۸,۱۸۸,۲۵۸	۹,۸۲۸,۸۶۱	۶,۶۴۳,۰۲۶	۸,۰۷۲,۹۹۳
مرغ قطعه بندی منجمد	کیلوگرم	۳,۷۴۸,۶۴۹	۳,۴۹۴,۸۹۶	۹۹۶,۳۲۵	۹۳۲,۲۱۷
دان	کیلوگرم	۴۴۶,۴۷۷	۸۷,۶۷۶	۳۹۱,۸۴۵	۷۵,۵۱۸
جوجه یکروزه	قطعه	۱۴,۴۶۷,۸۶۰	۲,۵۹۶,۹۸۷	۸,۹۱۲,۱۰۰	۱,۲۴۶,۴۱۹
مرغ زنده	کیلوگرم	۱۷,۶۰۰,۳۲۹	۹,۷۲۲,۶۹۶	۷,۱۱۴,۱۱۷	۳,۸۴۹,۸۴۴
جوجه یکروزه بوقلمون	قطعه	۱۷۴,۷۱۰	۲۱۳,۱۶۷	۳۵۶,۰۹۷	۲۹۰,۶۳۵
بوقلمون زنده	کیلوگرم	۶۰۲,۶۵۸	۴۵۳,۶۱۴	۳۹۲,۴۲۶	۳۳۶,۶۹۳
بوقلمون آماده طبخ	کیلوگرم	۴۴۵,۸۱۸	۴۴۶,۲۳۹	۶۰۸,۱۴۰	۶۲۸,۸۹۵
بوقلمون قطعه بندی	کیلوگرم	۲۴۳,۹۱۸	۳۰۸,۲۵۰	۹۳,۸۵۱	۱۲۱,۲۵۶
غذای نیمه آماده	کیلوگرم	۱,۴۰۱,۸۸۷	۱,۴۲۴,۱۵۱	۱,۰۹۳,۹۱۶	۸۶۵,۴۱۳
درآمد حاصل از مشارکت		۳۸۴,۱۶۰			-
سایر		۴۸۶,۶۶۳			۴۱۰,۰۲۹
فروش ناخالص		۷۳,۹۱۲,۶۳۳			۵۱,۴۲۳,۶۶۸
برگشت از فروش		(۵۴,۰۵۵)			(۱۴,۵۳۵)
تخفیفات		(۱۷)			(۶۲,۳۴۴)
		۷۳,۸۵۸,۵۶۱			۵۱,۳۴۶,۷۸۹

شرکت

مرغ آماده طبخ	کیلوگرم	۵۴,۱۵۲,۵۷۲	۴۰,۹۵۴,۲۲۱	۴۸,۵۷۳,۷۹۶	۳۳,۶۲۶,۱۵۲
مرغ منجمد	کیلوگرم	۳,۸۵۰,۶۰۷	۳,۵۱۱,۰۵۲	۱,۱۲۳,۸۱۲	۹۶۷,۶۰۴
مرغ قطعه بندی	کیلوگرم	۸,۱۸۸,۲۵۸	۹,۸۲۸,۸۶۱	۶,۶۴۳,۰۲۶	۸,۰۷۲,۹۹۳
مرغ قطعه بندی منجمد	کیلوگرم	۳,۷۴۸,۶۴۹	۳,۴۹۴,۸۹۶	۹۹۶,۳۲۵	۹۳۲,۲۱۷
دان	کیلوگرم	۱,۱۱۹,۳۰۲	۲۲۳,۶۵۵	۹۸۷,۰۰۵	۱۹۳,۱۱۰
جوجه یکروزه	قطعه	۱۴,۶۳۳,۶۲۰	۲,۶۲۹,۵۴۳	۹,۰۶۷,۶۰۰	۱,۲۷۲,۴۰۲
مرغ زنده	کیلوگرم	۱۷,۶۰۰,۳۲۹	۹,۷۲۲,۶۹۶	۷,۱۱۴,۱۱۷	۳,۸۴۹,۸۴۴
جوجه یکروزه بوقلمون	قطعه	۱۷۴,۷۱۰	۲۱۳,۱۶۷	۳۵۶,۰۹۷	۲۹۰,۶۳۵
بوقلمون زنده	کیلوگرم	۶۰۲,۶۵۸	۴۵۳,۶۱۴	۳۹۲,۴۲۶	۳۳۶,۶۹۳
بوقلمون آماده طبخ	کیلوگرم	۴۴۵,۸۱۸	۴۴۶,۲۳۹	۶۰۸,۱۴۰	۶۲۸,۸۹۵
بوقلمون قطعه بندی	کیلوگرم	۲۴۳,۹۱۸	۳۰۸,۲۵۰	۹۳,۸۵۱	۱۲۱,۲۵۶
غذای نیمه آماده	کیلوگرم	۱,۴۰۱,۸۸۷	۱,۴۲۴,۱۵۰	۱,۰۹۳,۹۱۶	۸۶۵,۴۱۳
درآمد حاصل از مشارکت		۳۸۴,۱۶۰			-
سایر		۴۸۶,۶۶۳			۴۱۰,۰۲۸
فروش ناخالص		۷۴,۰۸۱,۱۶۷			۵۱,۵۶۷,۲۴۲
برگشت از فروش		(۵۴,۰۵۵)			(۱۴,۵۳۵)
تخفیفات		(۱۷)			(۶۲,۳۴۴)
		۷۴,۰۲۷,۰۹۵			۵۱,۴۹۰,۳۶۳

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش مقداری فروش محصولات و افزایش ۹٪ نرخ محصولات شرکت می باشد.

۵-۱-۲- عمده برگشت از فروش بابت برگشتی غذای نیمه آماده به مبلغ ۲۶.۷۷۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته سایر مشتریان		۱,۸۵۴,۳۳۶	۳	-	۰.۰
		۷۲,۰۰۴,۲۲۵	۹۷	۵۱,۳۴۶,۷۸۹	۱۰۰.۰
		۷۳,۸۵۸,۵۶۱		۵۱,۳۴۶,۷۸۹	
شرکت اشخاص وابسته سایر مشتریان	۵-۲-۱	۲,۰۲۲,۸۷۱	۲.۷	۱۴۳,۵۷۴	۰.۳
		۷۲,۰۰۴,۲۲۴	۹۷.۳	۵۱,۳۴۶,۷۸۹	۹۹.۷
		۷۴,۰۲۷,۰۹۵		۵۱,۴۹۰,۳۶۳	

۵-۲-۱- از مبلغ فوق ۱,۴۴۸,۶۶۵ میلیون ریال مربوط به فروشگاه زنجیره ای افق کوروش ۴۰۵,۶۷۰ میلیون ریال شرکت دام و طیور کوروش و ۱,۶۸۰,۵۳۶ میلیون ریال شرکت مرغ دریا میبایست.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه	یادداشت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				سود (زیان) ناخالص	درآمد ناخالص به عملیاتی	درآمد ناخالص به عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص		۴۰,۹۵۲,۳۱۸	۳۹,۹۴۷,۵۶۶	۱,۰۰۴,۷۵۲	۲	۱۴	
مرغ آماده طبخ		۳,۵۱۱,۰۵۲	۳,۱۳۴,۴۰۴	۳۷۶,۶۴۸	۱۱	۲۵	
مرغ منجمد		۹,۸۱۴,۵۵۷	۹,۲۷۲,۲۵۱	۵۴۲,۳۰۶	۶	۲۸	
مرغ قطعه بندی		۳,۴۹۴,۸۹۶	۳,۳۵۹,۷۰۷	(۸۶۴,۸۱۱)	(۲۵)	۴	
مرغ قطعه بندی منجمد		۸۷,۶۷۶	۸۳,۴۷۳	۴,۲۰۳	۵	۸	
دان		۲,۵۹۶,۹۸۷	۲,۵۱۰,۷۹۴	۸۶,۱۹۳	۳	۱۸	
جوجه پیکروزه		۹,۷۱۴,۴۱۸	۸,۸۱۳,۶۳۶	۹۰۰,۷۸۲	۹	۱۹	
مرغ زنده		۲۱۳,۱۶۷	۱۲۳,۸۹۵	۸۹,۲۷۲	۴۲	۳۰	
جوجه پیکروزه بوقلمون		۴۵۳,۶۱۴	۴۱۷,۱۶۰	۳۶,۴۵۴	۸	۲۸	
بوقلمون زنده		۴۴۶,۱۶۱	۳۷۵,۲۶۸	۷۰,۸۹۳	۱۶	۳۰	
بوقلمون آماده طبخ		۳۰۷,۶۶۰	۲۸۶,۸۵۹	۲۰,۸۰۱	۷	۱۲	
بوقلمون قطعه بندی		۱,۳۹۷,۳۵۸	۱,۲۳۶,۵۲۶	۱۶۰,۸۳۲	۱۲	۲	
غذای نیمه آماده		۳۸۴,۱۶۰	۳۶۴,۵۶۰	۱۹,۶۰۰	۵	-	
درآمد حاصل از مشارکت		۴۸۴,۵۳۷	۹۹,۲۴۲	۳۸۵,۲۹۵	۸۰	۹۲	
سایر	۵-۳-۱	۷۳,۸۵۸,۵۶۱	۷۱,۰۲۵,۳۴۱	۲,۸۳۳,۲۲۰	۴	۱۸	

شرکت

فروش خالص		۴۰,۹۵۲,۳۱۸	۳۹,۹۶۵,۸۹۹	۹۸۶,۴۱۹	۲	۱۴	
مرغ آماده طبخ		۳,۵۱۱,۰۵۲	۳,۱۳۴,۴۰۴	۳۷۶,۶۴۸	۱۱	۲۵	
مرغ منجمد		۹,۸۱۴,۵۵۷	۹,۲۷۲,۲۵۱	۵۴۲,۳۰۶	۶	۲۸	
مرغ قطعه بندی		۳,۴۹۴,۸۹۶	۳,۳۵۹,۷۰۷	(۸۶۴,۸۱۱)	(۲۵)	۴	
مرغ قطعه بندی منجمد		۲۲۳,۶۵۵	۲۱۱,۶۷۸	۱۱,۹۷۷	۵	۹	
دان		۲,۶۲۹,۵۴۳	۲,۵۳۹,۵۰۴	۹۰,۰۳۹	۳	۱۹	
جوجه پیکروزه		۹,۷۱۴,۴۱۸	۸,۸۳۵,۰۴۷	۸۷۹,۳۷۱	۹	۱۹	
مرغ زنده		۲۱۳,۱۶۷	۱۲۳,۸۹۵	۸۹,۲۷۲	۴۲	۳۰	
جوجه پیکروزه بوقلمون		۴۵۳,۶۱۴	۴۱۷,۱۶۰	۳۶,۴۵۴	۸	۲۸	
بوقلمون زنده		۴۴۶,۱۶۱	۳۷۵,۲۶۸	۷۰,۸۹۳	۱۶	۳۰	
بوقلمون آماده طبخ		۳۰۷,۶۶۰	۲۸۶,۸۵۹	۲۰,۸۰۱	۷	۱۲	
بوقلمون قطعه بندی		۱,۳۹۷,۳۵۷	۱,۲۳۶,۵۲۶	۱۶۰,۸۳۱	۱۲	۲	
غذای نیمه آماده		۳۸۴,۱۶۰	۳۶۴,۵۶۰	۱۹,۶۰۰	۵	-	
درآمد حاصل از مشارکت		۴۸۴,۵۳۷	۹۹,۲۴۲	۳۸۵,۲۹۵	۸۰	۹۲	
سایر	۵-۳-۱	۷۴,۰۲۷,۰۹۵	۷۱,۲۲۲,۰۰۰	۲,۸۰۵,۰۹۵	۴	۱۸	

۵-۳-۱- عمده مبلغ فوق شامل فروش بودر گوشت به مبلغ ۳۷۹,۲۶۰ میلیون ریال و قطعات مرغی منجمد به مبلغ ۲۲,۳۲۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم		۵۲,۷۵۵,۷۶۲	۳۳,۵۷۴,۳۲۲
دستمزد مستقیم		۵,۹۸۹,۲۷۸	۳,۱۲۱,۲۳۳
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم		۱,۵۳۰,۹۰۴	۸۸۴,۴۲۲
عملیاتی و کارکنان		۹,۵۱۲,۸۱۱	۴,۴۶۵,۱۹۳
استهلاک دارایی ثابت		۴۷۸,۶۴۸	۳۲۱,۳۰۱
استهلاک دارایی زیستی مولد		۲,۱۷۹,۷۱۴	۹۱۷,۵۱۹
هزینه‌های تولید مشارکتی		۶,۳۱۳,۲۷۸	۴,۸۵۵,۶۰۰
سایر اقلام سربار		۸۲۱,۳۳۰	۵۲۴,۷۰۸
	۶-۱	۲۰,۷۳۶,۶۸۵	۱۱,۹۶۸,۷۴۳
هزینه‌های انتقالی به دارایی زیستی مولد:			
مواد مستقیم مصرفی		(۹۵۴,۵۵۴)	(۹۲۲,۴۴۱)
دستمزد مستقیم		(۱۲,۰۳۸)	(۷,۹۲۷)
سربار ساخت		(۲۰,۶۶۵)	(۲۲,۹۷۵)
		(۹۸۷,۲۵۷)	(۹۵۳,۳۴۳)
جمع هزینه‌های ساخت		۷۸,۴۹۴,۴۶۸	۴۷,۷۱۰,۹۵۵
کسر میشود درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی	۶-۲	(۳,۳۸۷,۹۸۰)	(۳,۱۳۲,۸۷۷)
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت		(۱۳۱,۳۸۱)	(۱۶۵,۱۴۴)
افزایش موجودی دارایی زیستی غیر مولد		(۱,۷۱۵,۷۶۳)	(۷۷۲,۹۱۲)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۷۳,۲۵۹,۳۴۴	۴۳,۶۳۹,۰۲۲
افزایش موجودی کالای ساخته شده		(۱,۹۷۳,۲۸۷)	(۱,۰۶۵,۹۳۴)
سایر	۶-۳	(۲۶۰,۶۱۷)	(۳۱۶,۱۷۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶-۴	۷۱,۰۲۵,۳۴۰	۴۲,۲۵۶,۹۱۷
شرکت			
مواد مستقیم		۵۲,۹۳۹,۵۲۰	۳۳,۷۴۵,۹۷۵
دستمزد مستقیم		۵,۹۷۸,۵۸۹	۳,۱۱۱,۱۰۰
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم		۱,۵۲۱,۶۹۶	۸۸۴,۴۲۲
عملیاتی و کارکنان		۹,۵۰۱,۰۵۹	۴,۴۴۰,۲۳۴
استهلاک دارایی ثابت		۴۷۷,۲۳۹	۳۱۹,۸۱۳
استهلاک دارایی زیستی مولد		۲,۱۷۹,۷۱۳	۹۰۳,۵۹۸
هزینه‌های تولید مشارکتی		۶,۳۱۳,۲۷۸	۴,۸۵۵,۶۰۰
سایر اقلام سربار		۸۵۰,۵۱۹	۵۸۸,۰۰۳
	۶-۱	۲۰,۷۴۳,۵۰۴	۱۱,۹۹۱,۶۷۰
هزینه‌های انتقالی به دارایی زیستی مولد:			
مواد مستقیم مصرفی		(۹۵۴,۵۵۴)	(۹۲۲,۴۴۱)
دستمزد مستقیم		(۱۲,۰۳۸)	(۷,۹۲۷)
سربار ساخت		(۲۰,۶۶۵)	(۲۲,۹۷۵)
		(۹۸۷,۲۵۷)	(۹۵۳,۳۴۳)
جمع هزینه‌های ساخت		۷۸,۶۷۴,۳۵۶	۴۷,۸۹۵,۴۰۲
کسر میشود درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی	۶-۲	(۳,۳۸۵,۶۳۲)	(۳,۱۲۹,۶۲۸)
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت		(۱۳۲,۱۲۵)	(۱۷۱,۰۵۱)
افزایش موجودی دارایی زیستی غیر مولد		(۱,۷۰۰,۵۹۵)	(۷۸۳,۵۷۷)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۷۳,۴۵۶,۰۰۴	۴۳,۸۱۱,۱۴۶
افزایش موجودی کالای ساخته شده		(۱,۹۷۳,۳۸۷)	(۱,۰۶۵,۹۳۴)
سایر	۶-۳	(۲۶۰,۶۱۷)	(۳۱۶,۱۷۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶-۷	۷۱,۲۲۲,۰۰۰	۴۲,۴۲۹,۰۴۱



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- از کل مبلغ هزینه های تولید مشارکتی، مبلغ ۶۰۴۲.۲۵۳ میلیون ریال بابت محاسبه قدرالسهم شریک از عملیات و مبلغ ۱۵۲.۱۲۲ میلیون ریال مربوط به پاداش (جریمه) مفاد قرارداد مشارکت می باشد. طبق مفاد قرارداد در صورت افزایش نرخ مرغ زنده نسبت به نرخ پایه قرارداد و همچنین تغییر در ضریب تبدیل دان مرغدار نسبت به ضریب تبدیل قرارداد (بر مبنای وزن میانگین)، مرغدار مشمول پاداش یا جریمه می گردد. مبلغ ۱۷۸۰۴ میلیون ریال نیز مربوط به سهم مشارکت آقای ایوبی در جوجه کشی تینا می باشد.

۶-۲- عمده مبلغ فوق شامل در آمد حاصل از فروش کود مرغی به مبلغ ۴۰۰.۸۴۰ میلیون ریال و متعلقات، آلاشات و پودر جوجه به مبلغ ۲.۹۸۴.۷۹۲ میلیون ریال می باشد که از بهای تمام شده ساخت کسر گردیده است.

۶-۳- عمده مبلغ فوق به مبلغ ۷۸.۷۷۷ میلیون ریال مربوط به قیمت تمام شده هزینه های اهدایی مرغ کشتار شده بوده که به هزینه های فروش، اداری و عمومی انتقال گردیده است و مبلغ ۱۹۹.۸۴۴ میلیون ریال مربوط به قیمت تمام شده تبدیل دان کارمزدی و خدمات جوجه کشی مزارع مادر می باشد که از بهای تمام شده کارخانه ها کسر گردیده است. همچنین مبلغ (۶۴۴) میلیون ریال قیمت تمام شده بسته بندی فروش رفته و (۱۸.۸۳۵) میلیون ریال به عنوان دارایی زیستی انتقالی به قیمت تمام شده اضافه گردیده، مبلغ (۱۵۲۰) ریال موجودی ابتدای دوره انتقالی از سال گذشته و همچنین مبلغ ۲.۹۹۵ میلیون ریال اصلاح موجودی ابتدای دوره می باشد.

۶-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۰.۲۸۷.۶۳۵ میلیون ریال (دوره قبل ۳۴.۸۳۳.۲۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت	نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			میلیون ریال	درصد نسبت به خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به خرید دوره
ذرت و سویا و کنجاله آفتابگردان روغن دارو، ویتامین و واکسن		ایران	۱۳,۷۳۷,۴۰۸	۴۵.۳۶	۱۸,۶۱۱,۷۸۰	۵۳.۴۳
		ایران	۱,۴۲۱,۸۲۷	۴.۶۹	۱,۲۷۰,۵۳۳	۳.۶۵
		امارات	۵,۶۴۴,۴۱۹	۱۸.۶۴	۳,۷۷۴,۶۲۰	۱۰.۸۴

۶-۵- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی منتهی به		درصد افزایش
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جوجه یکروزه	قطعه	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۷۷,۳۶۳	۴۹,۸۳۹,۱۸۵	۸
مرغ زنده	تن	۸۲,۱۵۰	۱۰۸,۱۷۸	۸۹,۷۶۱	۲۱
مرغ گرم	تن	۷۷,۷۶۳	۷۸,۵۳۶	۶۲,۵۲۶	۲۶
دان - کارخانه شهر صنعتی	تن	۷۵,۰۰۰	۹۵,۸۷۹	۹۷,۵۴۹	(۳)
دان - کارخانه تاپو	تن	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۲	۲۲,۴۲۸	۱۲
دان - کارخانه زرین دانه	تن	۱۶,۶۵۰	۲۹,۹۱۷	۲۰,۹۰۴	۴۳
دان - کارخانه سفیدرود	تن	۱۵,۰۰۰	۶,۴۰۸	-	۰
دان - کارخانه منطقه آزاد	تن	۱۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۶	۱۶,۰۶۹	(۱)
دان - کارخانه درخانه لوشان	تن	۳۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۷	-	۰
دان - کارخانه بوقلمون شهر صنعتی	تن	۷,۵۰۰	۴,۷۹۶	-	۰
سایر دان سازی ها	تن	-	۱۹,۶۰۲	۲۰,۶۰۶	(۵)

شرکت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی منتهی به		درصد افزایش
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جوجه یکروزه	قطعه	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۷۷,۳۶۳	۴۹,۸۳۹,۱۸۵	۸
مرغ زنده	تن	۸۱,۵۱۱	۱۰۷,۷۸۴	۸۹,۳۹۳	۲۱
مرغ گرم	تن	۷۷,۷۶۳	۷۸,۵۳۶	۶۲,۵۲۶	۲۶
دان - کارخانه شهر صنعتی	تن	۷۵,۰۰۰	۹۵,۸۷۹	۹۷,۵۴۹	(۲)
دان - کارخانه تاپو	تن	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۲	۲۲,۴۲۸	۱۲
دان - کارخانه زرین دانه	تن	۱۶,۶۵۰	۲۹,۹۱۷	۲۰,۹۰۴	۴۳
دان - کارخانه سفیدرود	تن	۱۵,۰۰۰	۶,۴۰۸	-	۰
دان - کارخانه منطقه آزاد	تن	۱۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۶	۱۶,۰۶۹	(۱)
دان - کارخانه درخانه لوشان	تن	۳۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۷	-	۰
دان - کارخانه بوقلمون شهر صنعتی	تن	۷,۵۰۰	۴,۷۹۶	-	۰
سایر دان سازی ها	تن	-	۱۹,۶۰۲	۲۰,۶۰۶	(۵)



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

شرکت	گروه			
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	

هزینه های فروش و توزیع:

۳۶۹,۵۹۰	۷۵۴,۹۲۲	۳۶۹,۵۹۰	۷۵۴,۹۲۲	۷-۱	حمل و نقل تخلیه و بارگیری مرغ کشتار شده
۴۶۶,۳۸۹	۸۳۶,۱۲۲	۴۶۶,۳۸۹	۸۳۶,۱۲۲	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲,۹۲۶	۱۸,۹۸۳	۳۲,۹۲۶	۱۸,۹۸۳	۷-۳	اجاره ساختمان
۳۹,۵۹۵	۶۵,۸۴۲	۳۹,۵۹۵	۶۵,۸۴۲		مواد و ملزومات مصرفی
۵۸,۵۲۰	۱۵۴,۳۳۰	۵۸,۵۲۰	۱۵۴,۳۳۰		خدمات کارمزدی
۴۶,۱۳۶	۹۳,۴۸۰	۴۶,۱۳۶	۹۳,۴۸۰		هزینه استهلاک
۵,۹۰۲	۴,۸۰۰	۵,۹۰۲	۴,۸۰۰		هزینه آگهی و تبلیغات
۳,۱۵۴	۶,۹۵۵	۳,۱۵۴	۷,۱۸۵		کمکها و هدایا
۱,۴۲۴	۱۵۱	۱,۴۲۴	۱۸۱		هزینه های ثبتی و حقوقی
۵۳۰	۳۲۱	۵۳۰	۳۲۱		رستوران و آشپزخانه
۲۰۱,۷۳۸	۳۵۸,۹۹۶	۲۰۱,۷۳۸	۳۵۸,۹۹۶		سایر
۱,۳۲۵,۹۰۴	۲,۲۹۴,۹۰۲	۱,۳۲۵,۹۰۴	۲,۲۹۵,۱۶۲		

هزینه های اداری و عمومی:

۳۳۱,۰۱۰	۵۷۲,۰۳۹	۳۳۱,۰۱۰	۵۷۲,۰۳۹	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۶۵۸	۴۵,۸۲۶	۴۶,۶۵۸	۴۵,۸۲۶		هزینه استهلاک
۵,۰۰۲	۴۵,۸۳۹	۵,۰۰۲	۴۵,۸۳۹		هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۱۱,۴۰۰	۲۵,۰۵۰	۱۱,۴۰۰	۲۵,۰۵۰		اجاره ساختمان
۲۳,۸۲۸	۱۵,۰۰۰	۲۳,۸۲۸	۱۵,۰۰۰		مواد و ملزومات مصرفی
۲۴,۷۲۵	۲۷,۱۲۴	۲۴,۷۲۵	۲۷,۱۲۴		هزینه سفر و اقامت و رفاهی کارکنان
۴,۱۱۷	۷,۸۹۳	۵,۴۵۱	۱۰,۳۱۹		هزینه حسابرسی
۱۳,۳۴۹	۲۳,۳۶۸	۱۳,۳۴۹	۲۳,۳۶۸		ایاب و ذهاب
۶,۹۰۲	۷,۶۳۲	۶,۹۰۲	۷,۶۳۲		ایزارولوازم فنی مصرفی
۹,۶۷۹	۹,۱۱۹	۹,۶۷۹	۹,۱۱۹		ملزومات و نوشت افزار اداری
۲,۷۱۶	۸,۰۱۹	۲,۷۱۶	۸,۰۱۹		رستوران و آشپزخانه
۹۲۰	۹۶۰	۹۹۶	۱,۰۵۰		حق حضور اعضای هیئت مدیره
۷۴,۳۰۵	۱۰۹,۱۸۵	۷۴,۳۰۵	۱۰۹,۴۱۵		کمکها و هدایا
۳۶۰	۴۸,۱۰۹	۳۶۰	۴۸,۱۰۹		هزینه جرایم مالیاتی
۳۴۲,۲۴۵	۱۰۹,۵۳۹	۳۴۲,۲۴۹	۱۰۹,۷۳۹		سایر
۹۱۷,۳۱۶	۱,۱۱۴,۷۰۲	۹۱۸,۶۳۰	۱,۱۱۷,۵۴۸		
۲,۱۴۳,۱۲۰	۳,۴۰۹,۶۰۴	۲,۱۴۴,۵۳۴	۳,۴۱۲,۷۱۰		

۷-۱- افزایش مبلغ فوق بدلیل افزایش تولید و به تبع آن بهبود و تجهیز ناوگان توزیع و پخش محصولات (افزافه شدن تعداد کامیون های حمل مرغ کشتار شده) و همچنین افزایش نرخ سرویس های حمل بوده که این افزایش موجب بالا رفتن هزینه حمل نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

۷-۲- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق طبق قانون کار، افزایش تعداد پرسنل به دلیل افزایش واحدهای تولیدی، اعمال طرح طبقه بندی مشاغل و نیز افزایش هزینه های تسری سنوات به دلیل اجباری نمودن تسویه سنوات می باشد.

۷-۳- کاهش اجاره ساختمان بابت تعطیل شدن غرفه های، سکوی فروش غرفه پیروزی تهران می باشد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱,۳۵۵	۸,۱۴۰	۱۰,۷۸۸	۷,۴۹۳
۳۴,۰۳۰	۳,۷۷۱	۳۴,۳۳۲	۱۹,۹۶۵
۲۰,۶۷۲	-	۲۰,۶۷۲	۶,۱۲۰
۱۲۱	-	۱۲۱	-
۷,۱۴۸	۲۲,۵۲۱	۷,۱۴۸	۲۲,۵۲۱
۷۳,۳۲۶	۳۴,۴۳۲	۷۳,۰۶۱	۵۶,۰۹۹

سود حاصل از فروش پوشال
فروش محصولات کشاورزی، تخم مرغ و سایر
سود فروش گله های حذفی
خالص اضافات انبارگردانی
سایر

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	۱۰,۳۶۲
-	۴,۵۸۷	-	۴,۵۸۷
-	۴,۵۸۷	-	۱۴,۹۴۹

هزینه های جذب نشده
سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۳۹,۴۱۹	۱,۵۵۷,۸۶۵	۱,۱۳۹,۴۱۹	۱,۵۵۷,۸۶۵	۱۰-۱
۱۰۸,۳۴۲	۵۸,۴۱۵	۱۰۸,۳۴۲	۵۸,۴۱۴	
۱,۲۴۷,۷۶۱	۱,۶۱۶,۲۸۰	۱,۲۴۷,۷۶۱	۱,۶۱۶,۲۷۹	

بانک ها و موسسات اعتباری
سایر هزینه های مالی

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی به دلیل افزایش دریافت وام های جدید می باشد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۱۴,۶۶۸		۱۴,۶۶۸	خسارت دریافتی از بیمه
۱۴,۷۴۱	۶۲,۵۸۸	-	-	سود سهام ۱۱-۱
۱۱,۵۰۲	۸۰,۰۱۴	۱۱,۱۴۸	۷۹,۸۳۱	سود (زیان) حاصل از فروش ملزومات و قطعات
(۵۷)	۲,۳۱۵	(۵۷)	۲,۳۱۵	سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹,۳۱۱	(۷۰۹)	۱۲,۵۰۹	(۵,۱۶۸)	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه ۱۱-۲
۳,۱۹۹	۴۲۴	۳,۱۹۹	۴۲۴	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۵۵	۵۲۶	۷۵۵	۵۲۶	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۸,۶۷۴)	۳,۶۵۹	(۸,۶۵۶)	۳,۶۶۰	سایر
۴۰,۶۷۷	۱۶۳,۴۸۵	۱۸,۸۹۸	۹۶,۳۵۶	

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت سود سهام سال ۱۴۰۲ شرکت‌های مرغ دریای صومعه سرا و پرورش مرغ کاشانک طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه می‌باشد.

کاهش مبلغ فوق به دلیل افزایش هزینه‌های پهای تمام شده مواد کمکی اولیه می‌باشد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبانی محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۹۹۱,۵۲۸	(۵۷۴,۶۶۴)	۷,۰۱۸,۳۹۹	(۵۳۸,۳۳۹)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۵,۰۰۰)	(۶۶,۲۳۸)	(۲۵,۰۰۰)	(۶۶,۲۳۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۴۴۹)	(۱۹,۹۰۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۶,۹۶۶,۵۲۸	(۶۴۰,۹۰۲)	۶,۹۸۸,۹۵۰	(۶۲۴,۴۸۳)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
(۱,۲۰۷,۰۸۴)	(۱,۴۵۲,۷۹۵)	(۱,۲۲۸,۸۶۳)	(۱,۵۲۰,۰۲۳)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱,۲۰۷,۰۸۴)	(۱,۴۵۲,۷۹۵)	(۱,۲۲۸,۸۶۳)	(۱,۵۲۰,۰۲۳)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
(۱۳۴)	(۱۶۱)	(۱۳۷)	(۱۶۹)	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۵,۷۸۴,۴۴۴	(۲,۰۲۷,۴۵۹)	۵,۷۸۹,۵۳۶	(۲,۰۵۸,۳۶۲)	سود(زیان) قبل از مالیات
(۲۵,۰۰۰)	(۶۶,۲۳۸)	(۲۵,۰۰۰)	(۶۶,۲۳۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۴۴۹)	(۱۹,۹۰۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵,۷۵۹,۴۴۴	(۲,۰۹۳,۶۹۷)	۵,۷۶۰,۰۸۷	(۲,۱۴۴,۵۰۶)	سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته (۶میلیارد سهم) در دوره ۶ ماهه دوم منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، در راستای استانداردهای حسابداری، تعداد سهام سال مالی قبل به همین میزان تجدید ارائه شده است.



شیرکت سیمیندگان اسیاهی عالم
 پاداشهای توزیعی صورت های مالی جاری سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	مستحقان	اموال سرماه	پیش پرداخت	حای سرماه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	موجوده سازی	انگته و مشروبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساخته ها	زمین
-----	---------	-------------	------------	--------------	---------------------------	-----	-------------	-----------------	-------------	------------	----------------------	---------	----------	------

۳۳,۳۳۰,۳۳۶	۳۹,۰۰۰	۳۰,۳۳۶	۷۵۵,۷۷۵	۹,۱۳۵,۳۳۱	۱۳,۳۵۵,۳۳۱	۳۸۸,۳۳۹	۹۳۹,۱۳۵	۱,۸۳۳,۱۳۵	۳۶,۰۰۰	۸۱۳,۳۳۸	۲,۵۳۶,۱۳۳	۳,۳۳۵,۳۳۷	۱,۹۳۳,۳۳۷	۱۳۶
۵,۳۳۸,۳۳۱	۳,۸۳۳	۳۱,۱۳۱	۲,۳۳۱,۳۳۳	۲,۸۳۱,۳۳۳	۳,۸۳۱,۳۳۳	۱,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳	۵,۳۳۳	۳,۳۳۳	-	۱۳۶
(۳۳۱)	-	-	-	-	-	(۳۳۱)	-	(۳۳۱)	(۳۳۱)	-	-	(۳۳۱)	-	-
-	-	-	(۱,۳۳۱,۳۳۱)	(۸,۳۳۱)	۱,۳۳۱,۳۳۱	۲,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۵,۳۳۳	۳,۳۳۳	۵,۳۳۳	۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳
۳,۳۳۸,۳۳۳	۳,۳۳۳	۷۱۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳

بهای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

توزیع

وکیل شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۳۱/۱۲/۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۳

بهای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

توزیع

وکیل شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۳۱/۱۲/۱۴۰۳

بهای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

توزیع

وکیل شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۳۱/۱۲/۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۳



شرکت سپیدماکان اسفندی عامه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲

الزایش

واکبر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مابده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکبر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مابده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ابتدای ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲

قرایش

واکبر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مابده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲

واکبر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مابده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲-۱- دارایی مالی ثابت مشهود شرکت تاروش ۵۵۰,۱۶۶-۵۵۰ میلیون ریال در مقابل خیرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله در پوشش بیمه‌ای برخط

۱۴۰۲-۲- دارایی مالی ثابت مشهود شرکت تاروش ۵۵۰,۱۶۶-۵۵۰ میلیون ریال در مقابل خیرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله در پوشش بیمه‌ای برخط

۱۴۰۲-۳- از مصدق زمین ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات شرکت بخشی از آنها به بهای تمام شده ۱۲,۱۱۱,۱۲۴-۱۲,۱۱۱ میلیون ریال و ارزش دفتری و ارزشی به مبلغ ۲۲,۸۴۴,۱۵۷-۲۲,۸۴۴ میلیون ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملی باشد.

۱۴۰۲-۴- از مصدق زمین مایه‌های ۸۷۱,۱۵۵-۸۷۱,۱۵۵ متر مربع به بهای تمام شده ۱,۱۶۱,۱۲۹-۱,۱۶۱ میلیون ریال دریافتی سند تک برگ و متراژ ۱,۱۰۲-۱,۱۰۲ متر مربع به بهای تمام شده ۱,۲۶۲,۲۸۰-۱,۲۶۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲۸

جمع	مستحققات	لغوای سرمایه	پیش پرداخت	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	موجوده سازی	اثاثه و مشهورات	وسایل نقلیه	ایزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۲۳,۶۵۳,۰۸۲	۲۱۰,۱۴۰	۳۰,۳۶۷	۷۶۵,۷۷۵	۹,۱۱۴,۵۲۱	۱۲,۱۶۸,۱۵۵	۱۸۵,۱۸۱	۹۴۵,۰۶۱	۱,۸۴۲,۲۴۴	۷۶,۰۰۵	۸۱۳,۷۰۸	۴,۵۱۱,۵۲۴	۳,۵۸۲,۰۸۲	۱,۹۶۶,۳۳۴
۵,۶۷۵,۸۷۵	۲,۸۴۳	۲۱۱,۱۹۱	۲۰,۱۲۳,۱۲۴	۲,۸۴۱,۸۸۷	۳۵,۸۱۰	-	۱۹,۰۰۰	۲,۷۴۲,۴۳۳	۵۰,۰۴۶	۵۶,۱۷۱	۷۲,۱۱۵	-	۱۳۶
(۳۳۴)	-	-	-	-	(۳۳۴)	-	(۱۷)	-	-	-	(۳۳۴)	-	-
-	-	-	(۱,۲۸۸,۲۵۱)	(۵,۸۱۶)	۱,۳۵۶,۲۱۷	۲,۲۹۵	۱۷,۵۸۴	۵,۲۲۴,۹۴۶	۴,۶۶۴	۶,۴۵۰	۵,۵۵۵,۵۵۵	۳۳۹,۱۳۹	۱۴,۰۰۰
۲۸,۳۳۸,۵۲۳	۲۱۳,۸۵۳	۷۱۴,۸۶۳	۱,۵۰۸,۶۵۸	۱۱,۸۸۸,۲۰۷	۱۳,۹۲۲,۹۴۳	۲,۸۷۲,۷۶۶	۱,۱۵۳,۹۱۳	۷,۲۰۲,۸۷۲	۶۱۳,۷۶۱	۸۷۳,۳۳۹	۳,۱۳۱,۹۰۱	۳,۸۱۳,۲۲۱	۱,۹۳۸,۴۶۰
۲,۴۴۵,۱۱۹	-	-	-	-	۲,۴۴۵,۱۱۹	۱۳۶,۹۱۱	۴۱۷,۸۷۵	۵,۴۱۳,۳۱۳	۸۸,۱۲۷	۳۰,۹۵۲	۸۱,۰۱۷۸	۶۸۲,۱۵۳	-
۶۸۸,۷۹۱	۴۴,۴۱۱	-	-	-	۶۴۴,۳۸۰	۸,۵۴۰	۱۳۱,۸۸۰	۱,۵۵۳,۶۸۹	۷۶,۷۲۳	۳,۶۳۳	۱۱,۵۸۳	۸۰,۳۰۳	-
(۳۲۵)	-	-	-	-	(۳۲۵)	-	(۳۷)	-	-	-	(۳۸)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۳۳,۶۲۵	۴۴,۴۱۱	-	-	-	۳,۵۳۳,۶۲۵	۱,۵۵۱,۷۹	۶۳۱,۶۵۸	۷,۱۷۸,۰۰۲	۱۱۵,۶۸۹	۲۴۱,۳۷۵	۱,۰۸۱,۷۶۳	۵۶۲,۳۵۶	-
۲۴,۶۵۳,۸۸۸	۲۱۳,۲۲۲	۷۱۴,۸۶۳	۱,۵۰۸,۶۵۸	۱۱,۸۸۸,۲۰۷	۱۰,۳۱۳,۷۱۹	۱۳۱,۹۱۷	۵,۲۲۴,۹۴۵	۱,۵۸۸,۰۴۹	۱۹۸,۰۷۱	۵,۲۲۸,۵۴۶	۴,۰۰۸,۱۳۹	۳,۳۶۰,۸۶۵	۱,۹۳۸,۴۶۰
۱,۹۶۸,۸۱۳	۲۱۰,۴۶۰	۳۰,۳۶۷	۷۶۵,۷۷۷	۹,۱۱۴,۵۲۱	۹,۳۰۲,۵۶۶	۱۸۸,۶۶۲	۴۲۱,۹۱۶	۱,۹۴۲,۹۳۰	۱۷۱,۱۰۰	۵۰,۸۵۶	۱,۶۳۱,۳۶۶	۳۱۰,۱,۹۱۹	۱,۹۳۸,۴۶۰
۱۲,۴۲۱,۳۲۳	-	-	۱,۰۰۸,۶۳۸	۳,۱۴۵,۵۲۳	۹,۳۲۴,۰۹۳	۲۶۹,۰۹۳	۵۲۰,۶۳۸	۱,۰۳۱,۸۵۵	۲۳۷,۵۴۸	۷۶,۰۳۸	۲,۰۵۱,۰۳۳	۲,۹۱۹,۱۵۳	۱,۵۳۱,۳۶۵
۵,۱۱۵,۵۲۳	۲۲۴,۶۹۳	۱,۵۳۰,۹۲۸	۲,۷۱۹,۱۲۹	۵,۵۳۸,۱۳۱	۵,۵۳۸,۱۳۱	-	۲۰,۴۵۳	۲,۶۶۱,۸	۲۶,۳۰۹	۳۰,۹۲۳	۱,۶۶۳,۶۶۵	۱,۰۰۰	۹۷,۹۱۷
(۳۲۸۱)	-	-	-	-	(۳۲۸۱)	-	(۶)	(۳۵۳۰)	(۱۵۶)	-	(۱,۵۹۷)	-	-
-	-	-	(۱,۵۶۸,۱۲)	۵,۵۳۸,۱۳۱	۱,۰۰۸,۶۳۸	۱۶,۰۸۹	۲,۶۶۵	۲,۰۵۸	۱,۷۰۰	۲۳,۸۶۸	۱۳,۱۰۱	۲۳,۵۲۳	۲۳۸,۸۸۳
۱۸,۵۳۳,۷۱۵	۲۲۴,۶۹۳	-	۱,۰۰۸,۶۳۸	۶,۶۱۹,۲۱۹	۱۰,۷۸۸,۱۵۳	۷۸۵,۱۸۱	۷۷۷,۸۸۸	۱,۳۲۴,۵۶۳	۱۳۳,۹۱۹	۸۱۵,۱۶۱	۶,۲۲۷,۳۰۱	۳,۳۲۳,۷۰۶	۱,۸۶۱,۱۴۵
۱,۳۵۰,۵۷۳	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۵۷۳	۱۰,۴۱۷	۲۲۲,۱۰۸	۵۳,۸۷۲	۳۳,۵۰۹	۶۱۳,۶۶۶	۶۱۳,۶۶۶	۶۱۳,۶۶۶	-
۴۵۴,۵۴۱	۲۱,۷۲۳	-	-	-	۴۵۴,۵۴۱	۴۵,۵۱۸	۸۱,۱۰۰	۱۴,۸۶۶	۲۱,۸۵۹	۱۲,۹۱۷	۱۲,۹۱۷	۶۳,۶۵۳	-
(۱,۵۵۱)	-	-	-	-	(۱,۵۵۱)	-	(۶)	(۱,۳۳۶)	(۱,۳۳۶)	-	(۰,۰۰۰)	-	-
۲,۶۱۳,۵۸۳	۲۱,۷۲۳	-	-	-	۲,۶۱۳,۵۸۳	۱۳,۶۸۵	۲۲۲,۱۰۲	۶۷,۶۱۵	۲۷۷,۳۶۸	۷۳۳,۲۱۱	۶۱۳,۶۶۶	۶۱۳,۶۶۶	-
۱۶,۱۱۹,۱۲۳	۲۱۰,۳۶۰	-	۱,۰۰۸,۶۳۸	۶,۶۱۹,۲۱۹	۸,۸۳۵,۵۶۹	۱۴۲,۶۴۶	۷۸۳,۵۴۵	۸۱۳,۳۷۵	۱۴۲,۶۴۶	۵۲۷,۸۰۱	۱,۵۸۳,۸۸۳	۲,۸۸۱,۰۵۰	۱,۸۶۱,۱۴۵



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۱۲-۲-۴ عمده افزایش زمین بابت خرید یک قطعه زمین نزدیک کشتارگاه کومله لنگرود به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال است.
- ۱۲-۲-۵ عمده افزایش نقل و انتقالات ساختمان بابت اتمام پروژه ساخت واحد مرغ مادر تالاب ۲ آکتر به مبلغ ۲۳۶,۶۰۴ میلیون ریال است.
- ۱۲-۲-۶ عمده افزایش نقل و انتقالات تأسیسات بابت آشیانه مرغی دو طرفه اتوماتیک برای تالاب دو و خوش خلقت به مبلغ ۲۰۱,۰۱۲ و تعداد ۵ دستگاه ژنراتور به مبلغ ۱۳۹,۳۷۳ میلیون ریال میباشد.
- ۱۲-۲-۷ عمده افزایش نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات بابت یک دستگاه آنولیت ساز به مبلغ ۲۵,۲۸۸ و یک دستگاه پلت ۵۸۰ به مبلغ ۱۳,۵۲۹ و دو دستگاه شیرینک یک به مبلغ ۸,۴۹۲ میلیون ریال میباشد.
- ۱۲-۲-۸ عمده افزایش وسایل نقلیه شامل خرید ۱۸ دستگاه کامیون به مبلغ ۴۱۴,۸۰۰ و یک دستگاه خودروی لکسوس به مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.
- ۱۲-۲-۹ عمده مبلغ افزایش ائانه و منصوبات بابت خرید انواع کمدهای پی وی سی به مبلغ ۱۱,۴۴۴ و جت پرینتر به مبلغ ۷,۹۴۵ میلیون ریال و نیز سایر اقلام شامل حدود ۲,۰۰۰ لقم کالا به مبلغ ۱۸۸,۴۹۳ میلیون ریال میباشد.
- ۱۲-۲-۱۰ عمده افزایش ابزارآلات شامل خرید دستگاه های کارواش به مبلغ ۱۹,۱۹۹ و سایر اقلام شامل حدود ۳۰۰ لقم کالا به مبلغ ۲۴,۵۱۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۲-۱۱ تک مورد افزایش محوطه بابت اتمام محوطه واحد مرغ مادر تالاب دو به مبلغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال میباشد.
- ۱۲-۲-۱۲ عمده افزایش پیش پرداخت سرمایه ای شامل : خرید واحد مرغ گوشتی سرطلائی خمام گیلان ۲۴۱,۰۹۵ میلیون ریال ، پرداخت به شرکت برودتی و حرارتی نیک جهت سردخانه قطعه بندی شهر صنعتی ۱۸۸,۹۳۵ میلیون ریال ، پرداخت به مسعود حبیبی (دفتر طراحی عمارت گستر) جهت کشتارگاه کومله مبلغ ۱۳۴,۱۳۰ میلیون ریال ، پرداخت به اداره کل تصفیه و روشنگستان تهران (پرسن) جهت خرید کمپرسور سردخانه قطعه بندی شهر صنعتی مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و غیره بوده .
- همچنین مانده موجودی اموال سرمایه ای نزد انبار شامل تأسیسات به مبلغ ۵۳۲,۶۳۵ میلیون ریال، ائانه به مبلغ ۱۱۰,۱۳۵ میلیون ریال، وسایل نقلیه ۲۵,۸۶۹ میلیون ریال، ابزارآلات مبلغ ۲۵,۹۲۰ میلیون ریال و ماشین آلات ۱۰,۳۱۳ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۲-۱۳ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد

(بالب به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت تولید مرغ پرکنده و قطعات (۶۰۰۰) در ساعت	۶,۵۷۲,۴۹۶	۸,۰۵۷,۷۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۸۷	۹۶	پروژه کشتارگاه کومله
ساخت خط تولید دان ۲۰ تن در ساعت	۹۰۰,۲۸۱	۱,۴۲۹,۴۲۴	۲۷۰,۵۷۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۶۳	۷۵	پروژه ساخت کارخانه دان کلاشم (فاز اول)
ایجاد اولین واحد مالکیتی قطعه بندی طیور با ظرفیت نهایی ۲۵۰ تن در روز به همراه سردخانه	۱۴۹,۷۶۶	۱,۱۵۳,۰۷۳	۱,۳۴۶,۹۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۶	۴۶	پروژه آماده سازی کارخانه قطعه بندی شهر صنعتی رشت
ایجاد خط کشتار بوقلمون با ظرفیت ۱,۰۰۰ قطعه در ساعت	۷۱,۷۸۵	۱۴۹,۵۴۳	۳۲۲,۴۴۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۵	۳۲	پروژه ساخت کشتارگاه بوقلمون لوشان
تعداد ۱۸ پروژه	۱,۴۳۰,۱۹۳	۱,۰۹۸,۳۳۱	۳۰۷,۳۹۵		-	-	سایر پروژه ها
	۹,۱۲۴,۵۳۱	۱۱,۸۸۸,۲۰۶	۳,۶۴۷,۱۴۰				

۱۳-۲-۱۳-۱ مبلغ فوق بابت ۱۸ پروژه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی هیچکدام به داراییهای ثابت انتقال نیافته است. عمده این پروژه ها شامل توسعه ساختمان جوجه کشی به مبلغ ۸۳,۳۹۶ میلیون ریال ، بهسازی ساختمان و نیز تجهیز پخت ضایعات کشتارگاه لوشان به مبلغ ۱۹۸,۱۳۵ میلیون ریال، ساخت باکسی پالت برای سردخانه ها به مبلغ ۵۵,۷۹۸ میلیون ریال و تجهیز کشتارگاه کیسم به مبلغ ۱۴۶,۰۶۴ میلیون ریال میباشد.

۱۳-۲-۱۳-۲ عمده مبلغ افزایش پروژه کشتارگاه کومله بابت احداث شبکه برق مبلغ ۴۷,۲۴۱ میلیون ریال ، عملیات لوله گذاری جهت انتقال آب از مردمان مبلغ ۶۱,۵۵۶ میلیون ریال ، هزینه مالی تسهیلات مبلغ ۱۳۳,۶۶۵ میلیون ریال ، عوارض روستا و شهرداری مبلغ ۴۵,۱۶۷ میلیون ریال ، بتن آماده مبلغ ۱۳۶,۳۸۶ میلیون ریال ، میکرد و آهن آلات مبلغ ۲۸۰,۲۰۵ میلیون ریال ، تسهیم حقوق و مزایای پرسنل فنی و مهندسی مبلغ ۲۴۹,۷۹۵ میلیون ریال می باشد.

عمده مبلغ افزایش کارخانه دان کلاشم بابت دستگاه پلت مبلغ ۷۳,۰۱۷ میلیون ریال ، ساندویچ پتل مبلغ ۴۲۸,۰۸۰ میلیون ریال ، بتن آماده مبلغ ۷۹,۹۲۳ میلیون ریال ، شمع گوی مبلغ ۴۳,۴۶۶ میلیون ریال ، ترانسفرماتور مبلغ ۱۵,۴۲۷ میلیون ریال ، تسهیم حقوق پرسنل فنی و مهندسی مبلغ ۸۰,۸۲۰ میلیون ریال ، هزینه مالی مبلغ ۲۲۰,۰۴۶ میلیون ریال می باشد.

عمده مبلغ افزایش پروژه قطعه بندی شهر صنعتی بابت بتن آماده مبلغ ۱۱۸,۴۸۶ میلیون ریال، ساندویچ پتل مبلغ ۱۰۴,۴۱۷ میلیون ریال، آهن آلات مبلغ ۲۰۲,۷۹۸ میلیون ریال، برق مبلغ ۹۷,۶۲۳ میلیون ریال ، تسهیم حقوق پرسنل فنی و مهندسی مبلغ ۲۲,۱۱۶ میلیون ریال می باشد.

عمده مبلغ افزایش پروژه کشتارگاه بوقلمون لوشان بابت تسهیم حقوق پرسنل فنی و مهندسی مبلغ ۱۴,۱۷۶ میلیون ریال ، دستگاه بلوتر مبلغ ۱,۳۸۰ میلیون ریال و هابقی ریز مصالح ساخت میباشد.

۱۳-۲-۱۳-۳ دلایل تغییر تاریخ برآورد بهره برداری پروژه کشتارگاه کومله مربوط به عدم تکمیل نهایی محوطه، تسهیم پخت ضایعات و تامین آب تصفیه خانه بوده است.

دلایل تغییر تاریخ برآورد بهره برداری پروژه کارخانه دان کلاشم مربوط به نواقص دستگاه PLC و رفع آن توسط مهندسان چینی و نیز تاخیر در نصب سیلوا بدلیل آزمایش چند باره خاک محل نصب سیلوا می باشد.

دلایل تغییر تاریخ برآورد بهره برداری پروژه کشتارگاه بوقلمون لوشان مربوط به تاخیر در تحویل دادن تجهیزات توسط طرف قرارداد و همچنین تاخیر در اعطای مجوز تولید از مراجع مربوطه می باشد.

(بالب به میلیون ریال)

۱۴- سرقفلی

۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱۱,۹۲۶	۱۱,۹۲۶
	۱۱,۹۲۶	۱۱,۹۲۶
	۶,۱۹۴	۵,۵۹۸
	۲۹۹	۵۹۶
	۶,۱۹۳	۶,۱۹۴
	۵,۲۳۲	۵,۲۳۲

بهای تمام شده در ابتدای دوره

بهای تمام شده در پایان دوره

کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای دوره

استهلاک دوره

کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری

۱۴-۱ مبلغ فوق بهای تمام شده سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های گروه می باشد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۱,۴۱۰	-	۲۸,۳۷۹	۲۲,۰۲۱	۸۲,۳۲۹	-	۲۸,۳۷۹	۲۲,۹۶۰
۲۸,۵۵۱	-	۹۷۰	۲۷,۵۸۱	۲۸,۶۸۹	-	۱,۱۰۸	۲۷,۵۸۱
۱۰۹,۹۶۱	-	۲۹,۳۴۹	۴۰,۶۰۲	۱۱۱,۰۲۸	-	۲۹,۴۸۷	۵۰,۵۴۱
۲۲,۷۲۸	-	۲۲,۷۲۸	-	۲۲,۷۲۸	-	۲۲,۷۲۸	-
۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰	-
۲۸,۴۱۸	-	۲۸,۴۱۸	-	۲۸,۴۳۶	-	۲۸,۴۳۶	-
۸۱,۵۴۲	-	۲۰,۳۳۱	۴۰,۶۱۲	۸۲,۵۹۲	-	۲۱,۰۵۱	۶۱,۵۴۱
۵۷,۶۷۲	-	۲۴,۶۴۱	۲۲,۰۲۱	۵۸,۶۰۱	-	۲۴,۶۴۱	۲۲,۹۶۰
۶۴,۸۵۵	۶۲۷	۲۲,۱۲۴	۲۲,۱۰۲	۶۵,۷۸۴	۶۲۷	۲۲,۱۲۴	۲۲,۰۲۳
۲,۰۱۶	-	۱,۷۱۶	۳۰۰	۲,۰۱۶	-	۱,۷۱۶	۳۰۰
-	(۶۲۷)	-	۶۲۷	-	(۶۲۷)	-	۶۲۷
۶۶,۸۷۱	-	۲۳,۸۴۰	۲۲,۰۲۱	۶۷,۸۰۰	-	۲۳,۸۴۰	۲۳,۹۶۰
۱۶,۹۵۶	-	۱۶,۹۵۶	-	۱۶,۹۵۶	-	۱۶,۹۵۶	-
۴,۰۳۴	-	۴,۰۳۴	-	۴,۰۳۴	-	۴,۰۳۴	-
۲۰,۹۹۰	-	۲۰,۹۹۰	-	۲۰,۹۹۰	-	۲۰,۹۹۰	-
۲۵,۸۸۱	-	۱۲,۸۵۰	۲۲,۰۲۱	۴۶,۸۱۰	-	۱۲,۸۵۰	۲۲,۹۶۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۱- عمده مبلغ افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید انشعاب آب پروژه قطعه بندی شهر صنعتی می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۸,۰۰۰	۳۷	۱۲,۸۱۱	-	۱۲,۸۱۱	۱۲,۸۱۱
۲۲,۵۰۲	۷۵	۵,۶۲۴	-	۵,۶۲۴	۵,۶۲۴
		۲۲,۴۳۵	-	۲۲,۴۳۵	۲۲,۴۳۵

شرکت پرورش مرغ کاشانک
شرکت مرغ دریا صومعه سرا

۱۶-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

گروه				
نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت پرورش مرغ کاشانک	پرورش مرغ مادر تخم گذار	اراک	۳۷	۳۷
شرکت مرغ دریا صومعه سرا	پرورش مرغ گوشتی	صومعه سرا	۷۵	۷۵

۱۶-۱-۱- شرکت مالک ۳۷٪ سهام شرکت پرورش مرغ کاشانک بوده لذا با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت توجیهی ۱-۴ بدلیل وجود کنترل فرم مدیریت و تعیین سیاست ها و استراتژی های مدیریتی شرکت، مشمول تلفیق قرار گرفته است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نسبت منافع مالکیت / حق رای		نام شرکت فرعی	
منافع فاقد حق کنترل انباشته	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	حق کنترل		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۶,۴۲۱	۸,۸۹۱	۴۵,۷۰۵	۱۸,۴۵۹	۶۳	۶۳
شرکت پرورش مرغ کاشانک					

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت پرورش مرغ کاشانک	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری		۱۰۷,۵۰۲	۱۰۷,۵۲۴
دارایی‌های غیر جاری		۲۴,۰۴۹	۲۵,۳۱۸
بدهی‌های جاری		۳۰,۶۴۵	۹۳,۰۷۱
بدهی‌های غیر جاری		۴,۲۱۶	۶,۴۷۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۳۵,۷۷۵	۱۲,۶۹۰
منافع فاقد حق کنترل		۶۰,۹۱۵	۲۱,۶۰۶

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی		۳۰,۹۹۷	۶۵,۷۶۶		
سود (زیان) خالص		۱۷,۶۰۵	۱۵,۹۰۸		
سود قابل انتساب به مالکان شرکت		(۸۵۴)	۵,۵۶۳		
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		۱۸,۴۵۹	۱۰,۰۲۲		
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل		۵۰,۴۰۰	۲۳,۱۸۴		
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		۹۸,۷۸۷	۳۵,۹۴۱		
خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۲۷,۵۱۱)	(۹,۳۸۸)		
خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۶۵,۹۲۶)	(۲۲,۰۸۰)		
خالص جریان نقدی ورودی		۵,۳۵۰	۴,۴۷۳		



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات‌شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۴,۷۱۳	۴,۷۱۳	-	۴,۷۱۳	۱	۴۷,۱۳۰
۱۲۷	۱۲۷	-	۱۲۷	۲/۴	۱۲,۷۱۷
۷۴۱	۷۴۱	-	۷۴۱	۲/۹۵	۷۴۱
۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	-	۵,۵۸۱		

گروه

شرکت صنایع مرغ مادر ایران
شرکت شهرک‌های صنعتی استان گیلان
شرکت تعاونی تولیدکنندگان زنجیره‌ای گوشت مرغ

شرکت

سایر شرکتها

۴,۷۱۳	۴,۷۱۳	-	۴,۷۱۳	۱	۴۷,۱۳۰	شرکت صنایع مرغ مادر ایران
۱۲۷	۱۲۷	-	۱۲۷	۲/۴	۱۲,۷۱۷	شرکت شهرک‌های صنعتی استان گیلان
۷۴۱	۷۴۱	-	۷۴۱	۲.۹۵	۷۴۱	شرکت تعاونی تولیدکنندگان زنجیره‌ای گوشت مرغ
۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	-	۵,۵۸۱			

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
(تجدید طبقه بندی)	(تجدید طبقه بندی)	(تجدید طبقه بندی)	(تجدید طبقه بندی)		
۴۲,۷۱۷	۷,۴۷۸	۴۲,۷۱۷	۷,۴۷۸	۱۸-۱	وجه بانکی مسنود شده
۱۶۷,۵۱۱	۱۹۰,۲۱۱	۱۶۷,۵۱۱	۱۹۰,۲۱۱	۱۸-۲	سپرده های بانکی
۲۱۰,۲۲۸	۱۹۷,۶۸۹	۲۱۰,۲۲۸	۱۹۷,۶۸۹		

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت سپرده واردات کالا در بانک خاورمیانه به مبلغ ۶,۱۰۸ میلیون ریال و دریافت دستگاه‌های کارتخوان بانکهای کشاورزی ۶۷۰ میلیون ریال، صادرات ۶۵۰ میلیون ریال و ملت ۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- مبلغ فوق بابت سپرده پس اندازه کارکنان جهت دریافت تسهیلات پرسنل نزد بانک قرض الحسنه مهر می باشد.



الحمد لله رب العالمين

سازمانهای آذربایجان - میسیون دینال

Dezember - ein Platz für

[illegible]

دارایی زینتی ملاریک سبزرنگ - موجهه گیلانی - لارم ۱ - یولگی
دارایی ۱ - سبزه ملاریک سبزرنگ - موجهه گیلانی - لارم ۲ - یولگی

دارایی: زمین، ملکی، مسکونی - ۴
دارایی: زمین، ملکی، مسکونی - ۴

در این روش، جاذبه‌های متقابل را می‌توان به صورت زیر نوشت:

شرکت سیدماکیان (سهامی عام)
پاداشتهای ترفیحي صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
بهای تمام شده - میلیون ریال

[illegible]

فصلنامه علمی به شماره ۱۳۰۲/۱۲/۲۹				فصلنامه علمی به شماره ۱۳۰۲/۰۲/۳۱			
نوع فارم	تعداد فارم	آماده سازی	پروژه	تولید	تعداد فارم	آماده سازی	پروژه
عابره لکچری	۱۲	۱	۵	۶	۱۱	۱	۳
عابر استیماری	۳۱	۶	۷	۸	۱۵	۵	۶
عابر مشارکتی	۹	۱	۲	۶	۱۰	۰	۴
ایجاد - مالکیتی	۱	۰	۱	۰	۱	۱	۰
پولکون مالکیتی	۲	۱	۰	۱	۲	۰	۱
پولکون مشارکتی	۲	۰	۱	۱	۳	۰	۲
جمع	۶۷	۹	۱۶	۲۳	۴۳	۷	۱۶



شرکت سپیدماکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ تقریری - میلیون ریال		سهامی اولیه - میلیون ریال		مبلغ نام‌دهنده - میلیون ریال		شرح	
مبلغ تقریری - میلیون ریال	مبلغ تقریری - میلیون ریال	سهامی اولیه - میلیون ریال	سهامی اولیه - میلیون ریال	مبلغ نام‌دهنده - میلیون ریال	مبلغ نام‌دهنده - میلیون ریال	شرح	شرح
۱۳۰۲۱۲۱۹	۱۳۰۲۱۲۱۹	۱۳۰۲۱۲۱۹	۱۳۰۲۱۲۱۹	۱۳۰۲۱۲۱۹	۱۳۰۲۱۲۱۹	تولید	تولید
۹۸۳,۳۱۳	۵۲,۰۱۷	۲۵۱,۱۱۵	(۳۳۸,۱۳۷)	۴۱۲,۴۰۵	۱۳۰۲۱۲۱۹	تولید	تولید
۳۰,۳۹۱	۲,۳۲۸	-	-	-	۳۰,۳۹۱	تولید	تولید
۱۱۰,۵۸۷	-	-	(۱۰۰,۳۳۶)	۲۸,۰۷۸	۱۳۰۲۱۲۱۹	تولید	تولید
۱۵۰,۰۸۲	-	-	(۳۸,۱۳۶)	۳۸,۱۳۶	-	تولید	تولید
۱۰۲,۳۳۶	۲۸,۳۵۸	۲۸,۳۳۹	-	۲۸,۳۳۹	۱۳۰۲۱۲۱۹	تولید	تولید
۱۵۰,۳۳۸	۲۲۲,۰۳۶	۱۱۰,۱۹۱	-	۱۱۰,۱۹۱	۱۳۰۲۱۲۱۹	تولید	تولید
-	۱۳۸,۵۳۲	-	-	-	۱۳۸,۵۳۲	تولید	تولید
۲۲,۳۳۱	۲۲,۳۳۱	-	-	-	۲۲,۳۳۱	تولید	تولید
۱,۵۳۰,۳۸۸	۱,۱۱۵,۹۵۵	۲۸۸,۳۲۵	(۳۳۸,۱۳۷)	۲۲۲,۳۳۹	۱,۳۰۲,۱۲۱	تولید	تولید
۷۲,۳۰۰	۸۰,۰۱۹	-	-	-	۸۰,۰۱۹	تولید	تولید
۵,۱۱۱,۳۲۵	۲,۳۳۸,۲۹۱	۱,۵۸۴,۰۷۲	(۱,۵۸۳,۱۵۱)	۲,۱۷۸,۵۱۱	۱,۱۳۸,۵۳۲	تولید	تولید

۱۴۰۲/۷/۲۹

تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید
۷	۳	۱	۱۱	۸	۷	۶	۱	۱	۱۲
۴	۴	۵	۱۵	۸	۷	۶	۱	۱	۲۱
۴	۴	-	۱۰	۴	۲	۱	۱	۱	۹
۰	۰	۱	۱	۰	۱	۰	۰	۱	۱
۱	۱	-	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۲
۱	۲	۰	۳	۱	۱	۱	۰	۰	۲
۱۹	۱۶	۷	۴۲	۴۲	۱۶	۹	۶۷	جمع	جمع

۱۴۰۲/۶/۳۱

تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید	تولید
۷	۳	۱	۱۱	۸	۷	۶	۱	۱	۱۲
۴	۴	۵	۱۵	۸	۷	۶	۱	۱	۲۱
۴	۴	-	۱۰	۴	۲	۱	۱	۱	۹
۰	۰	۱	۱	۰	۱	۰	۰	۱	۱
۱	۱	-	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۲
۱	۲	۰	۳	۱	۱	۱	۰	۰	۲
۱۹	۱۶	۷	۴۲	۴۲	۱۶	۹	۶۷	جمع	جمع

۱۴۰۲-۱: دارایی‌های زیستی، مولد، شرکت تا سقف ۱۴,۳۳۷,۲۹۸ ریال در مقابل غیروارثی از خرید، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
۱۴۰۲-۲: عهده‌های مالیاتی، مالیات بر ارزش افزوده، مالیات بر درآمد، مالیات بر حقوق و دستمزد و سایر مالیات‌ها.
۱۴۰۲-۳: عهده‌های مالیاتی، مالیات بر ارزش افزوده، مالیات بر درآمد، مالیات بر حقوق و دستمزد و سایر مالیات‌ها.
۱۴۰۲-۴: عهده‌های مالیاتی، مالیات بر ارزش افزوده، مالیات بر درآمد، مالیات بر حقوق و دستمزد و سایر مالیات‌ها.
۱۴۰۲-۵: عهده‌های مالیاتی، مالیات بر ارزش افزوده، مالیات بر درآمد، مالیات بر حقوق و دستمزد و سایر مالیات‌ها.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- پیش پرداخت‌ها

پیش‌پرداخت	گروه	شرکت		یادداشت	
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
پیش‌پرداخت‌های خارجی: سفارشات مواد اولیه	۲۰-۱	۳۷,۹۰۷	۴۵۹,۱۰۰	۲۰-۱	
		۳۷,۹۰۷	۴۵۹,۱۰۰		
پیش‌پرداخت‌های داخلی: خرید مواد اولیه پیش‌پرداخت اجاره سایر پیش‌پرداخت‌ها	۲۰-۲	۴۱۷,۶۲۳	۴۵۳,۴۵۱	۲۰-۲	
	۲۰-۳	۹۱۱,۰۶۷	۱,۱۷۰,۷۱۳	۲۰-۳	
	۲۰-۴	۲۸۶,۸۱۷	۶۲۳,۹۱۸	۲۰-۴	
		۱,۶۱۵,۵۰۷	۲,۲۴۷,۸۸۲		
		۱,۶۵۳,۴۱۴	۲,۷۰۷,۰۸۲		
		۲,۷۰۸,۸۸۹			

۲۰-۱- سفارشات مواد اولیه

شرح کالا	شماره سفارش	کشور	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
متینین	۳۵۷۰۹۴۶۸	امارات	۱۷۱,۷۳۷	
ویتامین	۳۷۰۷۲۵۲۴	امارات	۱۱۹,۸۱۰	
لیورین	۳۴۶۳۱۸۲۵	امارات	۸۶,۷۳۲	
ترونین	۳۷۸۶۷۸۵۱	چین	۳۵,۴۷۹	
کولین	۳۷۰۷۲۶۲۷	چین	۱۳,۶۶۴	
پلاستیک بسته بندی	۳۶۹۴۴۳۳۹	ترکیه	۲۸,۹۷۵	
سایر			۲,۷۰۳	
			۴۵۹,۱۰۰	

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۹۱,۹۴۴ میلیون ریال تسویه و تحویل اقرار شده است.

۲۰-۱-۲- سفارشات مواد اولیه با نرخ ارز نوسانی انجام می‌شود.

۲۰-۲- پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه

پیش‌پرداخت	گروه	شرکت		یادداشت	
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
شرکت پشتیبانی امور دام گیلان	۲۰-۲-۱	-	۱۴۲,۷۷۵	۲۰-۲-۱	
		۱,۳۱۹	۸۵,۵۹۰		
گروه صنعتی و پژوهشی فرعیانگران زرنام	۲۰-۲-۲	۶۲,۳۹۹	۷۵,۵۰۲	۲۰-۲-۲	
		۹۹۲	۳۷,۱۵۰		
شرکت کشت و صنعت شمال	۲۰-۲-۳	۲۲۰,۲۰۴	۲۶,۷۹۶	۲۰-۲-۳	
		۱۲۱,۷۰۹	۷۵,۵۳۸		
شرکت مرغ دیرباد	۲۰-۲-۴	۴۱۷,۶۲۳	۴۵۳,۴۵۱	۲۰-۲-۴	
		۴۱۷,۶۲۳	۴۵۳,۴۵۱		
سایر					
		۴۱۷,۶۲۳	۴۵۳,۴۵۱		
		۴۱۷,۶۲۳	۴۵۳,۴۵۱		

۲۰-۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش‌پرداخت خرید ذرت از پشتیبانی امور دام گیلان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تمامی مبالغ خرید ذرت تحویل گردیده است.

۲۰-۲-۲- مبالغ فوق بابت پیش‌پرداخت خرید گاوین ذرت از گروه صنعتی و پژوهشی فرعیانگران زرنام می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تمامی مبالغ خرید تحویل گردیده است.

۲۰-۲-۳- مبالغ فوق بابت خرید جوجه مادر بوده که پس از جوجه ریزی تسویه می‌گردد و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی از ایجاد زربال تماماً جوجه دریافت گردیده و مرغ دیرباد تسویه نگردیده است.

۲۰-۲-۴- مبلغ فوق بابت خرید روغن از شرکت مذکور می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی با تحویل بار تسویه شده است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲- پیش پرداخت اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۷۹۲	۱۴۱,۰۰۰	۱۴۰,۷۹۲	۱۴۱,۰۰۰
-	۷۸,۲۳۳	-	۷۸,۲۳۳
-	۷۸,۲۳۳	-	۷۸,۲۳۳
-	۶۴,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰
۵۷,۸۱۳	۵۴,۴۱۳	۵۷,۸۱۳	۵۴,۴۱۳
۳۰,۰۰۰	۵۲,۵۴۸	۳۰,۰۰۰	۵۲,۵۴۸
۷,۱۷۵	۵۱,۴۰۰	۷,۱۷۵	۵۱,۴۰۰
۲۹,۵۵۰	۵۱,۱۲۵	۲۹,۵۵۰	۵۱,۱۲۵
۹۱۴	۴۹,۲۵۰	۹۱۴	۴۹,۲۵۰
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
۵۰,۵۸۰	۳۹,۷۴۷	۵۰,۵۸۰	۳۹,۷۴۷
۵۱۲,۲۴۳	۴۷۰,۶۶۴	۵۱۲,۲۴۳	۴۷۰,۶۶۴
۹۱۱,۰۶۷	۱,۱۷۰,۷۱۳	۹۱۱,۰۶۷	۱,۱۷۰,۷۱۳

مرغاری سبز سامی (پرونتین گستر گیس)

مرغاری امیر پیروسی و شرکا

مرغاری امیر پیروسی (یکتا)

مرغاری اسفاله محبی

مرغاری نازطیور (شرکت پرونتین گستر گیس)

مرغاری سیدجلال احمدی

مرغاری حسن زاجکائی

مرغاری ارسلان زرین پارسا

شرکت تعاونی پرورش مرغ گوشتی سپیدرود نرئای شمال

عباس افشاری میرک

شرکت مرغ گوشتی نوک طلایی ترکستان

سایر

۴-۲- سایر پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
-	۲۶,۵۰۰	-	۲۶,۵۰۰
-	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰
-	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
۲۸۶,۲۹۰	۳۰۰,۴۱۸	۲۸۶,۸۱۷	۳۰۰,۴۱۸
۲۸۶,۲۹۰	۶۲۳,۹۱۸	۲۸۶,۸۱۷	۶۲۳,۹۱۸

مرغاری اکبرنصیری (مجموع کشت و صنعت لاچار)

شرکت تعاونی پرورش مرغ گوشتی پردیس گلشن

مرغاری بهادر محمدی آزادجوینی

مرغاری منصوره حیدری ۲

مرغاری جبار کاظم پور کپنه

مرغاری مهرداد سلخوری غیاثوند

شرکت آرئین مرغ زنجان

شرکت تعاونی پردیس لوشان

سایر

۴-۳-۱- عمده مبالغ فوق بابت علی الحساب پرداختی بابت قدرالسهم مشارکت در پرورش مرغ گوشتی میباشد.

۴-۳-۲- داراییهای زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۴۹,۵۸۹	۷۲۶,۰۷۲	۵۵۵,۱۵۸	۲۱-۲
۱,۱۲۱,۳۲۷	۱,۵۶۸,۷۱۵	۱,۱۲۱,۳۲۷	۲۱-۳
۳,۷۷۱,۷۷۲	۴,۸۴۸,۵۰۶	۳,۷۷۱,۷۷۲	۲۱-۴
۵,۴۴۲,۶۹۸	۷,۱۴۳,۲۹۳	۵,۴۴۸,۲۶۷	۷,۱۶۴,۰۳۰

۴-۳-۱- دارایی زیستی غیرمولد شامل مخارج مربوط به جوجه ریزی، دان مصرفی، مواد کمکی مصرفی، دستمزد و سربار می باشد که پرورش گله طی آخرین دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ شروع گردیده و هنوز به محصول ساخته شده کامل تبدیل نشده است. عمده مبلغ دارایی زیستی غیر مولد شامل ۱۲,۲۶۰,۴۸۴ قطعه جوجه به بهای تمام شده ۲,۱۸۹,۱۸۲ میلیون ریال و دان مصرفی به مبلغ ۴,۲۱۹,۶۵۱ میلیون ریال و ۷۲۴,۴۶۱ میلیون ریال شامل حقوق و دستمزد و سربار و بهای سایر اقلام مصرفی بوده است.

۴-۳-۲- تعداد واحدهای شرکت به شرح زیر میباشد:

تعداد واحدها	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد واحدهای مالکیتی	۱۴	۱۴
تعداد واحدهای استیجاری	۲۶	۴۷
تعداد واحدهای مشارکتی	۲۵۵	۳۰۳

۴-۳-۱- افزایش دارایی های زیستی غیر مولد در دوره جاری عمدتاً بابت افزایش فارم مرغ مواد اولیه و هزینه های تولید جوجه بکروزه و هزینه های دستمزد و سربار است.

۴-۳-۲- دارایی های زیستی غیر مولد تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً به کشتارگاه انتقال یافته است.

۴-۳-۳- پوشش بیمه ای این دارایی به شرح مندرج در یادداشت ۲۲-۵ است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۳,۱۶۱,۵۲۷	۳,۱۶۱,۵۲۷	۳,۱۶۱,۵۲۷	۳,۱۶۱,۵۲۷
کالای در جریان ساخت	۱,۳۴۳,۹۶۱	۱,۳۴۳,۹۶۱	۱,۳۴۳,۹۶۱	۱,۳۴۳,۹۶۱
مواد اولیه و بسته بندی	۱۰,۱۰۸,۴۱۴	۱۰,۵۲۷,۴۰۸	۱۰,۱۰۸,۴۱۴	۱۰,۵۲۷,۴۰۸
قطعه و لوازم یدکی	۱,۷۵۵,۵۵۶	۱,۶۸۵,۰۸۲	۱,۷۵۵,۵۵۶	۱,۶۸۵,۰۸۲
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۲۹۵,۳۷۵	۱۲,۵۲۳,۱۳۰	۲۹۵,۳۷۵	۱۲,۵۲۳,۱۳۰
موجودی کالای در راه	-	۲,۳۵۰,۳۳۰	-	۲,۳۵۰,۳۳۰
سایر موجودی ها	۳۵۳,۳۱۴	۱۶۷,۲۷۰	۳۵۳,۳۱۴	۱۶۷,۲۷۰
کالای امانی دیگران نزد ما	(۹۵۴,۳۰۱)	(۱,۳۵۲,۹۸۳)	(۹۵۴,۳۰۱)	(۱,۳۵۲,۹۸۳)
	۱۶,۰۶۳,۷۴۶	۲۷,۳۳۰,۳۸۲	۱۶,۰۶۳,۷۴۶	۲۷,۳۳۰,۳۸۲

۲۲-۱. مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱,۸۷۹,۲۴۴ میلیون ریال محصولات منجمد در سردخانه پنگوفن و فاخر صبا نور، ۱,۱۴۴,۸۳۱ میلیون ریال مربوط به مرغ و بوقلمون آماده طبخ و قطعه بندی، مبلغ ۲,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به خمیر مرغ، مبلغ ۱۲۲,۲۱۲ میلیون ریال غذای نیمه آماده و مبلغ ۲۰۰,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به پوشال ساخته شده و مبلغ ۷۴ میلیون ریال سایر می باشد.

۲۲-۲. کالای در جریان ساخت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
واحدهای مالکیتی و استجاری	۹۹۳,۸۵۷	۸۲۲,۲۳۹	۹۹۳,۸۵۷	۸۲۲,۲۳۹
واحدهای مشارکتی	۳۵۰,۱۰۴	۳۴۴,۷۶۷	۳۵۰,۱۰۴	۳۴۴,۷۶۷
	۱,۳۴۳,۹۶۱	۱,۱۶۷,۰۰۶	۱,۳۴۳,۹۶۱	۱,۱۶۷,۰۰۶

۲۲-۲-۱. مبلغ موجودی کالای در جریان ساخت شامل ۷۸۷,۲۵۸ میلیون ریال تخم مرغ و تخم بوقلمون مالکیتی و استجاری، ۲۵۰,۱۰۵ میلیون ریال تخم مرغ مشارکتی و ۲۰۰,۶۵۹ میلیون ریال دان نیم ساخته می باشد.

۲۲-۲. موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل مبلغ ۱,۷۸۹,۱۵۲ میلیون ریال ذرت و ۱,۷۶۲,۱۵۲ میلیون ریال کنجاله سویا، ۶۱۸,۸۹۸ میلیون ریال کنجاله آفتابگردان، ۱۲۳,۹۲۱ میلیون ریال روغن، انواع ویتامین ها، مکمل ها و مواد بسته بندی می باشد.

۲۲-۲. بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود.

نوع موجودی	محل نگهداری	ذات	گروه		شرکت	
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد اولیه	نزد شرکت دام و طیور	مصرف جهت تولید دان کارمزدی	۲۹۳,۱۳۲	-	۲۹۳,۱۳۲	-
مواد اولیه	نزد صنعت غذایی کوروش		-	۱۱,۶۹۲,۴۰۰	-	۱۱,۶۹۲,۴۰۰
سایر			۱,۴۴۳	۸۳۰,۷۳۰	۱,۴۴۳	۸۳۰,۷۳۰
			۲۹۵,۳۷۵	۱۲,۵۲۳,۱۳۰	۲۹۵,۳۷۵	۱۲,۵۲۳,۱۳۰

۲۲-۲-۱. عمده مواد اولیه شامل مفنار ۳,۶۶۹ تن ذرت، روغن، الیغین و گلوتن مربوط به شرکت دام و طیور کوروش می باشد.

۲۲-۲-۵. موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و دارایی های زیستی غیرمولد تا سقف ۳۸,۰۰۶,۳۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت				گروه			
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص
۲۳-۱	استاد دریافتنی: سایر مشتریان	۳۹۰,۳۲۴	۳۴۵,۳۹۳	-	۳۴۵,۳۹۳	۳۹۰,۳۲۴	۳۴۵,۳۹۳	-	۳۴۵,۳۹۳
۲۳-۲	حساب‌های دریافتنی: اشخاص وابسته	۲۲۰,۷۵۴	۱۵۰,۵۴۰	-	۱۵۰,۵۴۰	۲۲۰,۷۵۴	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰
۲۳-۳	سایر مشتریان	۲,۸۶۴,۷۹۴	۳,۹۳۲,۱۰۱	(۱۷,۹۵۶)	۲,۹۵۰,۰۵۷	۲,۸۶۵,۵۴۰	۴,۹۳۲,۳۶۳	(۱۷,۹۵۶)	۲,۹۵۱,۳۱۸
		۳,۰۸۵,۵۴۸	۵,۰۸۲,۶۴۱	(۱۷,۹۵۶)	۵,۱۰۰,۵۹۷	۳,۰۸۶,۳۹۴	۵,۰۴۸,۳۶۳	(۱۷,۹۵۶)	۵,۰۶۶,۳۱۹
		۳,۲۷۵,۹۷۲	۵,۴۲۸,۰۴۴	(۱۷,۹۵۶)	۵,۴۴۵,۹۹۰	۳,۴۷۶,۷۱۸	۵,۳۹۳,۷۵۶	(۱۷,۹۵۶)	۵,۴۱۱,۷۱۲
۲۳-۴	سایر حساب‌های دریافتنی: سایر حساب‌های دریافتنی غیر تجاری	۶۱۵,۹۹۱	۷۲۴,۶۰۵	(۲,۸۳۳)	۷۲۶,۴۳۸	۶۱۶,۰۸۸	۷۲۴,۸۰۲	(۲,۸۳۳)	۷۲۶,۶۲۵
۲۳-۵	اشخاص وابسته	۴۱,۱۷۴	۳۴,۶۹۸	-	۳۴,۶۹۸	۸۷,۸۷۳	۷۰,۲۵۲	-	۷۰,۲۵۲
۲۳-۶	کارکنان (و هم‌مساعده) سیرده‌های موقت بیمه تکمیلی کارکنان	۱۹۳,۰۹۰	۵۲,۰۱۲	-	۵۲,۰۱۲	۱۹۳,۰۹۰	۵۲,۶۱۲	-	۵۲,۶۱۲
		۳,۸۳۷,۹۰۹	۶۴۱,۰۹۰	-	۶۴۱,۰۹۰	۳,۸۳۷,۹۰۹	۶۴۱,۰۹۰	-	۶۴۱,۰۹۰
		۸۹,۱۰۸	۳۴۲,۹۲۹	-	۳۴۲,۹۲۹	۸۹,۱۰۸	۳۴۴,۵۳۹	-	۳۴۴,۵۳۹
		۴,۷۶۶,۷۷۲	۱,۸۱۵,۴۱۴	(۲,۸۳۳)	۱,۸۱۸,۲۳۷	۳,۸۱۳,۲۷۸	۱,۸۵۲,۲۶۶	(۲,۸۳۳)	۱,۸۵۵,۱۲۹
		۸,۲۴۲,۲۴۴	۷,۴۴۳,۶۶۸	(۲۰,۷۸۹)	۷,۳۶۴,۲۳۷	۸,۳۸۹,۹۹۶	۷,۲۴۶,۰۵۲	(۲۰,۷۸۹)	۷,۲۶۶,۸۴۱

۲۳-۱- استاد دریافتنی سایر مشتریان

(مبالغ میلیون ریال)

گروه	شرکت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ارمغان سبز لیلیا	۲۲۵,۲۳۱	۱۸۰,۴۰۶	۲۲۵,۲۳۱	۱۸۰,۴۰۶
کمال کلانم	-	۳۴,۹۲۰	-	۳۴,۹۲۰
شرکت مروارید آسمان خلیج فارس	۱۱,۱۸۲	۱۳,۹۲۱	۱۱,۱۸۲	۱۳,۹۲۱
نورالدین میرزایی	-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰
شرکت مصلوب تجارت ابرقیا	۲۵۶,۰۳	۱۰,۲۲۸	۲۵۶,۰۳	۱۰,۲۲۸
شرکت موادفناهی پاشا پارس اهواز	-	۸,۶۲۰	-	۸,۶۲۰
رضادارکالی دلارستانی	۱۶,۷۵۱	۷,۹۲۱	۱۶,۷۵۱	۷,۹۲۱
محمداسماعیلی (شرکت پختن پروتئین تک)	۵,۷۰۳	۶,۷۸۵	۵,۷۰۳	۶,۷۸۵
مریم هراپنه	۱۹,۸۱۰	۶,۹۶۰	۱۹,۸۱۰	۶,۹۶۰
سایر	۸۶,۱۴۳	۶۵,۶۳۲	۸۶,۱۴۳	۶۵,۶۳۲
	۴۹۰,۴۲۳	۳۴۵,۳۹۳	۴۹۰,۴۲۳	۳۴۵,۳۹۳

۳۳-۱-۱- مبالغ فوق بابت چک‌های دریافتی از مشتریان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عمده آن وصول شده است.

۲۳-۲- حساب‌های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

گروه	شرکت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروشگاه زنجیره ای لقی کوووش	۲۱۸,۸۶۸	۱۱۳,۱۱۵	۲۱۸,۸۶۸	۱۱۳,۱۱۵
شرکت پرورش مرغ کاشانک	-	۱۸,۰۵۸	-	۱۸,۰۵۸
شرکت مرغ گوشتی دریا	-	۱۷,۴۸۱	-	۱۷,۴۸۱
شرکت سپید جوجه	۱,۸۸۶	۱,۸۸۶	۱,۸۸۶	۱,۸۸۶
	۲۲۰,۷۵۴	۱۵۰,۵۴۰	۲۲۰,۷۵۴	۱۵۰,۵۴۰



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۳- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت اورست مدرن پارس	۳۲۳,۰۶۲	-	۳۲۳,۰۶۲	۳۶۱,۶۳۵	۳۲۳,۰۶۲	-	۳۲۳,۰۶۲	۳۶۱,۶۳۵
فروشگاه زنجیره ای اوشانک	۲۰۳,۶۴۳	-	۲۰۳,۶۴۳	۱۹۶,۰۹۱	۲۰۳,۶۴۳	-	۲۰۳,۶۴۳	۱۹۶,۰۹۱
شرکت زرین گستر پرتیکان	۲۵۱,۱۱۱	-	۲۵۱,۱۱۱	-	۲۵۱,۱۱۱	-	۲۵۱,۱۱۱	-
هایپر مارکتهای ماف پارس	۳۳۶,۶۷۵	-	۳۳۶,۶۷۵	۸۳,۳۹۷	۳۳۶,۶۷۵	-	۳۳۶,۶۷۵	۸۳,۳۹۷
شرکت درخشان طیور تهران	۲۰۰,۷۸۰	-	۲۰۰,۷۸۰	۱۶,۱۶۳	۲۰۰,۷۸۰	-	۲۰۰,۷۸۰	۱۶,۱۶۳
مجتمع پرورش مرغ ناب شمال گیلان	۱۸۳,۶۵۹	-	۱۸۳,۶۵۹	-	۱۸۳,۶۵۹	-	۱۸۳,۶۵۹	-
شرکت صنایع غذایی التمره (علی الحویدر)	۱۴۷,۳۴۶	-	۱۴۷,۳۴۶	-	۱۴۷,۳۴۶	-	۱۴۷,۳۴۶	-
کشتارگاه صنعتی طیور زنجان	۱۰۸,۱۸۱	-	۱۰۸,۱۸۱	-	۱۰۸,۱۸۱	-	۱۰۸,۱۸۱	-
فارم محمد مصوری	۹۰,۷۹۲	-	۹۰,۷۹۲	۸۰,۸۶۳	۹۰,۷۹۲	-	۹۰,۷۹۲	۸۰,۸۶۳
شرکت افق آینده کاسپین	۸۳,۴۷۹	-	۸۳,۴۷۹	۶۲,۳۵۲	۸۳,۴۷۹	-	۸۳,۴۷۹	۶۲,۳۵۲
آمادگی و پشتیبانی منطقه ۳ نازجا	۷۲,۰۴۵	-	۷۲,۰۴۵	۵۲,۷۰۲	۷۲,۰۴۵	-	۷۲,۰۴۵	۵۲,۷۰۲
شرکت زنجیره ای گوشت مرغ جهان دانه سهند	۷۱,۱۱۶	-	۷۱,۱۱۶	-	۷۱,۱۱۶	-	۷۱,۱۱۶	-
شرکت مزرعه نمونه وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح	۶۷,۳۳۲	-	۶۷,۳۳۲	۳۳,۹۳۱	۶۷,۳۳۲	-	۶۷,۳۳۲	۳۳,۹۳۱
ابوالفضل یزدانی	۶۲,۸۳۹	-	۶۲,۸۳۹	۵,۸۸۵	۶۲,۸۳۹	-	۶۲,۸۳۹	۵,۸۸۵
شرکت ارمنان سبزلیلیا	۶۲,۱۹۰	-	۶۲,۱۹۰	۴۵,۵۳۸	۶۲,۱۹۰	-	۶۲,۱۹۰	۴۵,۵۳۸
مروارید امینی (سوپر گلستان)	۶۱,۹۰۳	-	۶۱,۹۰۳	۳۱,۶۶۹	۶۱,۹۰۳	-	۶۱,۹۰۳	۳۱,۶۶۹
شرکت نوآوران فن آوازه (دیجی کالا)	۵۸,۰۷۷	-	۵۸,۰۷۷	۳۳,۲۲۷	۵۸,۰۷۷	-	۵۸,۰۷۷	۳۳,۲۲۷
سعید پورغزیزی	۵۷,۵۷۲	-	۵۷,۵۷۲	-	۵۷,۵۷۲	-	۵۷,۵۷۲	-
مالح باقری منان	۵۴,۹۰۱	-	۵۴,۹۰۱	-	۵۴,۹۰۱	-	۵۴,۹۰۱	-
شرکت پشتیبانی امور دام گیلان	۵۴,۰۳۴	-	۵۴,۰۳۴	-	۵۴,۰۳۴	-	۵۴,۰۳۴	-
شرکت ویدا گستر سپیدالبرز	۵۲,۶۲۱	-	۵۲,۶۲۱	-	۵۲,۶۲۱	-	۵۲,۶۲۱	-
مرغداری منصوره حیدری ۳	۴۳,۵۵۰	-	۴۳,۵۵۰	۵۳,۴۲۷	۴۳,۵۵۰	-	۴۳,۵۵۰	۵۳,۴۲۷
سوپر آوینا (مهدی پیش دادیان)	۴۸,۳۹۵	-	۴۸,۳۹۵	-	۴۸,۳۹۵	-	۴۸,۳۹۵	-
شرکت پاکه تلپسه	۹۶,۳۸۸	-	۹۶,۳۸۸	۹,۵۳۶	۹۶,۳۸۸	-	۹۶,۳۸۸	۹,۵۳۶
نقل به صفحه بعد	۲,۷۹۱,۶۹۱	-	۲,۷۹۱,۶۹۱	۱,۰۶۶,۴۲۶	۲,۷۹۱,۶۹۱	-	۲,۷۹۱,۶۹۱	۱,۰۶۶,۴۲۶



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
نقل از صفحه قبل	۲,۷۹۱,۶۹۱	-	۲,۷۹۱,۶۹۱	۱,۰۶۶,۴۲۶	۲,۷۹۱,۶۹۱	-	۲,۷۹۱,۶۹۱	۱,۰۶۶,۴۲۶
فاطمه حسین زاده کندسری	۴۳,۶۲۷	-	۴۳,۶۲۷	-	۴۳,۶۲۷	-	۴۳,۶۲۷	-
تولیدی بازرگانی ستاره پردیس شمال	۴۲,۶۷۳	-	۴۲,۶۷۳	۴۲,۶۷۳	۴۲,۶۷۳	-	۴۲,۶۷۳	۴۲,۶۷۳
پیمان حسینی روشن (یو قلمون)	۴۲,۴۱۳	-	۴۲,۴۱۳	-	۴۲,۴۱۳	-	۴۲,۴۱۳	-
بازرگانی نادر طیور سیمرغ	۴۱,۰۴۲	-	۴۱,۰۴۲	-	۴۱,۰۴۲	-	۴۱,۰۴۲	-
فروشگاه زنجیره ای انکا-فروشگاه مرکزی رشت	۴۵,۲۵۷	-	۴۵,۲۵۷	۳۹,۵۵۶	۴۵,۲۵۷	-	۴۵,۲۵۷	۳۹,۵۵۶
سرزمین خرید (دلی مارکت)	۷۲,۵۴۲	-	۷۲,۵۴۲	۸۱,۵۹۰	۷۲,۵۴۲	-	۷۲,۵۴۲	۸۱,۵۹۰
شرکت کشاورزی و دامپروری سفیدرود	۱۲,۱۱۱	(۱۰,۱۳۲)	۱,۹۷۹	۱,۹۷۹	۱۲,۱۱۱	(۱۰,۱۳۲)	۱,۹۷۹	۱,۹۷۹
سایر	۱,۸۵۸,۲۰۱	(۷,۸۲۴)	۱,۸۵۰,۳۷۷	۱,۶۳۳,۳۱۶	۱,۸۵۸,۲۰۱	(۷,۸۲۴)	۱,۸۵۰,۳۷۷	۱,۶۳۳,۳۱۶
	۴,۹۵۰,۰۵۷	(۱۷,۹۵۶)	۴,۹۳۲,۱۰۱	۲,۸۶۵,۵۴۰	۴,۹۵۰,۰۵۷	(۱۷,۹۵۶)	۴,۹۳۲,۱۰۱	۲,۸۶۵,۵۴۰

۲۳-۳-۱- مبالغ فوق بابت فروش محصولات شرکت به فروشگاه های زنجیره ای مزبور طبق قراردادهای منعقد فی مابین می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۷۳,۷۳۳ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۳-۴- عمده مانده فوق شامل مبلغ ۱۲۱,۰۳۳ میلیون ریال بابت مخارج نوسازی و بهسازی انجام شده در کشتارگاه سفیدرود طبق بند شماره ۱۰-۵ قرارداد فی مابین بوده که مبلغ ۷۹,۱۹۹ میلیون ریال مربوط به بدهی سفیدرود بر اساس رای کمیته فنی سفیدرود قطعی و برای تنه آن با توجه به در جریان بودن پروژه ها متعاقبا تصمیم گیری خواهد شد و همچنین ۵۲۸۴۲۷ میلیون ریال بابت آماده سازی ۳۶ واحد مرغداری طی قرارداد با این شرکت میباشد که درطول مدت قرارداد یا با پرداخت اجاره تهاثر میگردد و ۱۷,۰۶۶ میلیون ریال بابت پروژه های در حال اجرا در کشتارگاه کیسم طی قراردادهای این شرکت میباشد

۲۳-۵- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت کشت و صنعت کورش پاچنار	۱۸,۸۳۴	۳۰,۰۶۸	۱۸,۸۳۴	۳۰,۰۶۸	۱۸,۸۳۴	۳۰,۰۶۸
سایر	۵۱,۴۱۹	۵۷,۸۰۵	۱۵,۸۶۴	۱۱,۱۰۶	۱۵,۸۶۴	۱۱,۱۰۶
	۷۰,۲۵۳	۸۷,۸۷۳	۳۴,۶۹۸	۴۱,۱۷۴	۳۴,۶۹۸	۴۱,۱۷۴

۲۳-۵-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت مخارج شرکت کشت و صنعت کورش پاچنار (که دارای سهامداران مشترک با شرکت سپیدماکیان بوده) جهت احداث باغ زیتون میباشد که از محل درآمدهای آبی شرکت مذکور تسویه خواهد شد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳-۶- سپرده‌های موقت

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده اجاره	۳۹۳,۳۱۱	۳۲۷,۱۳۰	۳۹۳,۳۱۱	۳۲۷,۱۳۰
سپرده دریافتی بیمه	۱,۰۹۰	۴۹۰	۱,۰۹۰	۴۹۰
سپرده دریافتی شرکت در مناقصه و مزایده	۱۶۱	۱۶۱	۱۶۱	۱۶۱
سپرده ضمانتنامه	۲۴۶,۵۲۸	۳,۵۰۰,۱۲۸	۲۴۶,۵۲۸	۳,۵۰۰,۱۲۸
	۶۴۱,۰۹۰	۳,۸۲۷,۹۰۹	۶۴۱,۰۹۰	۳,۸۲۷,۹۰۹

۲۳-۶-۱- عمده مبلغ فوق ۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال سپرده اجاره کارخانه درخانه لووشان و مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال بابت سپرده اجاره کشت و صنعت خوراک دام گیلان می باشد.

۲۳-۶-۲- عمده مبلغ فوق بابت سپرده ضمانتنامه به نفع پشتیبانی امرداد استان گیلان به مبلغ ۱۰,۷۳۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۲,۹۰۸ میلیون ریال بابت سپرده ضمانتنامه به نفع شرکت کشاورزی و دامپروری سفیدرود می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱,۲۲۸,۰۱۹	۱,۰۶۷,۰۲۰	۱,۲۲۸,۰۱۹	۱,۰۶۶,۸۷۶
وجوه نقد در راه	۲۴۶,۰۵۱	۳۴۰,۰۶۰	۲۴۶,۰۵۲	۳۴۰,۰۶۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۸,۱۶۷	۲۰,۶۶۱	۶,۸۷۶	۴,۷۲۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۹,۴۹۱	۸,۷۰۰	۹,۴۹۱	۸,۷۰۰
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۹۴	۱۴۷	۱۹۴	۱۴۷
	۱,۵۱۱,۹۲۲	۱,۴۳۶,۵۸۸	۱,۴۸۹,۴۵۲	۱,۴۲۰,۵۰۴

۲۴-۱- مبلغ فوق بابت واریز مشتریان جهت خرید مرغ از طریق دستگاه های کارتخوان بوده که با تاخیر یک روز به حساب های بانکی شرکت واریز می گردد.

۲۴-۲- موجودی ارزی شامل ۱۳,۲۶۱ دلار، ۵,۵۵۱ یورو، ۱,۰۰۰ درهم، ۶۰ لیر و ۶۲,۰۰۰ دینار عراق در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس به شرح یادداشت ۳-۵-۱ تسعیر شده است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تماما پرداخت شده است.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴,۹۵۶,۳۳۲,۶۴۰	۵۵.۰۷	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵.۰۰	شرکت دام و طیور کوروش
۴۲۴,۸۷۷,۶۰۱	۴.۷۲	۴۰۳,۳۱۳,۶۶۷	۴.۴۸	آقای مجتبی رسولی
۵۳۷,۰۳۴,۳۷۱	۵.۹۷	۵۲۰,۰۴۷,۴۶۵	۵.۷۸	آقای محمد رسولی
۵۰۶,۷۵۹,۲۹۵	۵.۶۳	۴۸۹,۷۷۲,۳۸۹	۵.۴۴	آقای نجی اله رسولی
۳۶۰,۶۶۴,۵۴۶	۴.۰۱	۳۵۸,۳۸۲,۸۰۹	۳.۹۸	صندوق بازارگردانی تاک دانا
۲۰۵,۰۸۷,۵۲۷	۲.۲۸	۲۰۵,۰۸۷,۵۲۷	۲.۲۸	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
۲,۰۰۹,۳۴۴,۰۲۰	۲۲.۳۳	۲,۰۷۳,۳۹۶,۱۴۳	۲۳.۰۴	سهامداران خرد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، معادل ۷۸۶,۴۰۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته، 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷,۶۲۵	۷,۶۲۵	سرمایه
۱۶,۷۹۷	۱۶,۷۹۷	مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت تحصیل شده
۳,۱۷۶	۴۴,۶۶۲	سهم از سود (زیان) انباشته تلفیقی پایان سال
۲۷,۶۰۸	۶۹,۰۹۴	

۲۸- تسهیلات مالی

گروه		شرکت		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
-	۵۳۷,۱۲۹	-	۵۳۷,۱۲۹		تسهیلات دریافتی از بانک ها:
۱,۳۷۹,۵۷۰	۱,۷۵۳,۴۹۶	۱,۳۷۹,۵۷۰	۱,۷۵۳,۴۹۶		مشارکت مدنی
۱۲,۷۳۳,۰۴۱	۱۲,۶۸۳,۶۰۶	۱۲,۷۳۳,۰۴۱	۱۲,۶۸۳,۶۰۶		فروش اقساطی
۳,۰۸۲,۸۵۶	۲,۵۴۶,۰۲۳	۳,۰۸۲,۸۵۶	۲,۵۴۶,۰۲۳		مراجعه
۱۷,۱۹۵,۴۶۷	۱۷,۵۰۰,۲۵۴	۱۷,۱۹۵,۴۶۷	۱۷,۵۰۰,۲۵۴	۲۸-۱	مشارکت مدنی سرمایه ای
(۱,۷۱۹,۷۸۸)	(۷۰۶,۶۱۰)	(۱,۷۱۹,۷۸۸)	(۷۰۶,۶۱۰)		سپرده های مسدودی
۱۵,۴۷۵,۶۷۹	۱۶,۷۹۳,۶۴۴	۱۵,۴۷۵,۶۷۹	۱۶,۷۹۳,۶۴۴		حصة بلندمدت
(۳,۰۷۷,۴۸۸)	(۲,۵۲۵,۷۷۸)	(۳,۰۷۷,۴۸۸)	(۲,۵۲۵,۷۷۸)		حصة کوتاه مدت
۱۲,۳۹۸,۱۹۱	۱۴,۲۶۷,۸۶۶	۱۲,۳۹۸,۱۹۱	۱۴,۲۶۷,۸۶۶		

۲۸-۱ مبلغ فوق بابت دریافت قسمتی از تسهیلات مشارکت مدنی سرمایه ای از بانک کشاورزی برای احداث کشتارگاه کومله و کارخانه دان کلاشم می باشد که قرار است بعد از اتمام احداث دارایی های مربوط، بدهی تسهیلات فوق در قالب تسهیلات جدید (مشارکت مدنی سرمایه ای) تعدیل گردد.



شرکت سیمان گلپایگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	لژی	ریالی	جمع	لژی	ریالی
۱۸۳۰۰۰۷۱۹	۲۷۸۷۶۶۱	۱۵۵۱۴۳۵۸	۱۸۰۰۴۳۰۰	-	۱۸۰۰۴۳۰۰
-	-	-	-	-	-
(۳۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۳۵۸۹۳)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۵۰۰۰۰۰۰۰)
۱۷۵۰۰۰۰۵۵	۲۷۶۴۸۱۲	۱۴۳۳۷۶۴۴	۱۷۱۹۵۴۶۸	-	۱۷۱۹۵۴۶۸
(۳۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۷۱۹۵۴۶۸)	-	(۱۷۱۹۵۴۶۸)
۱۵۷۹۲۶۴۴	۲۷۶۴۸۱۲	۱۴۳۳۷۶۴۴	۱۵۷۹۲۶۴۴	۲۷۶۴۸۱۲	۱۴۳۳۷۶۴۴
-	-	-	-	-	-

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	لژی	ریالی	جمع	لژی	ریالی
۱۸۳۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۳۰۰۰۰۰۰	۱۸۳۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۳۰۰۰۰۰۰
۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۷۶۴۸۱۲	-	-	۲۷۶۴۸۱۲	-	-
۴۸۳۳۳۳	-	۴۸۳۳۳۳	۴۸۳۳۳۳	-	۴۸۳۳۳۳
۱۷۵۰۰۰۰۵۵	۲۷۶۴۸۱۲	۱۴۳۳۷۶۴۴	۱۷۱۹۵۴۶۸	-	۱۷۱۹۵۴۶۸

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	لژی	ریالی	جمع	لژی	ریالی
۱۸۳۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۳۰۰۰۰۰۰	۱۸۳۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۳۰۰۰۰۰۰
۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۷۶۴۸۱۲	-	-	۲۷۶۴۸۱۲	-	-
۴۸۳۳۳۳	-	۴۸۳۳۳۳	۴۸۳۳۳۳	-	۴۸۳۳۳۳
۱۷۵۰۰۰۰۵۵	۲۷۶۴۸۱۲	۱۴۳۳۷۶۴۴	۱۷۱۹۵۴۶۸	-	۱۷۱۹۵۴۶۸

۲۸-۴-۳- تسهیلات دریافتی بر حسب منابع مختلف به شرح زیر است:

(۲۸-۴-۱) - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

سود و کمره سال مالی
 سودهای سدهای
 به تفکیک نرخ سود و کارکرد:

۲۸-۴-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۳
 سال ۱۴۰۴
 سال ۱۴۰۵
 سال ۱۴۰۶ و پس از آن



(مبالغ میلیون ریالی)

شرکت

گروه

شرکت سیمیندگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۴ - به تکلیف نوع اولیه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی
			جمع	ریالی				جمع	ریالی			
جمع	۲,۲۲۷,۴۷۷	-	۲,۲۲۷,۴۷۷	۲,۲۲۷,۴۷۷	-	۲,۲۲۷,۴۷۷	۲,۲۲۷,۴۷۷	-	۲,۲۲۷,۴۷۷	۲,۲۲۷,۴۷۷	-	۲,۲۲۷,۴۷۷
۵,۴۹۰,۴۸۹	-	۵,۴۹۰,۴۸۹	۹,۵۳۳,۰۷۵	-	۹,۵۳۳,۰۷۵	۵,۴۹۰,۴۸۹	-	۵,۴۹۰,۴۸۹	۹,۵۳۳,۰۷۵	-	۹,۵۳۳,۰۷۵	۵,۴۹۰,۴۸۹
۲,۱۱۲,۱۹۲	-	۲,۱۱۲,۱۹۲	۱,۳۷۹,۵۷۰	-	۱,۳۷۹,۵۷۰	۲,۱۱۲,۱۹۲	-	۲,۱۱۲,۱۹۲	۱,۳۷۹,۵۷۰	-	۱,۳۷۹,۵۷۰	۲,۱۱۲,۱۹۲
۵,۴۸۸,۷۴۶	-	۵,۴۸۸,۷۴۶	۴۹۶,۱۹۲	-	۴۹۶,۱۹۲	۵,۴۸۸,۷۴۶	-	۵,۴۸۸,۷۴۶	۴۹۶,۱۹۲	-	۴۹۶,۱۹۲	۵,۴۸۸,۷۴۶
۵,۴۳۵,۰۰۸	۲,۷۷۲,۸۲۳	۲,۵۸۲,۱۸۶	۱,۷۷۲,۱۸۳	-	۱,۷۷۲,۱۸۳	۵,۴۳۵,۰۰۸	۲,۷۷۲,۸۲۳	۲,۵۸۲,۱۸۶	۱,۷۷۲,۱۸۳	-	۱,۷۷۲,۱۸۳	۵,۴۳۵,۰۰۸
۱۵۰,۳۷۷	-	۱۵۰,۳۷۷	-	-	-	۱۵۰,۳۷۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۵۰,۳۶۰	-	۱۵۰,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۶,۰۶۵	-	۴۲۶,۰۶۵	۴۲۶,۰۶۵	-	۴۲۶,۰۶۵	۴۲۶,۰۶۵	-	۴۲۶,۰۶۵	۴۲۶,۰۶۵	-	۴۲۶,۰۶۵	۴۲۶,۰۶۵
۱۷,۵۰۰,۴۵۴	۲,۷۷۲,۸۲۳	۱۴,۸۲۷,۶۳۳	۱۷,۱۹۵,۴۶۸	-	۱۷,۱۹۵,۴۶۸	۱۷,۵۰۰,۴۵۴	۲,۷۷۲,۸۲۳	۱۴,۸۲۷,۶۳۳	۱۷,۱۹۵,۴۶۸	-	۱۷,۱۹۵,۴۶۸	۱۷,۵۰۰,۴۵۴

۲۸-۴ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بعضی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریالی)

تسهیلات مالی		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۰۲,۲۲۴,۴۴۴	ماده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۰۲,۲۲۴,۴۴۴	۱,۶۰۲,۲۲۴,۴۴۴
۱۳,۱۰۱,۸۷۸	برایات مالی نقدی	۱۳,۱۰۱,۸۷۸	۱۳,۱۰۱,۸۷۸
۱,۶۱۶,۳۲۸,۰	سود و کاربرده و جزیم	۱,۶۱۶,۳۲۸,۰	۱,۶۱۶,۳۲۸,۰
(۱۴,۶۳۳,۳۳۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۴,۶۳۳,۳۳۶)	(۱۴,۶۳۳,۳۳۶)
(۱,۱۳۶,۲۲۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۱۳۶,۲۲۶)	(۱,۱۳۶,۲۲۶)
۱۵,۴۲۵,۵۸۰	ماده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵,۴۲۵,۵۸۰	۱۵,۴۲۵,۵۸۰
۱۱,۸۷۵,۶۳۳	ماده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۸۷۵,۶۳۳	۱۱,۸۷۵,۶۳۳
۱۳,۱۷۹,۵۲۳	برایات مالی نقدی	۱۳,۱۷۹,۵۲۳	۱۳,۱۷۹,۵۲۳
۱,۳۲۷,۷۶۱	سود و کاربرده و جزیم	۱,۳۲۷,۷۶۱	۱,۳۲۷,۷۶۱
(۱۲,۰۹۰,۱۹۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۲,۰۹۰,۱۹۵)	(۱۲,۰۹۰,۱۹۵)
(۲۳۸,۳۳۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۳۸,۳۳۷)	(۲۳۸,۳۳۷)
۱۳,۲۸۳,۳۰۴	ماده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۳,۲۸۳,۳۰۴	۱۳,۲۸۳,۳۰۴

۲۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ میلیون ریالی)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۰۹,۸۱۳۰	۱,۷۲۱,۴۴۰	۱,۰۰۹,۸۱۳۰	۱,۷۲۱,۴۴۰
(۳۱۱,۳۸۸)	(۳۸۸,۱۳۳)	(۳۱۱,۳۸۸)	(۳۸۸,۱۳۳)
۵۵۵,۴۲۸	۷۰,۲۵۷۹	۵۵۵,۴۲۸	۷۰,۲۵۷۹
۱,۷۲۱,۴۳۰	۲,۰۳۵,۵۷۶	۱,۷۲۱,۴۳۰	۲,۰۳۵,۵۷۶



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۳۰-۱	۳,۶۸۰,۳۸۶	۱۴,۱۸۹,۳۴۶	۳,۶۸۰,۳۸۶	۱۴,۱۸۹,۳۴۶
	۳,۰۸۶,۱۶۷	۲,۳۴۷,۶۶۴	۳,۰۸۶,۱۶۷	۲,۳۴۷,۶۶۴
	۶,۷۶۶,۵۵۳	۱۶,۵۳۶,۹۱۰	۶,۷۶۶,۵۵۳	۱۶,۵۳۶,۹۱۰

اشخاص وابسته صنعت، صنعت غذایی، کوروش
تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

۳۰-۲	۱۰,۴۷۳,۳۵۰	۲,۳۲۲,۸۸۴	۱۰,۴۷۳,۳۵۰	۲,۳۲۷,۱۴۵
	۹,۳۳۷,۵۶۲	۷,۸۵۴,۲۰۱	۹,۳۳۷,۵۶۲	۷,۸۵۴,۹۶۸
	۱۹,۸۱۰,۹۱۲	۱۰,۱۷۷,۰۸۵	۱۹,۸۱۰,۳۵۳	۱۰,۳۳۱,۱۱۳
۳۰-۳	۲۶,۵۷۷,۴۶۵	۲۶,۷۱۳,۹۹۵	۲۶,۵۷۶,۹۰۶	۲۶,۷۶۸,۰۲۳

اشخاص وابسته
تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

۳۰-۴	۱,۱۴۹,۰۷۱	۲۹۰,۹۰۵	۱,۱۴۶,۸۵۳	۲۸۹,۳۸۵
	۶۷۴,۱۶۳	۴۱۶,۰۲۱	۶۴۲,۳۱۲	۳۹۰,۶۷۶
	۵۱۴,۴۸۳	-	۵۱۴,۰۵۸	-
۳۰-۵	۳۹۴,۴۸۱	۴۰۵,۴۸۶	۳۹۳,۹۶۰	۴۰۵,۰۰۲
	۳۴۳,۹۹۶	۳۰۳,۸۲۹	۳۴۳,۹۹۶	۳۰۰,۱۲۱
	۲۹۵,۲۳۰	۲۵۱,۸۹۵	۲۹۵,۲۳۰	۲۵۱,۸۹۵
۳۰-۶	۱۶۴,۶۸۹	۱۴۹,۱۴۱	۱۶۴,۳۰۷	۱۴۸,۸۹۴
	۱۴۹,۷۷۶	۱۶۵,۳۱۶	۱۴۹,۷۷۶	۱۶۵,۳۱۶
	۵۵,۲۸۲	۵۷,۷۵۰	۵۵,۱۶۲	۵۷,۶۴۹
۳۰-۷	۳۶,۹۶۵	۱۱۲,۲۲۳	۳۶,۸۳۰	۱۱۲,۲۲۴
	۳۵,۵۷۱	۲۳۴,۱۲۸	۳۴,۵۴۲	۲۳۴,۱۲۸
	۳۴۵,۳۸۰	۱۶۰,۶۰۴	۳۳۹,۰۷۰	۱۶۰,۳۵۸
۳۰-۸	۴,۱۵۹,۰۸۶	۲,۵۴۶,۳۱۸	۴,۱۱۶,۰۹۶	۲,۵۱۵,۵۴۸
	۳۰,۷۳۶,۵۵۱	۲۹,۴۶۰,۳۱۳	۳۰,۶۹۳,۰۰۲	۲۹,۲۸۳,۵۷۱

حقوق پرداختنی
سپرده های پرداختنی
ذخیره عیدی
حق بیمه های پرداختنی
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
مالیات اجاره
پس انداز کارکنان
حسابهای پرداختنی غیر تجاری
مالیات حقوق کارکنان
اشخاص وابسته
عیدی و پاداش پرداختنی
سایر

۳۰-۵- عمده مبلغ فوق به میزان ۱۱۷.۷۰۲ میلیون ریال بابت شناسایی حق بیمه معوقات حقوق ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در سال ۱۴۰۳ بوده است. لیکن پرداخت این مبلغ موکول به رسیدگی توسط حسابرسی تامین اجتماعی شده است.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۱- اسناد پرداختی تجاری تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۳۴۱,۶۵۳	۱۹۹,۳۰۰	۳۴۱,۶۵۳	فراگلمان هزاره سوم
	۲۲۳,۸۰۰	-	۲۲۳,۸۰۰	شرکت صبا طیور پارس
	۲۱۸,۴۵۹	۲۳۲,۰۰۷	۲۱۸,۴۵۹	شرکت کشت و صنعت شمال
	۲۰۳,۲۲۰	-	۲۰۳,۲۲۰	شیمی داروی پارسیان
	۱۸۷,۲۷۶	۵,۲۶۸	۱۸۷,۲۷۶	شرکت آرونا
	۱۷۵,۰۳۸	۱۳۳,۵۳۵	۱۷۵,۰۳۸	شرکت ویوا پارس
	۱۶۷,۳۴۴	۱۴۷,۶۵۲	۱۶۷,۳۴۴	۳۰-۱-۱ شرکت پشتیبانی امور دام گیلان
	۱۵۶,۰۲۴	۴۵۰۰	۱۵۶,۰۲۴	اقتصاد پژوهان آسیا
	۱۲۲,۸۸۳	۱۰۵,۱۰۰	۱۲۲,۸۸۳	شرکت تک وُن زیست
	۱۱۷,۸۰۰	-	۱۱۷,۸۰۰	شرکت ویستا مهر سروشان
	۱۰۴,۴۰۰	-	۱۰۴,۴۰۰	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام
	۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۵۲۰,۳۰۲	۱,۰۶۸,۱۷۰	سایر
	۳,۰۸۶,۱۶۷	۳,۳۴۷,۶۶۴	۳,۰۸۶,۱۶۷	

۳۰-۱-۱- مبلغ فوق بابت خریدفرت از این شرکت می باشد.

۳۰-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی جمعا مبلغ ۲,۶۴۳,۸۸۷ میلیون ریال از مبالغ فوق تسویه شده است.

۳۰-۲- اشخاص وابسته

(مبالغ میلیون ریال)		گروه		شرکت دلم و طیور کوروش
شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۵,۵۵۴,۴۸۳	۳۸۷,۰۹۶	۵,۵۵۴,۴۸۳	شرکت دلم و طیور کوروش
	۴,۹۱۷,۸۸۵	۱,۹۳۴,۸۰۶	۴,۹۱۷,۸۸۵	شرکت صنعت غذایی کوروش
	۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲	سایر
	۱۰,۴۷۳,۳۵۰	۲,۳۲۲,۸۸۴	۱۰,۴۷۳,۳۵۰	



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰۰۳- حسابهای پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ایمن پارس نورا	۲۹۰,۴۲۷	۸۶۶,۱۳۲	۲۹۰,۴۲۷	۸۶۶,۱۳۲	۳۰-۳-۱
شرکت دامین طب گیلان	۵۴۲,۲۰۲	۴۶۱,۹۹۰	۵۴۲,۲۰۲	۴۶۱,۹۹۰	۳۰-۳-۲
شرکت بیمه آسایش تدبیر پارس-نماینده‌گی بیمه آسیا	۱۲۱,۴۴۰	۳۹۴,۴۹۳	۱۲۱,۴۴۰	۳۹۴,۴۹۳	
شرکت ایمن سازان طیور شمال	۳۳۸,۱۰۹	۳۵۷,۷۴۱	۳۳۸,۱۰۹	۳۵۷,۷۴۱	۳۰-۳-۱
آمارد دارو آوران شمال	۱۳۵,۵۱۵	۲۲۸,۶۵۰	۱۳۵,۵۱۵	۲۲۸,۶۵۰	۳۰-۳-۳
شرکت جوجه کشی صنعتی ثالث گیلان	۳۱,۸۸۸	۱۹۳,۸۰۲	۳۱,۸۸۸	۱۹۳,۸۰۲	
کشتارگاه صنعتی طیور مروارید صومعه	۲۶,۴۷۶	۱۷۲,۵۲۵	۲۶,۴۷۶	۱۷۲,۵۲۵	
شرکت زرین گستر پرتیکان	۸,۱۵۲	۱۴۶,۶۵۹	۸,۱۵۲	۱۴۶,۶۵۹	
شرکت سرما پنگوئن کاسپین	۴۳,۲۰۴	۱۳۷,۵۰۱	۴۳,۲۰۴	۱۳۷,۵۰۱	
شرکت جوجه کشی سپید پرند	۲۵,۱۱۶	۱۳۳,۲۱۶	۲۵,۱۱۶	۱۳۳,۲۱۶	
شرکت تعاونی سیرنگ جوجه گیلان	۱,۹۱۸	۱۱۸,۱۴۲	۱,۹۱۸	۱۱۸,۱۴۲	
محمد بصیر(تکنو تابلو کوشش)	۴۵,۵۳۸	۱۱۸,۰۳۳	۴۵,۵۳۸	۱۱۸,۰۳۳	
داروخانه دامپزشکی ماکیان ملارد(رویان دارو)	۷۹,۷۵۳	۱۰۳,۷۸۰	۷۹,۷۵۳	۱۰۳,۷۸۰	۳۰-۳-۲
فروشگاه یخ صدف	۵۲,۳۲۷	۹۹,۹۴۳	۵۲,۳۲۷	۹۹,۹۴۳	
پرویز سلیمانی(خریدجوجه)	-	۹۵,۶۰۷	-	۹۵,۶۰۷	
حسن یعقوبی شوکی	۲۴,۹۸۶	۹۰,۷۸۳	۲۴,۹۸۶	۹۰,۷۸۳	
شرکت مهر کارتن سیلان	۵۰,۳۵۸	۸۲,۹۸۸	۵۰,۳۵۸	۸۲,۹۸۸	
اقتصاد پژوهان آسیا	-	۸۲,۸۰۰	-	۸۲,۸۰۰	۳۰-۳-۳
فراگامان هزاره سوم	-	۷۲,۶۰۰	-	۷۲,۶۰۰	۳۰-۳-۳
شرکت تولیدی و صنعتی سپید یخ گیلان	۲۳,۷۲۳	۶۸,۳۷۸	۲۳,۷۲۳	۶۸,۳۷۸	
سابان سمیع زادگان (مرغداری)	۳۱,۵۱۸	۶۶,۹۷۶	۳۱,۵۱۸	۶۶,۹۷۶	
سیدمصطفی گسگری(آهن آلات عدل)	۱۲۳,۷۱۴	۶۳,۹۵۰	۱۲۳,۷۱۴	۶۳,۹۵۰	
شرکت مهراس گیل پاک	۱۳,۸۴۸	۵۹,۷۰۵	۱۳,۸۴۸	۵۹,۷۰۵	
شرکت لاج درختان(فرجی)	۵,۱۷۱	۵۸,۱۶۴	۵,۱۷۱	۵۸,۱۶۴	
علی اینانو شوپکلو(راننده)	۳۶,۵۳۷	۵۲,۷۵۷	۳۶,۵۳۷	۵۲,۷۵۷	
پخش مواد غذایی آناهیت(محمدتقی کلآوری شال)	۵۲,۴۳۹	۴۸,۷۵۳	۵۲,۴۳۹	۴۸,۷۵۳	
شرکت ایران فسفات	-	۴۸,۳۰۰	-	۴۸,۳۰۰	
شرکت صنایع نشاسته الوند(سهامی عام)	-	۴۸,۳۰۰	-	۴۸,۳۰۰	
علی اسفر بیجاری	۶۲,۶۵۰	۲۵,۶۰۰	۶۲,۶۵۰	۲۵,۶۰۰	
مازیا بتن پاسارگاد	۲,۷۰۱	۲۳,۰۲۵	۲,۷۰۱	۲۳,۰۲۵	
قانع پلیمر آپریک	۱۴,۲۲۸	۴۲,۳۴۶	۱۴,۲۲۸	۴۲,۳۴۶	
آریا نوید یکتا	۲۲,۱۲۳	۴۱,۱۸۸	۲۲,۱۲۳	۴۱,۱۸۸	
نقل به صفحه بعد	۴,۶۴۴,۸۲۷	۴,۶۴۴,۸۲۷	۴,۶۴۴,۸۲۷	۴,۶۴۴,۸۲۷	



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل	۴,۶۴۴,۸۲۷	۲,۲۱۵,۸۷۱	۴,۶۴۴,۸۲۷	۲,۲۱۵,۸۷۱
محسن خاکسار نجفی (مرغداری)	۴۰,۹۷۳	-	۴۰,۹۷۳	-
کارخانه جوجه کشی رام جوجه گیلان	۳۹,۶۵۸	۱۳,۴۸۴	۳۹,۶۵۸	۱۳,۴۸۴
شرکت طیوران ایزار	۳۸,۹۲۷	۵۱,۳۹۲	۳۸,۹۲۷	۵۱,۳۹۲
شرکت فیروز بسپاریاران	۳۸,۱۲۵	۶۵,۴۵۵	۳۸,۱۲۵	۶۵,۴۵۵
مرغداری محمد خلخالی	۳۸,۰۵۶	-	۳۸,۰۵۶	-
فروشگاه تکنو ایزار (ایزار ولیعصر)	۳۶,۹۷۶	۱۱,۱۹۵	۳۶,۹۷۶	۱۱,۱۹۵
حجت اله ملکی (کارتن سازی نوید)	۳۵,۲۸۳	۳۱,۲۹۲	۳۵,۲۸۳	۳۱,۲۹۲
شرکت تک زن زیست	۳۵,۲۳۴	۸,۰۰۰	۳۵,۲۳۴	۸,۰۰۰
شرکت تعاونی مرغ گوشتی نفقه لوشان	۳۴,۵۴۱	۴,۲۰۰	۳۴,۵۴۱	۴,۲۰۰
صنعت برقی الکترو درخشش (وحید شعبانزاده)	۳۴,۱۷۴	۵,۸۷۰	۳۴,۱۷۴	۵,۸۷۰
افزودنیهای سپهر سامان فرتاک	۳۳,۰۰۰	۲۱,۰۹۰	۳۳,۰۰۰	۲۱,۰۹۰
قصایی ملت (یاسر رحمانی)	۳۲,۵۱۶	۱۰,۰۶۱	۳۲,۵۱۶	۱۰,۰۶۱
آریانا فسفات چکاوک	۳۲,۴۷۰	۱۴,۲۷۰	۳۲,۴۷۰	۱۴,۲۷۰
شرکت سما گستر کهن	۳۲,۴۶۴	-	۳۲,۴۶۴	-
شرکت سان تجارت زوبیر	۳۱,۹۰۰	-	۳۱,۹۰۰	-
علی مقدم (ایزار یراق کاسپین)	۳۱,۱۴۹	۹,۴۴۰	۳۱,۱۴۹	۹,۴۴۰
اله سازان پارس صنعت	۳۱,۰۸۹	۴۷,۲۳۱	۳۱,۰۸۹	۴۷,۲۳۱
بورس شن و ماسه مقصودی	۲۹,۸۷۱	۳۳,۶۲۹	۲۹,۸۷۱	۳۳,۶۲۹
شرکت فوم گلبار (قلی‌زاده)	۲۹,۵۵۵	۲۸,۹۴۹	۲۹,۵۵۵	۲۸,۹۴۹
محمود پاری (استیل صنعت شمال)	۲۹,۵۴۴	۱,۰۲۶	۲۹,۵۴۴	۱,۰۲۶
شیرین ریحانی سروانی (پوشاک خرد)	۲۸,۳۲۸	۱۳,۴۴۳	۲۸,۳۲۸	۱۳,۴۴۳
عسگر عزیزی فیروزآباد (راتنده)	۲۷,۱۶۹	۲۵,۹۵۴	۲۷,۱۶۹	۲۵,۹۵۴
نزهت ایرانیار (مرکز واکسیناسیون دکتر ایرانیار)	۲۷,۰۴۱	۷,۱۲۰	۲۷,۰۴۱	۷,۱۲۰
کارگاه تولیدی جهان صنعت هبو (نبی اله کوهفر)	۲۶,۷۵۳	۲۳,۳۹۸	۲۶,۷۵۳	۲۳,۳۹۸
زراعی و تولید مواد غذایی زیتون طلایی	۲۵,۶۵۳	۱۳,۰۲۲	۲۵,۶۵۳	۱۳,۰۲۲
احمد رضا حسین دوست	۲۵,۵۱۵	۱۵,۸۰۹	۲۵,۵۱۵	۱۵,۸۰۹
اسماعیل محمود زاده (فروشگاه پترو صنعت آژند)	۲۵,۰۵۳	-	۲۵,۰۵۳	-
فروشگاه غلام زاده (پخش لوازم گازرسانی و آب رسانی)	۲۵,۰۳۲	۴۸,۹۷۵	۲۵,۰۳۲	۴۸,۹۷۵
محمد شفیعی (خرید جو)	۲۴,۸۸۵	۷,۴۱۰	۲۴,۸۸۵	۷,۴۱۰
داروخانه دامپزشکی پرشین (ساره ابراهیمی)	۲۴,۵۵۴	۸,۳۵۳	۲۴,۵۵۴	۸,۳۵۳
هادی شانیان	۲۳,۹۰۱	۱۱,۶۴۲	۲۳,۹۰۱	۱۱,۶۴۲
مرغداری لطف اله صادقی	۲۳,۷۵۱	۲,۵۲۴	۲۳,۷۵۱	۲,۵۲۴
نقل به صفحه بعد	۵,۶۳۷,۹۵۷	۲,۷۵۰,۰۰۵	۵,۶۳۷,۹۵۷	۲,۷۵۰,۰۰۵



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۷۵۰,۰۰۵	۵,۶۳۷,۹۵۷	۲,۷۵۰,۰۰۵	۵,۶۳۷,۹۵۷
-	۲۳,۵۱۶	-	۲۳,۵۱۶
۲,۴۷۸	۲۳,۲۷۵	۲,۴۷۸	۲۳,۲۷۵
۲۲,۴۲۱	۲۲,۴۲۱	۲۲,۴۲۱	۲۲,۴۲۱
۱۵,۹۰۶	۲۲,۱۹۶	۱۵,۹۰۶	۲۲,۱۹۶
۸,۵۴۰	۲۲,۱۴۶	۸,۵۴۰	۲۲,۱۴۶
۶,۴۳۹	۲۲,۰۲۲	۶,۴۳۹	۲۲,۰۲۲
۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰
۳,۸۷۵	۲۱,۴۶۸	۳,۸۷۵	۲۱,۴۶۸
-	۲۱,۲۴۷	-	۲۱,۲۴۷
۱۸,۹۲۴	۲۰,۵۲۷	۱۸,۹۲۴	۲۰,۵۲۷
۲۰,۶۲۴	۲۰,۳۴۵	۲۰,۶۲۴	۲۰,۳۴۵
۴,۴۲۲	۱۹,۸۷۹	۴,۴۲۲	۱۹,۸۷۹
۲۳,۱۳۱	۱۹,۶۴۸	۲۳,۱۳۱	۱۹,۶۴۸
۵,۰۴۵	۱۹,۵۱۸	۵,۰۴۵	۱۹,۵۱۸
۳۱,۹۶۷	۱۹,۲۳۹	۳۱,۹۶۷	۱۹,۲۳۹
۱۴,۹۵۳	۱۹,۰۶۰	۱۴,۹۵۳	۱۹,۰۶۰
۶,۹۰۶	۱۸,۸۱۳	۶,۹۰۶	۱۸,۸۱۳
۲۳,۹۷۰	۱۸,۵۹۹	۲۳,۹۷۰	۱۸,۵۹۹
-	۱۸,۵۴۴	-	۱۸,۵۴۴
۱۲,۴۱۱	۱۸,۴۸۸	۱۲,۴۱۱	۱۸,۴۸۸
-	۱۸,۱۲۷	-	۱۸,۱۲۷
۴,۸۶۰,۲۵۱	۳,۲۶۸,۲۶۸	۴,۸۶۰,۲۵۴	۳,۲۶۸,۲۶۸
۷,۸۵۳,۹۶۸	۹,۳۳۷,۰۰۳	۷,۸۵۳,۹۷۱	۹,۳۳۷,۰۰۳

نقل از صفحه قبل

شرکت سرما گستر ویرا

شرکت رنگین پلاست آمل

بو قلمون پردیس طلوس

گلناب ارومیه

آزمایشگاه رایت روشن

صنایع پلاستیک گیلان کوب

عباس طاهری

شرکت مزرعه هاکیان سفید بیابانی

دکتر یاسر زند رحیمی (ایمن گستر پارس)

غفار باقری راجعونی (مرغداری باقری)

سلامت گوشت ماهی

مجید محبی (فروشگاه مصالح پوشش سقف حجت)

مرغداری سارا رحیمی

سید حامد حاجی سیدجوادی (بامیر)

کیا کارتن سیلان

دوست محمد سیلوش

مرغداری اصغر سیاه منصوری

مرغداری محمود ساعی

مریم کر بلاهی حسینی (مرغداری)

منصور حسن زاده آپرسی (کیان برچسب)

حجت غلامی (فروشگاه ایران صنعت)

سایر

۳۰-۳-۱ مبلغ فوق بابت بدهی خرید واکسن می باشد.

۳۰-۳-۲ مبلغ فوق بابت بدهی خرید دارو و ویتامین می باشد.

۳۰-۳-۳ مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه میباشد

۳۰-۴ سایر اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۶,۳۱۶	۳۱,۶۶۹	۴۶,۳۱۵	۳۱,۶۶۸
۲۲,۰۲۱	۲,۳۹۵	۲۲,۰۲۱	۲,۳۹۵
۲۲,۸۸۷	۲,۷۶۶	۲۲,۸۸۷	۲,۷۶۶
-	-	-	۱۳۵
۱۱۲,۲۲۴	۳۶,۸۳۰	۱۱۲,۲۲۳	۳۶,۹۶۴

مجتبی رسولی

نجی اله رسولی

محمد رسولی

سایر

۳۱ مالیات پرداختنی

۳۱-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲
۵۱,۵۲۳	۲۸,۲۲۸
۲۰,۰۰۰	۵۱,۲۶۸
۴۶,۲۳۸	
(۴۷,۵۰۶)	(۲۷,۹۷۳)
۷۰,۲۵۵	۵۱,۵۲۳

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱

پرداختی طی دوره



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی (تجدید ارائه شده)	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص	ایزای	دوآمدشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۵۵	۲۵۵	۳۵,۶۴۸	۳۵,۶۴۸	۴۵,۱۳۳	۲۷,۰۸۵	۱۷۵,۹۶۲	۷,۲۱۰,۹۰۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۴,۳۱۱	۷۴,۳۱۱	۷۴,۳۱۱	۲۷,۹۷۳	۲۲۱,۴۱۳	۶,۳۸۷,۰۴۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸	-	-	۱,۲۶۸	۱۱,۱۸۱	۹,۷۲۸,۱۲۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۹۳,۶۹۷)	۱۴۰۳
	۱,۵۲۳	۲۵۵							
	۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰							
	۵۱,۵۲۳	۷۰,۲۵۵							

ذخیره احتیاطی مالیات

۳۱-۲-۱- مالیات عملکرد برای سال ۱۴۰۱ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به معافیت‌های مربوط به ماده ۸۱، ۱۴۵، ۱۴۳ ق.م.م و همچنین تبصره ۶ بند ۳ قانون بودجه ۱۴۰۳ برای درآمدهای غیرمعاف محاسبه شده است.

۳۱-۲-۳- برای دوره گزارشگری با توجه به اینکه شرکت در تمامی فعالیت‌های خود زیان داشته لذا ذخیره مالیات بردارآمدن موضوعیت نداشته است.

۳۲ سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)									
۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	یادداشت	شرکت	سال	
۴۳۲,۶۹۴	-	۴۳۲,۶۹۴	۲۵,۲۰۳	-	۲۵,۲۰۳	۳۲-۱	شرکت	سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل	
-	-	-	۳,۵۳۵,۶۶۰	-	۳,۵۳۵,۶۶۰	۳۲-۲	سال ۱۴۰۲		
۴۳۲,۶۹۴	-	۴۳۲,۶۹۴	۳,۵۶۰,۸۶۳	-	۳,۵۶۰,۸۶۳				
-	-	-	-	-	-		گروه		
۱,۸۸۴	-	۱,۸۸۴	۳۴,۰۴۴	-	۳۴,۰۴۴		شرکتهای فرعی	مربوط به منافع فاقد حق کنترل	
۴۳۴,۵۷۸	-	۴۳۴,۵۷۸	۳۴,۰۴۴	-	۳,۵۹۴,۹۰۷				

۳۲-۱- مبلغ فوق مانده مطالبات سهامداران بابت سود عملکرد سال ۱۴۰۱ و قبل از آن بوده که سهامدارانی می‌باشد که اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل نکرده‌اند و پرداخت به آن‌ها صورت نگرفته است.

۳۲-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۵۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۰۰ ریال است. از مبلغ فوق مبلغ ۲,۷۲۲,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سهامداران عمده حقوقی شرکت و مبلغ ۸۰۷,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به سهام سهامداران عمده حقیقی می‌باشد.

۳۳ پیش دریافت‌ها

(مبالغ میلیون ریال)									
شرکت		گروه							
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
-	۸۳,۴۸۳	-	۸۳,۴۸۳	پیش دریافت از مشتریان:					
۳,۲۷۵	۶۲,۳۳۲	۳,۲۷۵	۶۲,۳۳۲	سیدمرتضی موسوی					
-	۴۳,۲۸۹	-	۴۳,۲۸۹	شرکت سرما پنگون کاسپین					
۲۹,۵۰۹	۲۹,۵۰۹	۲۹,۵۰۹	۲۹,۵۰۹	پروژه‌های سروش خردمنان منطقه آزاد انزلی					
۱۳,۸۲۶	۲۶,۹۹۷	۱۳,۸۲۶	۲۶,۹۹۷	ملیحه محمدی نیک‌نژاد					
-	۲۰,۹۷۴	-	۲۰,۹۷۴	علی زمان قنبری					
-	۱۸,۶۱۸	-	۱۸,۶۱۸	شرکت فر آورده‌های گوشتی چم جمال گوشت گیلان (چم چم)					
۵۶	۱۷,۹۱۰	۵۶	۱۷,۹۱۰	ولی اله کلبادی نژاد					
-	۱۴,۹۹۲	-	۱۴,۹۹۲	علی اصغر ساعد (منجمد)					
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت مرغ کاکل زری رشت (مشتري جوجه)					
۲۴۶,۴۵۱	۱۷۸,۰۸۸	۲۴۶,۴۵۱	۱۷۸,۰۸۸	پرواورد آمینی (سوپر گستان)					
۲۹۳,۱۱۷	۵۰۶,۱۹۲	۲۹۳,۱۱۷	۵۰۶,۱۹۲	سایر مشتریان					

۳۳-۱- مبالغ فوق عمدتاً بابت پیش دریافت و اضافه‌واریزهای مشتریان شرکت بوده است که دوره مالی آتی با انجام فروش تسویه خواهد شد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۳۴-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به		تعدیلات		تغییر در رویه های حسابداری	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصحیاهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	اصحیاهات حسابداری			
(۱,۸۶۴,۹۲۶)	(۲۷۸,۱۹۴)		(۲۷۸,۱۹۴)	(۲۷۸,۱۹۴)	(۲,۱۴۳,۱۲۰)	
-	(۲۵,۰۰۰)		(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	
۶۷۴						۶۷۴
۶,۰۶۲,۶۳۸	(۳۰۳,۱۹۴)				(۳۰۳,۱۹۴)	۵,۷۵۹,۴۴۴

۳۴-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعدیلات		تغییر در رویه های حسابداری	جمع تعدیلات	(تجدید به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اصحیاهات حسابداری	تجدید طبقه بندی			
۱۹,۰۹۳,۳۶۲	۵۹۴,۶۳۱	(۲۹۰,۹۶۰)	۵۹۴,۶۳۱	۱۹,۶۸۷,۹۹۳
۵۰۱,۱۸۸	(۲۹۰,۹۶۰)	(۳۰۳,۶۷۱)	(۲۹۰,۹۶۰)	۲۱۰,۲۲۸
۲۷,۶۳۳,۳۰۸	(۳۰۳,۶۷۱)	(۲۲,۳۸۹)	(۳۰۳,۶۷۱)	۲۷,۳۲۹,۶۳۷
۱,۶۷۵,۱۷۶	(۲۲,۳۸۹)	(۲۲,۳۸۹)	(۲۲,۳۸۹)	۱,۶۵۲,۷۸۷
۸,۴۴۷,۹۰۸	(۲۷,۹۵۳)	(۵,۵۶۴)	(۲۷,۹۵۳)	۸,۴۲۰,۹۰۸
۲۸,۹۸۳,۳۳۱	۳۰۰,۲۴۰	۳۰۰,۲۴۰	۳۰۰,۲۴۰	۲۹,۲۸۳,۵۷۱
۱,۵۲۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۳
۱۱,۲۰۰,۰۲۲	(۳۷۸,۱۹۴)	(۳۷۸,۱۹۴)	(۳۷۸,۱۹۴)	۱۰,۸۲۱,۸۲۸

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۳۴-۱-۳ اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مقایسه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
طبق صورت مالی	اصحیاهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده	طبق صورت مالی	اصحیاهات حسابداری	تجدید ارائه شده	جمع تعدیلات
صورت سود و زیان:								
هزینه های فروش ، انباری و عمومی	(۱,۸۶۴,۹۲۶)	(۲۷۸,۱۹۴)		(۲,۱۴۳,۱۲۰)				
مالیات عملکرد	-	(۲۵,۰۰۰)		(۲۵,۰۰۰)				
سودخالص	۶,۰۶۲,۶۳۸	(۳۰۳,۱۹۴)		۵,۷۵۹,۴۴۴				
صورت وضعیت مالی:								
دارایی های ثابت مشهود	۱۹,۰۹۳,۳۶۲		۵۹۴,۶۳۱		۱۹,۶۸۷,۹۹۳			
سایر دارایی ها	۵۰۱,۱۸۸		(۲۹۰,۹۶۰)		۲۱۰,۲۲۸			
موجودی مواد و کالا	۲۷,۶۳۳,۳۰۸		(۳۰۳,۶۷۱)		۲۷,۳۲۹,۶۳۷			
سایر پیش پرداخت ها	۱,۶۷۵,۱۷۶		(۲۲,۳۸۹)		۱,۶۵۲,۷۸۷			
سایر حسابهای دریافتنی	۸,۴۴۷,۹۰۸	(۲۷,۹۵۳)	۲۲,۳۸۹		۸,۴۴۲,۳۳۴			
سایر حسابهای پرداختنی	۲۸,۹۸۳,۳۳۱	۳۰۰,۲۴۰			۲۹,۲۸۳,۵۷۱			
مالیات پرداختنی	۱,۵۲۳	۵۰,۰۰۰			۱,۵۲۳			
سود انباشته	۱۱,۲۰۰,۰۲۲	(۳۷۸,۱۹۴)			۱۰,۸۲۱,۸۲۸			



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۷۵۹,۴۴۴	(۲,۰۹۳,۶۹۷)	۵,۷۶۴,۵۳۶	(۲,۱۲۴,۶۰۰)
۵,۷۵۹,۴۴۴	(۲,۰۹۳,۶۹۷)	۵,۷۶۴,۵۳۶	(۲,۱۲۴,۶۰۰)
سود خالص			
تعدیلات:			
۲۵,۰۰۰	۶۶,۳۳۸	۲۵,۰۰۰	۶۶,۳۳۸
هزینه مالیات بر درآمد			
۱,۳۴۷,۷۶۱	۱,۶۱۶,۳۸۰	۱,۳۴۷,۷۶۱	۱,۶۱۶,۳۷۹
هزینه های مالی			
(۳,۱۹۹)	(۴۲۴)	(۳,۱۹۹)	(۴۲۴)
زبان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			
۲۰۶,۵۷۲	۲۱۴,۴۴۶	۲۰۷,۹۴۸	۲۱۵,۷۵۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۴۵۸,۶۰۳	۶۹۳,۴۷۱	۴۶۰,۹۶۰	۶۹۶,۴۳۴
استهلاک دارایی های ثابت و نامشهود			
۹۰۳,۵۹۸	۲,۱۷۹,۷۱۱	۹۱۷,۵۱۹	۲,۱۷۹,۷۱۱
استهلاک دارایی های زیستی			
(۱۴,۷۴۱)	(۶۲,۵۸۸)	-	-
سود سهام دریافتی			
(۷۵۵)	(۵۲۶)	(۷۵۵)	(۵۲۶)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
۵۷	(۲,۳۱۵)	۵۷	(۲,۳۱۵)
خالص (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات			
۲,۸۲۳,۸۹۶	۴,۸۰۴,۲۹۳	۲,۸۵۵,۲۹۱	۴,۸۷۱,۱۵۲
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۱,۱۷۲,۴۹۲)	۱,۰۶۱,۳۸۴	(۱,۱۳۳,۹۰۹)	۱,۰۴۳,۹۴۴
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی			
(۵,۳۹۵,۱۲۱)	۱۱,۳۶۶,۳۱۳	(۵,۵۸۲,۲۷۷)	۱۱,۳۶۶,۶۳۶
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۱,۶۴۹,۳۵۴)	(۳,۳۴۴,۹۴۷)	(۱,۶۷۲,۷۸۶)	(۳,۳۷۵,۲۷۴)
کاهش (افزایش) دارایی زیستی مولد			
(۷۸۳,۵۷۷)	(۱,۷۰۰,۵۹۴)	(۷۸۴,۵۱۹)	(۱,۷۱۵,۷۶۲)
کاهش (افزایش) دارایی زیستی غیر مولد			
۲۰۰,۹۲۵	(۱,۰۵۴,۱۹۵)	۱۷۹,۰۱۲	(۱,۰۵۵,۴۷۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۴,۸۶۷,۵۰۶	۱,۴۰۹,۴۳۱	۴,۸۵۰,۹۸۱	۱,۴۷۶,۲۳۸
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
(۵۷,۰۳۵)	۲۱۳,۰۷۵	(۵۷,۰۳۵)	۲۱۳,۰۷۵
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
۱۶۵,۳۵۵	۱۲,۵۳۹	(۱۲۵,۶۰۵)	۱۲,۵۳۹
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها			
(۳,۷۲۳,۷۹۳)	۷,۸۶۳,۰۰۶	(۴,۳۲۶,۱۳۸)	۷,۸۶۵,۹۲۱
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۴,۸۵۸,۵۴۷	۱۰,۵۷۳,۶۰۲	۴,۲۹۳,۶۸۹	۱۰,۶۱۲,۴۷۳
نقد حاصل از عملیات			



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

گروه	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع بدهی	۵۳,۴۲۶,۷۱۶	۴۸,۵۶۰,۵۵۱	۵۲,۳۴۱,۸۶۸	۴۸,۵۷۵,۹۷۹
موجودی نقد	(۱,۵۱۱,۹۲۲)	(۱,۴۲۶,۵۸۸)	(۱,۴۸۹,۴۵۲)	(۱,۴۲۰,۵۰۴)
خالص بدهی	۵۰,۹۱۴,۷۹۴	۴۷,۱۳۳,۹۶۳	۵۰,۸۵۲,۴۱۶	۴۷,۱۵۵,۴۷۵
حقوق مالکانه	۱۳,۵۹۳,۰۹۱	۳۰,۷۲۹,۰۸۳	۱۳,۵۶۴,۵۳۷	۲۰,۶۰۸,۲۴۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۷۵%	۲۲۷%	۳۷۵%	۲۲۹%

عمده افزایش نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش حسابهای پرداختی به تامین کنندگان از جمله واحد های جدید مشارکتی ناشی از افزایش ظرفیت تولید و همچنین بابت خرید واحدهای جدید و دریافت تسهیلات مالی جدید می باشد.

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه و ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار و ریسک ارزی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت شش ماهه به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۶-۳- ریسک بازار

ذرت و کنجاله سویا بیش از ۸۱ درصد قیمت دان تولیدی را تشکیل می دهند. همچنین قیمت دان حدود ۷۰ درصد بهای تمام شده گوشت مرغ را می سازد. طبق اعلام انجمن صنایع خوراک دام و طیور ۸۰ درصد نهاده های دامی وارداتی هستند. از سوی دیگر بسیاری دیگر از مواد اولیه مورد نیاز این صنعت نظیر ویتامین ها، مواد معدنی و واکسن نیز از تامین کنندگان خارجی تهیه می شوند. همچنین تهیه جوجه یکروزه اجداد نیز با توجه به عدم خودکفایی در این بخش از کشورهای دیگر صورت می پذیرد. این حجم از وابستگی به واردات، با توجه به شرایط تحریم ها و سختی نقل و انتقال ارز در برهه های زمانی مختلف امنیت تامین را به خطر می اندازد و یا باعث تامین اقلام مورد نیاز با قیمت های گراف می گردد. شایان ذکر است تامین کنندگان مواد اولیه اصلی نظیر نهاده های دامی و نیز شرکت های تامین کننده جوجه اجداد بدلیل وجود نوعی انحصار در این حوزه از قدرت چانه زنی بالایی برخوردار هستند که این موضوع در زمان خرید از این شرکت ها در قیمت کالای خریداری شده، شرایط پرداخت و یا زمان تحویل نمودار می گردد که عموماً سعی می شود تا سقف مجاز این ریسک از طریق تعدیل نرخ های فروش مدیریت می شود.

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه و با توجه به توضیحات بند ۳-۳۵، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. این موضوع از طریق نگهداری موجودی به میزان کافی و عدم ایجاد بدهی های ارزی مدیریت می شود. همچنین شرکت در نظر دارد آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق حذف واسطه های واردات مدیریت نماید.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

از آنجاییکه عمده فروش‌های شرکت به صورت نقدی انجام میشود شرکت ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۳۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	-	۲۶,۵۷۶,۹۰۶	-	-	۲۶,۵۷۶,۹۰۶
سایر پرداختی‌ها	-	۴,۱۱۶,۰۹۶	-	-	۴,۱۱۶,۰۹۶
تسهیلات مالی	-	-	۱۲,۳۹۸,۱۹۱	۳۰,۷۷,۴۸۸	۱۵,۴۷۵,۶۷۹
مالیات پرداختی	-	۲۵۵	-	-	۲۵۵
سود سهام پرداختی	۳,۵۶۰,۸۶۳	-	-	-	۳,۵۶۰,۸۶۳
جمع	۳,۵۶۰,۸۶۳	۳۰,۶۹۳,۲۵۷	۱۲,۳۹۸,۱۹۱	۳۰,۷۷,۴۸۸	۴۹,۷۲۹,۷۹۹

۳۷- وضعیت ارزی

گروه

موجودی نقد

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)

شرکت

موجودی نقد

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)

۳۷-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره به شرح زیر است

شرکت		گروه	
یون	یورو	یون	یورو
۱,۳۵۹,۷۸۴	۲,۷۲۷,۶۰۲	۱,۳۵۹,۷۸۴	۲,۷۲۷,۶۰۲
	۵۸,۳۸۰	-	۵۸,۳۸۰

خرید مواد اولیه

ماشین آلات و قطعات

۳۷-۱-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۰۶,۴۱۷ یورو از سفارشات خارجی رفع تعهد نگردیده است که به محض دریافت کالا رفع می‌گردد.



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	توع وابستگی	خرید	فروش	سایر درآمدها	تضمین دریافتی تسهیلات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت دام و طیور کوروش	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک	۹,۵۴۴,۵۹۲	۴۰,۵۶۷۱	۵۵,۹۲۳	۳,۹۲۴,۰۰۰
	شرکت صنعت غذایی کوروش	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۷۴۴,۹۶۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	آقای محمد رسولی	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۳۹۳,۷۵۰
	آقای مجتبی رسولی	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۸۵۹,۰۵۰
شرکت های همگروه	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	سایر اشخاص وابسته	۳۰,۰۴۰	۱,۴۴۸,۶۶۴	۹۷,۳۰۸	-
جمع کل			۲۲,۲۹۹,۵۹۹	۱,۸۵۴,۳۲۵	۱۵۳,۲۳۱	۶,۰۷۶,۸۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
							خالص	
							طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت دام و طیور کوروش	-	-	۵,۵۵۴,۴۸۳	-	۲,۷۲۲,۵۰۰	-	۸,۲۷۶,۹۸۳
سهامداران پیش از ۵ درصد	آقای مجتبی رسولی	-	-	-	۳۱,۶۶۸	۲۳۳,۶۵۴	-	۲۶۵,۳۲۲
	آقای نجی اله رسولی	-	-	-	۲,۳۹۵	۲۷۸,۶۹۸	-	۲۸۱,۰۹۳
	آقای محمد رسولی	-	-	-	۲,۷۶۶	۲۹۵,۳۶۸	-	۲۹۸,۱۳۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سپید جوجه	۱,۸۸۶	-	-	-	-	۱,۸۸۶	-
	شرکت سالم خزر	-	-	۹۸۲	-	-	-	۹۸۲
	مرتضی رسولی	۱۷,۴۸۱	-	-	-	-	۱۷,۴۸۱	-
	علیرضا داوری	۱۸,۰۵۷	-	-	-	-	۱۸,۰۵۷	-
	گلچین طیور گلان	-	۱۵,۸۶۴	-	-	-	۱۵,۸۶۴	-
	کشت و صنعت کوروش پاجنار	-	۱۸,۸۳۴	-	-	-	۱۸,۸۳۴	-
شرکت های همگروه	شرکت صنعت غذایی کوروش	-	-	۸,۵۹۸,۳۷۰	-	-	-	۸,۵۹۸,۳۷۰
	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۱۱۳,۱۱۵	-	-	-	-	۱۱۳,۱۱۵	-
جمع کل		۳۷,۴۲۴	۳۴,۶۹۸	۵,۵۵۵,۴۶۵	۳۶,۸۲۹	۳,۵۳۰,۲۲۰	۷۲,۱۲۲	۹,۱۳۲,۵۱۴



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۸-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید	فروش	سایر درآمدها	تضمین دریافتی تسهیلات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت دام و طیور کوروش	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹,۵۲۴,۵۹۲	۴۰۵,۶۷۱	۵۵,۹۲۳	۳,۹۲۳,۰۰۰
	شرکت صنعت غذایی کوروش	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۲,۷۳۴,۱۶۷	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت مرغ گوشتی دریای صومعه سرا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۹۰,۸۸۸	۱۶۸,۵۳۶	۱۴,۹۷۲	-
	شرکت پرورش مرغ مادر کانلادک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۳,۱۴۴	-	۷,۳۷۳	-
سایر اشخاص وابسته	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	سایر اشخاص وابسته	-	۲۰,۰۴۰	۱,۴۴۸,۶۶۴	۹۷,۳۰۸	-
	آقای محمد رسولی	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱,۳۹۳,۷۵۰
	آقای مجتبی رسولی	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۸۵۹,۰۵۰
جمع کل				۲۳,۵۴۲,۶۳۱	۲,۰۲۲,۸۷۱	۱۷۵,۵۷۶	۶,۰۷۶,۸۰۰

۳۸-۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۸-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	خالص	
							طلب	پدیی
واحد تجاری اصلی	شرکت دام و طیور کوروش	-	-	۵,۵۵۴,۴۸۳	-	۳,۷۲۲,۵۰۰	-	۸,۲۷۶,۹۸۳
	آقای مجتبی رسولی	-	-	-	۳۱,۶۶۸	۲۳۴,۶۵۴	-	۲۶۵,۳۲۲
سهامداران بیش از ۵ درصد	آقای نجیب الله رسولی	-	-	-	۲,۳۹۵	۲۷۸,۶۹۸	-	۲۸۱,۰۹۳
	آقای محمد رسولی	-	-	-	۲,۷۶۶	۲۹۵,۳۶۸	-	۲۹۸,۱۳۴
شرکت های همگروه	شرکت مرغ گوشتی دریای صومعه سرا	۱۷,۴۸۱	-	-	-	-	۱۷,۴۸۱	-
	شرکت پرورش مرغ مادر کانلادک	۱۸,۰۵۷	-	-	-	-	۱۸,۰۵۷	-
	شرکت صنعت غذایی کوروش	-	-	۸,۵۹۸,۲۷۰	-	-	-	۸,۵۹۸,۲۷۰
	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۱۱۳,۱۱۵	-	-	-	-	۱۱۳,۱۱۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سپید چوجه	۱,۸۸۶	-	-	-	-	۱,۸۸۶	-
	شرکت سالم خزر	-	-	۹۸۲	-	-	-	۹۸۲
	گلچین طیور گیلان	-	۱۵,۸۶۴	-	-	-	۱۵,۸۶۴	-
	گشت و صنعت کوروش پانچمار	-	۱۸,۸۲۴	-	-	-	۱۸,۸۲۴	-
جمع کل		۱۵۰,۵۳۹	۳۴,۶۹۸	۱۴,۱۵۳,۷۳۵	۳۶,۸۲۹	۳,۵۳۰,۲۲۰	۱۸۵,۲۳۷	۱۷,۷۲۰,۷۸۶



شرکت سپیدماکیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت که شامل تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها (چک و سفته) و تضمین پرداخت جرمه مالیاتی (ضمانت نامه) می باشد.
- ۳۹-۲- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات ماده ۱۶۹ ق.م.م تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و قطعی شده است و همچنین برای سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است.
- ۳۹-۳- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده که سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص صادر شده است و شرکت به این برگه اعتراض نموده در هیات حل اختلاف بدوی مطرح میباشد و برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است و شرکت بدهی با اهمیتی از این بابت متصور نمیشد.
- ۳۹-۴- دفاتر شرکت از بابت مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۳,۴۲۰ میلیون ریال مازاد مطالبه شده است که شرکت اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آن مشخص نمیشد و همچنین برای سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نگردیده است.
- ۳۹-۵- طبق اعلام اداره محیط زیست استان گیلان واحد کشتارگاه سفیدرود در سال ۱۴۰۱ به عنوان واحد آلاینده بوده که از این رو سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴۰,۲۴۰ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است که شرکت از این بابت ذخیره لازم در حساب ثبت نموده و همچنین کشتارگاه فوق با توجه به اقدامات انجام شده از ابتدای سال ۱۴۰۲ از لیست واحدالاینده خارج گردیده است.
- ۳۹-۶- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان فصل تابستان ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و برای فصلهای پاییز زمستان مالیات قطعی گردیده که شرکت براساس ماده ۲۱۶ ق.م.م اعتراض نموده است و در ضمن برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی صورت گرفته و برگ مطالبه برای سال فوق مبلغ ۲۷۹,۷۸۶ میلیون ریال مازاد ابرازی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات بدوی مطرح می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است و همچنین برای سال ۱۴۰۲ و دوره مورد گزارش گری نیز تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است. در این ارتباط مدیریت شرکت معتقد است فروش آلاینشات طیور مشمول معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در مورد فروش انواع گوشت و فرآورده های گوشتی طبق بند ۴-۵ بخش "الف" ماده ۹ قانون دائمی مالیات پرارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ می باشد. از اینرو شرکت در حل پیگیری از مراجع قانونی ذیربط جهت اخذ معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نسبت به فروش آلاینشات طیور می باشد، لیکن اقدامات مذکور تا کنون منتج به نتیجه نهایی نشده است شرکت طبق برآورد مدیریت ذخیره لازم از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده محصولات فرآوری شده مشمول، در حسابها منظور نموده است.
- ۳۹-۷- شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که برگ مطالبه به مبلغ ۶۰,۶۵۹ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات تجدید نظر بوده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ درحال رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی میباشد و همچنین برای سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی صورت نگرفته و ذخیره لازم از این بابت در حسابها ثبت شده است.
- ۳۹-۸- شرکت از جانب اداره صمت لنگرود و اداره کل صمت تهران در دادگاه های بدوی لنگرود و تهران بابت عرضه خارج از شبکه محصولات به ترتیب به مبالغ ۲۲,۸۵۷ میلیون ریال و ۷۷,۱۸۶ میلیون ریال محکوم شده که باتوجه به نامه های حمایتی جهادکشاورزی استان گیلان و همچنین وزیر جهاد در دادگاه های تجدید نظر امید به نقض آرای بدوی میباشد و همچنین سازمان صمت استان گیلان پرونده ای به مبلغ ۳۲۲,۱۶۶ میلیون ریال در دادگاه تعزیرات بدوی رشت به علت عدم ثبت کالا در سامانه جامع انبارها در خصوص محصولات شرکت موجود در سردخانه سرما پنگون مطرح نموده است که تاکنون منتج به صدور رای نگردیده است.
- ضمنا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ شرکت در دادگاه بدوی رشت در برابر شاکی خود (وزارت صمت) اداره صمت رشت محکوم به پرداخت ۵۳,۸۲۰ میلیون ریال جرمه نقدی از بابت عرضه مرغ خارج از شبکه شده است و شرکت اعتراض نموده و لایحه دفاعی خود را تسلیم آن دادگاه جهت تجدید نظر خواهی ارائه نموده است تا این تاریخ نتیجه اعتراض و رای دادگاه تجدید نظر مشخص نشده است.
- ۳۹-۹- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۶ بالغ بر ۲,۶۴۷,۱۴۰ میلیون ریال می باشد، از این بابت تعهدات سرمایه ای مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پروژه کشتارگاه کومله	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پروژه ساخت کارخانه دان کلاشم (فاز اول)	۴۷۰,۵۷۶	۵۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۵۷۶	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
پروژه آماده سازی کارخانه قطعه بندی شهر صنعتی رشت	۱,۳۴۶,۹۲۷	۲,۳۵۰,۲۲۴	۱,۳۴۶,۹۲۷	۲,۳۵۰,۲۲۴	۲,۳۵۰,۲۲۴
پروژه ساخت کشتارگاه بوقلمون لوشان	۳۲۲,۲۴۲	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۲۴۲	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
سایر پروژه ها	۲۰۷,۳۹۵	۴۶۵,۱۹۳	۲۰۷,۳۹۵	۴۶۵,۱۹۳	۴۶۵,۱۹۳
	۲,۶۴۷,۱۴۰	۴,۷۵۵,۴۲۷		۲,۶۴۷,۱۴۰	۴,۷۵۵,۴۲۷

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

روادید با اهمیتی پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.

