

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱ - صورتهای مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظهارنظر

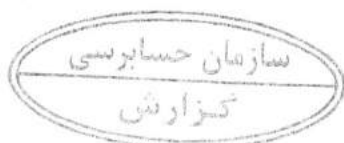
۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۶-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۴/۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۶ و ۱-۹ و ۲-۹ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸ - گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.

۹-۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۹-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر:

مفاد دستورالعمل	موضوع
بند ۵ ماده ۶	پرداخت به موقع سود سهام
ماده ۳۱	افشای گزارش کنترل‌های داخلی در پایگاه اینترنتی شرکت
ماده ۴۲	افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت.

۹-۳- مفاد بند الف ماده ۲ آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در خصوص مرتبط بودن مدرک تحصیلی یکی از اعضای هیئت مدیره با موضوع فعالیت ناشر.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

یزدان خدیبی بروجنی

رضا کریمی مریدانی



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

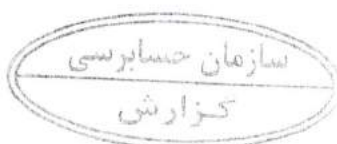
۵

۶-۴۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت / نوع عضویت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای هادی کلانتری	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای جلال تیموری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی و اداری - موظف	آقای رسول صدری	شرکت توسعه بازاریابی و فروش برق صبا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای محمد محبی کامل	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	-	آقای شیموس علی باقریان



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲,۰۲۰,۹۲۰	۳,۰۸۸,۳۵۲	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۶۸,۶۶۰	۷۲,۲۱۷	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۲,۰۸۹,۵۸۰	۳,۱۶۰,۵۶۹	
۲,۰۴۶,۹۹۵	۳,۲۱۶,۹۴۳	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۹۸۷,۳۲۵)	(۲,۹۹۱,۰۶۲)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۵۹,۶۷۰	۲۲۵,۸۸۱	
۲,۱۴۹,۲۵۰	۳,۳۸۶,۴۵۰	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۴۲,۳۶۸)	(۲,۷۷۷,۰۰۰)	۹ هزینه های تولید
۴۰۶,۸۸۲	۶۰۹,۴۵۰	سود ناخالص
(۶۰,۳۵۲)	(۸۶,۳۵۸)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۲۴۰	۶,۵۹۶	۱۱ سایر درآمدها
(۵۲,۷۴۷)	(۸۸,۹۳۷)	۱۲ سایر هزینه ها
۳۰۷,۰۲۳	۴۴۰,۷۵۱	سود عملیاتی
(۵,۷۹۵)	(۴,۴۵۳)	۱۳ هزینه های مالی
۱۶۵,۰۷۸	۲۶۴,۰۲۵	۱۴ سود فروش دارایی های زیستی مولد
۱۲۲	۲,۹۱۰	۱۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۶,۴۲۸	۷۰۳,۲۳۳	سود خالص قبل از مالیات
-	(۲,۳۰۶)	۲۱ هزینه مالیات بر درآمد
۴۶۶,۴۲۸	۷۰۰,۹۲۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۶۱	۸۸	عملیاتی (ریال)
۳۲	۵۳	غیر عملیاتی (ریال)
۹۳	۱۴۱	۱۶ سود پایه هر سهم (ریال)

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





(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		دارایی های غیر جاری
۴,۹۷۴,۰۶۶	۴,۹۹۳,۳۰۲	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۲	۱,۲۲۲	۱۸ دارایی های نامشهود
۴۹۵,۴۹۵	۷۰۰,۵۷۰	۱۹ دارایی های زیستی مولد
۳۹۶	۳۹۶	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۵,۴۷۱,۱۳۹</b>	<b>۵,۶۹۵,۴۹۰</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۳۰,۹۵۵	۸۳,۸۴۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۳۸۴,۳۷۲	۷۱۷,۸۹۵	۲۲ موجودی مواد و کالا
۴۶,۶۵۰	۵۵,۳۸۲	۲۳ دارایی زیستی غیر مولد
۱۵۷,۶۳۹	۲۵۶,۳۸۰	۲۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۶۱۹	۲۶,۳۲۱	۲۵ موجودی نقد
<b>۶۴۴,۲۳۵</b>	<b>۱,۱۳۹,۸۲۳</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶,۱۱۵,۳۷۴</b>	<b>۶,۸۳۵,۳۱۳</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۴,۹۹۳,۹۴۰	۴,۹۹۳,۹۴۰	۲۶ سرمایه
۴۳,۵۱۵	۷۸,۵۶۱	۲۷ اندوخته قانونی
۴۴۹,۲۹۲	۷۱۵,۶۵۸	سود انباشته
<b>۵,۴۸۶,۷۴۷</b>	<b>۵,۷۸۸,۱۵۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۸ پرداختنی های بلند مدت
۱۹,۷۳۲	۹,۴۸۰	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۸,۵۱۴	۵۷,۰۰۵	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۴۷,۰۹۴</b>	<b>۲۴۵,۳۳۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲۹۰,۸۳۰	۶۷۲,۷۳۲	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۳۹	۲,۹۰۵	۳۱ مالیات پرداختنی
۷۱,۷۸۲	۱۰۷,۳۰۰	۳۲ سود سهام پرداختنی
۱۱,۵۶۹	۱۴,۲۶۰	۲۹ تسهیلات مالی
۶,۶۱۳	۴,۶۲۴	۳۳ پیش دریافت ها
<b>۳۸۱,۵۲۳</b>	<b>۸۰۱,۸۲۱</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶۲۸,۶۲۷</b>	<b>۱,۰۴۷,۱۵۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۱۱۵,۳۷۴</b>	<b>۶,۸۳۵,۳۱۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

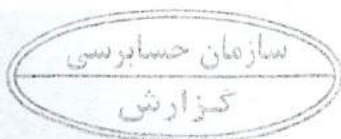
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۶۲۴,۸۷۹	۲۵۴,۶۸۶	۲۰,۱۹۳	۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۶۶,۴۲۸	۴۶۶,۴۲۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۲۴۸,۵۰۰)	(۲۴۸,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۶۴۳,۹۴۰	-	-	۴,۶۴۳,۹۴۰	افزایش سرمایه
-	(۲۳,۳۲۲)	۲۳,۳۲۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۴۸۶,۷۴۷	۴۴۹,۲۹۲	۴۳,۵۱۵	۴,۹۹۳,۹۴۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۷۰۰,۹۲۷	۷۰۰,۹۲۷	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۳۹۹,۵۱۵)	(۳۹۹,۵۱۵)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۵,۰۴۶)	۳۵,۰۴۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۷۸۸,۱۵۹	۷۱۵,۶۵۸	۷۸,۵۶۱	۴,۹۹۳,۹۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

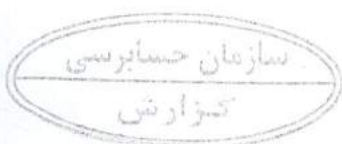
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۲۰۹,۰۰۰	۴۱۳,۵۴۷	۲۴
	(۱۴۰)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی مالیات بر درآمد
۲۰۹,۰۰۰	۴۱۳,۴۰۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲۸۶,۱۷۰	۴۳۳,۶۴۰	۱۴-۲ دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۲۷۰,۸۵۵)	(۴۲۰,۵۸۲)	۱۹ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
-	۲,۹۷۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۶,۴۴۸)	(۴۸,۳۶۹)	۱۷ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۲)	(۴۰)	۱۸ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲۷	۱۵ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۱,۴۲۵)	(۳۲,۳۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸۷,۵۷۵	۳۸۱,۰۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۱۱,۵۸۵)	(۱۱,۳۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۰۰۶)	(۴,۱۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶۹,۷۹۵)	(۳۶۳,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۸۷,۳۸۶)	(۳۷۹,۳۵۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸۹	۱,۷۰۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴,۴۳۰	۲۴,۶۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۴,۶۱۹	۲۶,۳۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۳,۴۵۰	۲۵ معاملات غیر نقدی

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



## شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۲۱۵۰۸ در تداوم فعالیت دامداری توحید که یکی از واحدهای خودگردان امور دامپروری معاونت کشاورزی بنیاد مستضعفان بوده در تاریخ ۱۷ مرداد ماه ۱۳۶۴ با سرمایه یک میلیون ریال تشکیل و تحت شماره ۵۷۰۶۵ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

بهره برداری شرکت از اول مهر ماه ۱۳۶۴ آغاز و بدلیل قرار داشتن محل آن در طرح مرقد مطهر امام خمینی (ره) از تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۷۲ به محل قره تپه واقع در شهریار کیلومتر ۲ جاده تهران منتقل گردیده و تحت شماره ۸۵۹ در اداره ثبت شهریار به ثبت رسیده است.

شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۲۷۹/۰۸/۲۲ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ در هیات پذیرش شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) پذیرش و از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در فهرست بازار دوم فرابورس ایران با نماد «تلیسه» درج گردیده است و سهام این شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ در بازار عادی فرابورس با قیمت پایه هر سهم ۵۳۰۰ ریال عرضه گردید. در تاریخ ۱۴۰۰/۱۶/۱۲ در خصوص طبقه بندی جدید شرکت های پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس، طبقه بندی دامداری تلیسه نمونه با نماد «تلیسه» به دلیل میزان شناوری و نقد شوندگی سهام، شفافیت و اطلاع رسانی و تداوم سودآوری از بازار دوم به بازار اول فرابورس ایران ارتقاء یافت. در حال حاضر شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص) است. واحد تجاری نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: انجام کلیه امور مربوط به کشاورزی، زراعت، دامداری، باغداری، پرورش طیور، زنبور عسل، ماهی و هرگونه حیوان دیگر بمنظور استفاده از پشم، کرک، گوشت، پوست، شیر وسایر فرآورده های پروتئینی و سایر مواد اولیه صنایع کشت و صنعت وابسته به کشاورزی و دامداری و اخذ نمایندگی از کشور های خارجی، واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم و وسایل و هر نوع دام و حیوانات مورد نیاز و تامین صنایع وابسته به کشاورزی و دامداری و مشارکت با سایر شرکت ها و انجام اموری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به موضوعات فوق ارتباط دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید شیر خام، گوساله نر و ماده، رشد دام، ماهی قزل آلا، کود حیوانی و تولیدات زراعی بوده است. شرکت دامداری تلیسه نمونه بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۷۱۵۶۴۶۴۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ در واحد حسن آباد و پروانه بهره برداری به شماره ۷۴۶۳۹۰۲۴۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ در واحد شهریار صادره توسط سازمان نظام مهندسی کشاورزی و منابع طبیعی دارای فعالیت می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۱	۹	
۱۶۶	۱۶۹	کارکنان قراردادی
۱۷۷	۱۷۸	
۱	۱	کارکنان شرکت خدماتی
۱۷۸	۱۷۹	



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۰۱/۰۱/۱۴۰۰ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد، ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه ( و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه ، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها ) را الزامی یا مجاز کرده باشد. آثار بکارگیری الزامات این استاندارد به ترتیب در یادداشتهای ۱-۳، ۲-۳، ۳-۴، ۴-۳، ۴-۶ و ۲۳ افشاء گردیده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است ، به استثنای موارد زیر که به ارزش های جاری اندازه گیری می شود :

\* دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۷).

\* تولیدات کشاورزی (شیر و محصولات کشاورزی) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۵).

\* زمین های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی ( یادداشت توضیحی ۲-۴-۳) نیز استفاده شده است.

۳-۱-۲- اندازه گیریهای ارزش منصفانه

ارزش منصفانه ، قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد ، صرف نظر از اینکه آیا قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگیهای دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگیها را به حساب میگیرد. ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشاء در این صورت های مالی براساس چنین مبنایی تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه گیریهای ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیریهای ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه، به سطوح ۱، ۲ یا ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود.

• داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.

• داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهیها می باشند.

• داده های ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی ها و بدهی ها می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا(شیر و گوساله نر) ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می شود.



## شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای یادداشت ۲-۴-۳ 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 استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تیر ماه ۱۳۹۹ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد. تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد و دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه 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 ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعد از آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان وتاسیسات	۲۰٪، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
چاه ها وقنوات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات و ابزارآلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.  
۵-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۶-۳- دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد (گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاو شیری) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. اینگونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.  
هر چند بر اساس آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ عمر مفید دارایی های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی های مذکور ۳ سال برآورد گردیده لذا بهای تمام شده دارایی زیستی مولد طی ۳ سال با اولین زایش بر اساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط (۵۰ درصد بهای روز لاشه گوشت گاو) مستهلک می گردد.

۷-۳- موجودی مواد و کالای

موجودی مواد و کالای به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام، اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی و مصرفی

کود حیوانی

۸-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) با توجه به گروه سنی به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش اندازه گیری می شود و محصولات زراعی در جریان کشت با توجه به عدم امکان اندازه گیری ارزش منصفانه به بهای تمام شده اندازه گیری می شود. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۹-۳- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش اندازه گیری می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس ۹ روز (مانده مرخص استفاده نشده) و بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
	در زمان تحقق سود تضمین شده	

طبق بخشنامه شماره ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و طی درخواست از شرکت کارگزاری بورس بهگزین به شماره نامه ۴۰/۶/۱۳/۱۴/۲۸۸۵ مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۰ به عنوان بازار گردان سهام شرکت تلیسه نمونه انتخاب گردید. ضمناً این شرکت هیچ گونه منابع مالی جهت خرید سهام در اختیار شرکت فوق الذکر قرار نداده است و تمام منابع مالی خرید سهام به عهده سهامدار عمده (بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی) می باشد.

۱۲-۳- هزینه های جذب نشده

در صورت بروز تاخیر در آبستنی دام به منظور تولد گوساله، انحراف نامساعد از استاندارد تعیین شده (۴۸۰ روز تلیسه و ۶۰ روز گاو تازه زا) را براساس هزینه مواد اولیه دوران تاخیر به حساب توقف تولید گوساله و هزینه های کار و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت سرفصل "هزینه جذب نشده تولید" منعکس میگردد.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند. به دلیل معافیت فعالیت های کشاورزی بر اساس ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد شرکت از پرداخت مالیات بر درآمد معاف است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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





۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹				۱۴۰۰				واحد سنجش	گروه محصولات دامپروری:
مبلغ	نرخ	مقدار تولید	سطح زیر کشت (هکتار)	مبلغ	نرخ	مقدار تولید	سطح زیر کشت (هکتار)		
۱,۹۰۵,۰۴۰	۳۹,۰۰۰	۴۸,۸۲۷,۱۶۵	-	۲,۸۷۹,۱۸۴	۵۸,۲۲۳	۴۹,۴۵۱,۳۶۰	-	کیلو گرم	شیر
۴۴,۴۵۷	۲۱,۹۱۰,۷۹۳	۲,۰۲۹	-	۷۳,۰۹۰	۳۸,۲۴۸,۱۸۵	۱,۹۰۱	-	رأس	تولد گوساله نر
۱۲,۴۹۳	۳۰۰,۰۰۲	۴۱,۶۴۳	-	۲۸,۲۷۰	۶۰۰,۰۰۸	۴۷,۱۱۶	-	مترمکعب	کود حیوانی
۸,۹۲۷	۱۷,۷۴۷,۵۱۵	۵۰۳	-	۱۵,۲۳۸	۴۲,۳۲۷,۷۷۸	۳۶۰	-	رأس	چنین
گروه محصولات کشاورزی:									
۱۶,۱۹۶	۱۹,۷۹۶	۸۱۸,۱۴۱	۵۳	۳۱,۶۸۹	۴۳,۲۲۴	۷۳۳,۱۴۲	۴۵	کیلو گرم	یونجه خشک
-	-	-	-	۵,۸۲۸	۱۶,۶۶۷	۳۴۹,۶۸۰	۵	کیلو گرم	ذرت سیلویی
۴,۸۲۱	۱۵,۹۹۹	۳۰۱,۳۴۰	۴۸	۴,۲۷۳	۱۹,۰۳۶	۲۲۴,۴۷۰	۴۰	کیلو گرم	جو
۲,۰۴۶	۱۴,۴۰۵	۱۴۱,۳۴۰	۳	۳,۴۱۹	۳۸,۱۱۸	۸۹,۶۹۵	۳	کیلو گرم	یونجه علفی
۲,۸۵۳	۳,۶۰۰	۷۹۲,۴۴۰	۲۲	۳,۴۰۰	۶,۹۹۹	۴۸۵,۷۷۰	۲۰	کیلو گرم	قمیله جو
۱,۳۲۹	۴۴,۹۹۰	۲۹,۵۴۰	۷	۲,۸۸۰	۸۵,۳۸۴	۳۳,۷۳۰	۱۴	کیلو گرم	کنزا
۷۴۶	۶,۰۰۲	۱۲۴,۳۰۰	۴۸	۱,۹۲۳	۲۴,۰۰۴	۸۰,۱۱۰	۴۰	کیلو گرم	کلش (جو)
۱,۸۵۵	۴,۵۵۸	۴۰۶,۹۷۰	۲	۸۴۵	۱۴,۹۹۶	۵۶,۳۵۰	۲	کیلو گرم	یونجه تر
۲۰,۱۶۷	۳۹۲,۶۶۰	۵۱,۳۶۰	۱	۳۸,۳۱۳	۶۴۹,۰۶۵	۵۹,۰۲۸	۱	کیلو گرم	گروه محصولات ابری پروری: سامی قزل آلا
<u>۲۰,۲۰,۹۲۰</u>				<u>۳,۰۸۸,۳۵۲</u>					

۵-۱- کاهش مقدار تولید جو، قمیله جو و یونجه به دلیل سطح زیر کشت محصولات زراعی به دلیل کمبود منابع آبی و خشکسالی در سال ۱۴۰۰ بوده است.

۵-۲- تعیین ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری عمدتاً براساس نرخ های فروش و موجود در بازار منهای هزینه های حمل، توزیع و فروش است.

۵-۳- علت افزایش ارزش منصفانه سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش شیر طبق مصوبات سازمان جهاد کشاورزی می باشد.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	ارزش رشد گوساله های نر
۴۰,۸۰۳	۶۸,۱۴۱	۲۳-۱	
۲۷,۸۵۷	۴۰,۷۶	۲۳-۱	درآمد ناشی از تغییر در ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله های نر)
<u>۶۸,۶۶۰</u>	<u>۷۲,۲۱۷</u>		
(یادداشت ۲۳)	(یادداشت ۲۳)		

۶-۱- علت افزایش ارزش رشد گوساله های نر نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش هزینه های تولید (مواد، کار و سربار) می باشد. با توجه به افزایش قیمت تمام شده گوساله نر و از طرفی کاهش تعداد موجودی پایان سال گوساله های نر و عدم افزایش نرخ مازاد بر ارزش رشد نسبت به سال مالی قبل (یادداشت ۲۴) درآمد ناشی از تغییر ارزش منصفانه نسبت به سال قبل کاهش یافته است



۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد نسبت		درصد نسبت			
درصد نسبت	مبلغ	نرخ	مقدار	به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد سنجش	
گروه محصولات دامپروری:									
۹۱.۷۷	۱,۸۷۸,۴۷۷	۳۹,۵۶۹	۴۷,۴۷۳,۵۷۰	۹۲.۷۵	۲,۹۸۳,۶۴۱	۶۲,۲۶۶	۴۷,۹۱۷,۲۸۷	کیلوگرم	شیر خام
۵.۹۲	۱۲۱,۱۸۱	۶۶,۸۷۶,۹۳۲	۱,۸۱۲	۴.۸۹	۱۵۷,۴۰۶	۷۸,۳۵۰,۴۲۲	۲,۰۰۹	راس	گوساله نر
۱.۱۶	۲۳,۸۶۲	۵۹۲,۸۹۹	۴۰,۲۴۸	۱.۱۶	۳۷,۷۲۱	۸۹۰,۴۰۲	۴۲,۳۶۴	مترمکعب	کود حیوانی
گروه محصولات کشاورزی:									
۰.۰۰	۰	۰	۰	۰.۱۲	۳,۸۳۹	۱۸,۰۰۰	۲۱۳,۲۸۰	کیلوگرم	ذرت سیلویی
۰.۰۷	۱,۵۰۶	۵۰,۹۸۲	۲۹,۵۴۰	۰.۱۱	۳,۴۸۱	۱۰۹,۹۹۱	۳۱,۶۴۸	کیلوگرم	کلزا
۰.۰۲	۳۶۶	۳۵,۵۳۴	۱۰,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	بذر جو
گروه محصولات آبی پروری:									
۱.۰۶	۲۱,۶۰۲	۴۶۱,۵۸۱	۴۶,۸۰۰	۰.۹۶	۳۰,۸۵۵	۷۱۹,۹۶۹	۴۲,۸۵۶	کیلوگرم	ماهی قزل آلا
۱۰۰	۲,۰۴۶,۹۹۵			۱۰۰	۳,۲۱۶,۹۴۳				

- ۷-۱- بهای فروش شیر خام بر اساس نرخ اعلام شده سازمان جهاد کشاورزی طبق یادداشت ۲-۷ تحویل درب دامداری می باشد که به دلیل فساد پذیری محصول شیر، شرکت اقدام به تحویل شیر در درب کارخانجات لبنی (با اضافه کرایه حمل) به برخی از شرکتهای لبنی نموده است.
- ۷-۲- نرخ فروش شیر با در نظر گرفتن نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کننده تعیین گردیده و قیمت دام های فروخته شده به اشخاص و شرکت ها بر اساس مزایده و عقد قرارداد تعیین گردیده و فروش ماهی قزل آلا نیز از طریق عمده فروشی و خرده فروشی در محل انجام شده است.
- ۷-۳- افزایش ۵۹ درصد در مبلغ فروش شیر نسبت سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش شیر می باشد. بر اساس نرخ اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی از اواسط شهریور ماه نرخ پایه هر کیلو شیر خام به مبلغ ۶۴,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۴۵,۰۰۰ ریال) با ۳/۲ درصد چربی و بار میکروبی زیر ۱۰۰ هزار در دسی لیتر می باشد که به ازای هر یک دهم درصد چربی (کمتر یا بیشتر) مبلغ ۸۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۶۰۰ ریال) به قیمت اضافه یا کسر میگردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جوایز شیر (از قبیل حمل، جوایز چربی، بار میکروبی پایین، دما پایین و ...) می باشد.
- ۷-۴- تفاوت مقدار شیر تولیدی با مقدار شیر فروخته شده ناشی از شیر مصرفی گوساله ها، مصرف کالتین و شیر اهدایی می باشد.
- ۷-۵- نرخ فروش گوساله های نر بر اساس نرخ کارشناسی و قیمت مصوب کمیسیون از طریق مزایده بوده است.
- ۷-۶- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت	فروش	درصد نسبت	فروش
به کل		به کل	
۲۶	۷۳۴,۰۱۵	۴۳	۱,۳۸۲,۹۵۶
۶۴	۱,۳۱۲,۹۸۰	۵۷	۱,۸۳۲,۹۸۷
۱۰۰	۲,۰۴۶,۹۹۵	۱۰۰	۳,۲۱۶,۹۴۳



اشخاص وابسته (عمدتاً شرکت لبنیات پاستوریزه پاک بابت فروش شیر)

سایر اشخاص

۷-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد سود ناخالص (زیان)	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
۱۱/۹۳	۱۳/۱۰	۴۳۹,۰۵۹	(۲,۵۴۴,۵۸۲)
۲/۵۲	-/۴۸	۱۶,۰۹۸	(۱۴۱,۳۰۸)
۰/۵۵	-/۳۷	۱۲,۳۰۲	(۲۵,۲۱۹)
(۱/۲۱)	(۱/۱۸)	(۳۵,۸۰۲)	(۴۳,۱۲۲)
-/۳۷	-/۲۵	۸,۲۸۶	(۲۲,۵۶۹)
۱۴/۱۷	۱۳/۰۱	۴۳۹,۹۴۳	(۲,۷۷۷,۰۰۰)
۴/۷۶	۵/۰۶	۱۶۹,۵۰۷	-
۲۳/۷۴	۱۸/۰۷	۶۰۹,۴۵۰	(۲,۷۷۷,۰۰۰)

فروش خالص

گروه محصولات دامپروری:

شیر خام  
گوساله نر  
کود حیوانی  
گروه محصولات کشاورزی:  
محصولات زراعی  
گروه محصولات آبی پروری:  
ماهی قزل آلا

مابه تفاوت ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری با بهای تمام شده انتسابی

۷-۷-۱- منفی شدن سود ناخالص محصولات زراعی عمدتاً بدلیل مصرف این محصولات در قسمت دامپروری و انتقال مبلغ ارزش منصفانه این تولیدات (درآمد عملیاتی) به قسمت مابه تفاوت ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری با بهای تمام شده انتسابی در سرفصل فوق است.

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹				۱۴۰۰			
درصد نسبت		درصد نسبت به		درصد نسبت به		درصد نسبت به	
مبلغ	نرخ (ریال)	مقدار	کل	مبلغ	نرخ (ریال)	مقدار	کل
۹۳/۱۴	۱,۸۵۱,۲۸۲	۲۸,۹۹۶	۴۷,۴۷۳,۵۷۰	۹۳/۲۳	۲,۷۸۸,۵۱۵	۵۸,۱۹۴	۴۷,۹۱۷,۲۸۷
۵/۲۳	۱۰۴,۰۲۳	۵۷,۴۰۷,۸۲۷	۱,۸۱۲	۴/۸۷	۱۴۵,۵۷۸	۷۲,۴۶۲,۹۱۷	۲,۰۰۹
۰/۶۱	۱۲,۰۷۴	۲۹۹,۹۹۰	۴۰,۲۴۸	-/۸۵	۲۵,۴۱۹	۶۰۰,۰۱۴	۴۲,۳۶۴
-/۰۷	۱,۳۲۹	۴۴,۹۹۰	۲۹,۵۴۰	-/۰۹	۲,۷۸۶	۸۸,۰۳۱	۳۱,۶۴۸
-/۰۱	۱۵۳	۱۴,۸۵۴	۱۰,۳۰۰	-/۰۴	۱,۱۰۵	۵,۱۸۱	۲۱۳,۲۸۰
-/۰۱	۱۵۳	۱۴,۸۵۴	۱۰,۳۰۰	-/۰۱	۲۸۰	۷,۴۵۹	۳۷,۵۴۰
-/۹۳	۱۸,۴۶۴	۳۹۴,۵۳۰	۴۶,۸۰۰	-/۹۲	۲۷,۲۷۹	۶۲۸,۸۶۰	۴۲,۸۵۶
۱۰۰	۱,۹۸۷,۳۲۵			۱۰۰	۲,۹۹۱,۰۶۲		

گروه محصولات دامپروری:

شیر خام  
گوساله نر  
کود حیوانی  
گروه محصولات کشاورزی:  
کلزا  
ذرت سیلویی  
سایر محصولات زراعی  
گروه محصولات آبی پروری:  
ماهی قزل آلا

۸-۱- بهای تمام شده انتسابی شیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱,۹۰۵,۰۴۰	۴۸,۸۴۷	۲,۸۷۹,۱۸۴	۴۹,۴۵۱	۵ ارزش منصفانه شیر تولید شده طی سال
(۴۹,۸۴۸)	(۱,۲۷۸)	(۸۲,۰۳۳)	(۱,۴۲۳)	۹ شیر مصرفی گوساله ها
(۳,۹۱۰)	(۹۵)	(۵,۵۶۰)	(۹۴)	عصرق پرستل، اهدایی و...
(۱,۸۵۱,۲۸۲)	(۴۷,۴۷۴)	(۲,۷۸۸,۵۱۵)	(۴۷,۹۱۷)	۸ بهای تمام شده انتسابی شیر فروش رفته
.	.	۱,۰۷۶	۱۷	۲۵

۸-۲- مشخصات شیر تولید شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			واحد سنجش
جمع	واحد حسن آباد	واحد شهرداری	جمع	واحد حسن آباد	واحد شهرداری	
۴۸,۸۴۷	۱۵,۲۱۳	۳۳,۶۳۴	۴۹,۴۵۱	۱۵,۰۱۴	۳۴,۴۳۷	تن
۳,۳۴۴	۱,۰۳۶	۲,۳۰۸	۳,۳۷۰	۱,۰۲۸	۲,۳۴۲	راس
۱۳۴	۴۲	۹۲	۱۳۵	۴۱	۹۴	تن
۴۰/۱۳	۴۰/۲۱	۴۰/۱	۴۰/۲	۴۰/۰۱	۴۰/۲۸	کیلوگرم
۳۹,۵۶۹	۳۹,۴۵۲	۳۹,۶۸۵	۶۲,۲۶۶	۶۲,۱۶۰	۶۲,۳۷۲	ریال

افزایش نرخ بهای تمام شده انتسابی شیر و هر راس گوساله نر عمدتاً بدلیل افزایش هزینه های بهای تمام شده به دلیل نورم جاری کشور در سال مورد گزارش بوده است. اختلاف بهای تمام شده انتسابی (یادداشت ۸) و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری (یادداشت ۵) مربوط به مواردی می باشد که با مصرف گوساله های سرخوار، اهدایی و مصرف داخلی پرستل می باشد.



سروک دامداری تلیسه نمونه (سهایی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰									
	جمع	چنین	گوساله بدو تولد	رشد گوساله	کود حیوانی	شیر خام	ماهی	زراعت	یادداشت	شرح
۱۵۰۶۰۰۱۴	۲,۴۴۴,۸۳۳	۱۵,۳۳۸	۱۵۰,۳۱۸	۳۳۸,۳۰۳	-	۱,۹۳۲,۱۱۵	۱۹,۱۷۳	۹,۷۸۶	۹-۱	مواد مستقیم
۱۴۵,۵۱۴	۲۰۹,۲۵۸	-	-	۴۹,۳۳۱	-	۱۴۴,۳۷۱	۲۰,۷۱	۱۶,۵۸۵	۹-۳	داستور مستقیم
۴۱۵,۶۵۳	۶۱۶,۴۵۱	-	-	۶۲,۸۹۲	-	۵۳۳,۶۲۶	۴,۱۳۴	۱۶,۷۹۹	۹-۳	سربار تولید
۲,۰۶۷,۱۸۱	۳,۳۷۰,۵۴۴	۱۵,۳۳۸	۱۵۰,۳۱۸	۴۳۷,۴۲۶	-	۲,۶۰۰,۱۱۲	۲۴,۳۷۸	۴۳,۱۷۰		جمع هزینه های تولید
۹,۶۹۹	۱۶,۰۸۶	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۸۶	۲۳	کار در جریان اول دوره (مجمولات زراعی)
(۱۶,۰۸۶)	(۱۷,۹۴۳)	-	-	-	-	-	(۱,۸۰۹)	(۱۶,۱۳۴)	۲۳	کار در جریان پایان دوره (مجمولات زراعی)
۲,۰۶۰,۷۹۴	۳,۳۶۸,۶۸۵	۱۵,۳۳۸	۱۵۰,۳۱۸	۴۳۷,۴۲۶	-	۲,۶۰۰,۱۱۲	۲۲,۵۶۹	۴۳,۱۲۳		هزینه های تولید
(۳۶۹,۱۸۸)	(۴۲۰,۵۸۲)	-	(۷۴,۱۳۰)	(۳۴۶,۴۵۲)	-	-	-	-	۱۹	مخارج تخصیص به دارایی زیستی مولد
(۴۹,۳۳۸)	(۷۱,۱۰۳)	-	(۲۵,۷۵۴)	-	(۴۵,۳۴۹)	-	-	-	۱۲	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۷۴۲,۳۶۸	۲,۷۷۷,۰۰۰	۱۵,۳۳۸	۵۰,۳۳۴	۹۰,۹۷۴	-	۲,۵۵۴,۷۶۳	۲۲,۵۶۹	۴۳,۱۲۳	۸	بهای تمام شده اتنسای کود حیوانی
-	-	-	-	-	۲۵,۴۱۹	(۲۵,۴۱۹)	-	-		بهای تمام شده چنین
-	-	(۱۵,۳۳۸)	-	-	-	۱۵,۳۳۸	-	-		خالص هزینه های تولید
۱,۷۴۲,۳۶۸	۲,۷۷۷,۰۰۰	-	۵۰,۳۳۴	۹۰,۹۷۴	۲۵,۴۱۹	۲,۵۴۴,۵۸۲	۲۲,۵۶۹	۴۳,۱۲۳		خالص هزینه های تولید



۹-۱- هزینه مواد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد سنجش	نوع مواد اولیه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۶۲,۹۰۰	۴۷,۱۹۶	۴۷۵,۹۰۵	۴۵,۷۰۷	تن	ذرت علوفه ای
۱۹۵,۱۰۶	۸,۰۰۳	۳۸۱,۳۳۴	۸,۱۲۲	تن	یونجه خشک
۱۷۸,۹۵۵	۸,۳۵۴	۳۵۳,۰۳۲	۹,۹۰۵	تن	ذرت دانه ای
۹۱,۹۴۷	۴۶۰	۱۵۵,۱۶۳	۴۹۴	تن	بودر چربی
۶۶,۹۱۶	۲,۱۳۶	۱۴۷,۳۲۹	۳,۷۶۵	تن	کنجاله سویا
۹۹,۱۲۳	۸۸۶	۱۴۶,۳۰۹	۱,۲۵۲	تن	بودر ماهی
۸۰,۸۱۱	۲,۶۹۸	۱۴۰,۳۴۲	۲,۸۹۵	تن	تفاله خشک
۶۴,۰۳۴	۱,۱۲۴	۱۰۶,۵۳۹	۱,۳۳۴	تن	مکمل
۹۱,۹۱۱	۵,۱۸۸	۸۸,۵۰۸	۳,۷۷۴	تن	جو
۴۹,۸۴۸	۱,۲۷۸	۸۴,۰۳۳	۱,۴۲۳	تن	شیر مصرفی گوساله ها
۵۶,۴۳۹	۱,۱۲۹	۶۹,۳۶۰	۹۲۸	تن	کنجاله کلزا
۳۹,۴۹۵	۶۹۴	۵۴,۲۶۶	۵۳۳	تن	پنبه دانه
۱۳,۰۶۷	۱۲,۶۰۴	۴۱,۰۲۲	۱۴,۹۸۳	دز	اسیرم، ازت، غلاف
۱۳,۵۸۷	۱,۳۷۰	۳۴,۲۰۴	۱,۰۷۸	تن	کلش
۷۱,۲۳۵	۸۹۸	۲۵,۱۲۶	۲۵۱	تن	بودر گوشت
۱۸,۶۵۵	۱,۳۸۸	۱۷,۹۴۹	۱,۱۵۲	تن	سیوس
۱۶,۹۵۶	۳۰۲	۱۳,۸۲۴	۱۰۰	تن	فولفت سویا
۹,۱۹۷	۲۵۴	۷,۷۹۴	۱۴۹	تن	جوش شیرین
۶۸,۳۱۹	-	۷۳,۰۵۹	-	واحد های مختلف	سایر محصولات مصرفی دامداری
۶,۹۶۹	-	۱۰,۵۶۲	-	واحد های مختلف	مواد مصرفی زراعی
۸,۸۴۷	-	۱۵,۵۴۸	-	واحد های مختلف	مواد مصرفی پرورش ماهی قزل آلا
۱,۶۹۷	۱۶۵,۳۳۳	۳,۶۲۵	۱۵۵,۰۰۰	قطعه	بچه ماهی
<u>۱,۵۰۶,۰۱۴</u>		<u>۲,۴۴۴,۸۳۳</u>			

۱-۱-۹- قابل ذکر است بخشی از مواد اولیه مورد نیاز از جمله یونجه، کلش و جو در بخش زراعت شرکت تولید و با ارزش منصفانه قیمت گذاری و به مصرف دامداری می رسد.

۱-۲-۹- افزایش هزینه مواد مصرفی سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۲-۹- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۶۳۱,۹۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۴۷,۳۳۱ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

نوع مواد اولیه	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ذرت علوفه ای	۷۸۰,۳۹۷	۳۰	۳۰۵,۴۶۶	۲۰
یونجه خشک	۳۸۷,۱۶۳	۱۵	۱۷۲,۲۹۳	۱۱
ذرت دانه ای	۳۶۰,۰۳۹	۱۴	۱۷۶,۷۸۶	۱۱
تفاله خشک	۱۶۸,۱۱۹	۶	۸۱,۲۶۸	۵
بودر چربی	۱۴۰,۳۷۰	۵	۱۰۸,۴۴۹	۷
کنجاله سویا	۱۲۴,۸۰۱	۵	۸۳,۹۲۸	۵
جو	۸۷,۵۲۱	۳	۸۵,۵۵۱	۶
فولفت سویا	۱۳,۸۹۶	۱	۱۳,۴۵۹	۱
سایر - ۴۸ نوع مواد اولیه	۵۶۹,۷۰۴	۲۱	۵۲۰,۱۲۱	۳۴
	<u>۲,۶۳۱,۹۱۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۵۴۷,۳۳۱</u>	<u>۱۰۰</u>

۹-۲-۱- تأمین کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر است:

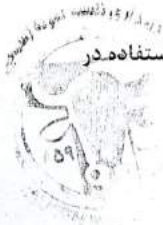
شرح		۱۴۰۰ درصد از کل		۱۳۹۹ درصد از کل	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت های گروه و وابسته	۲۰۶,۲۱۵	۸	۵۶,۵۶۶	۴	
سایر اشخاص	۲,۴۲۵,۶۹۵	۹۲	۱,۴۹۰,۷۵۵	۹۶	
	۲,۶۳۱,۹۱۰	۱۰۰	۱,۵۴۷,۳۲۱	۱۰۰	

۹-۳- هزینه های دستمزد و سربار تولید شامل اقلام زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۳,۶۶۹	۹۷,۷۵۴	۹۴,۵۱۷	۳۸,۶۹۰	۱۳۹۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۸,۱۷۶	۲۵,۴۸۳	۱۲,۳۴۱	۱۰,۴۰۳	۱۴۰۰
عیدی و پاداش و بهره وری	۲۸,۲۹۶	۱۰,۷۳۸	۲۰,۶۸۲	۸,۴۳۸	
باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان	۱۹,۱۱۷	۱۱,۵۳۹	۱۱,۱۷۲	۷,۰۳۵	
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	-	-	۸۱,۳۵۶	۶۴,۲۳۱	
بهداشت و درمان دام	-	-	۱۴۷,۱۹۶	۹۵,۰۸۴	
استهلاک دام های مولد	-	-	-	۵۱,۱۹۷	
استهلاک دارایی های ثابت	-	-	-	۲۷,۳۶۷	
بیمه دارایی های ثابت و دام های مولد	-	-	-	۸,۵۵۵	
ابزار و ملزومات مصرفی	-	-	-	۲۷,۳۶۱	
سوخت تأسیسات ، ماشین آلات و وسایل نقلیه	-	-	-	۳,۲۴۷	
آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن	-	-	-	۲,۴۵۷	
کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه	-	-	-	۶۷,۵۲۲	
آبدارخانه و پذیرایی	-	-	-	۴,۶۶۹	
هزینه آزمایشگاهی	-	-	-	۲,۸۱۹	
سایر	-	-	-	۵۰,۴۸۷	
	۲۰۹,۲۵۸	۱۴۵,۵۱۴	۶۱۶,۴۵۱	۴۱۵,۶۵۳	

۹-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه های وزارت کار (حدود ۳۹ درصد) و همچنین سایر افزایش های حقوق موردی کارکنان در طی سال طبق مصوبات هیات مدیره بوده است.

۹-۳-۲- افزایش هزینه های بهداشت و درمان عمدتاً بدلیل بالا رفتن نرخ خرید کلش، ماسه بادی، پوشال چوب و پوشال نیشکر جهت استفاده در بستر دام ها و همچنین افزایش نرخ خرید دارو های مصرفی در بخش درمان بوده است.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
هزینه های فروش		
۴.۹۶۷	۸.۵۴۵	۱۰-۱
۶۲۴	۹۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۱۵۶	۱.۳۰۱	باز خرید خدمت و مرخصی
۱.۶۹۱	۲.۲۴۴	بیمه سهم کارفرما
۹۹۰	۱.۰۷۴	تعمیر و نگهداری
۷۴۵	۷۵۰	استهلاک
۹.۹۲۳	۱۱.۰۷۲	بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۸.۸۱۵	۶.۵۸۳	هزینه های عرضه مستقیم شیر خام - گالن ۵ لیتری
۲۸.۹۱۱	۳۲.۵۳۲	سایر
هزینه های اداری و عمومی		
۸.۷۵۷	۱۶.۳۵۷	۱۰-۱
۲.۹۷۷	۸.۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴.۲۶۸	۵.۵۶۵	باز خرید خدمت و مرخصی
۱.۸۸۲	۲.۸۸۸	حق الزحمه حسابرسی
۱.۴۲۴	۱.۸۰۰	تعمیر و نگهداری
-	۲.۹۲۷	بیمه سهم کارفرما
۱.۰۶۷	۱.۵۸۰	هزینه کاهش ارزش
۱.۱۹۰	۱.۸۱۶	استهلاک
۱.۱۰۰	۱.۳۰۰	خدمات کامپیوتری
۸۵۷	۱.۰۰۲	پاداش هیئت مدیره
۲۶۱	۹۰	آبدارخانه و پذیرایی
۷۰۰	۸۰۰	بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۶.۹۵۸	۹.۴۳۴	هزینه های حق الدرجه سهام در بورس
۳۱.۴۴۱	۵۳.۸۲۶	سایر
۶۰.۳۵۲	۸۶.۳۵۸	

۱۰-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه های وزارت کار (حدود ۳۹ درصد) و همچنین افزایش کمک های غیر نقدی پرداخت شده به پرسنل طبق بخشنامه های بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بوده است.



۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۹۹۵	۴,۶۹۸	۱۱-۱	درآمد حاصل از واگذاری ته چر یونجه و کلش
۱۱,۱۸۵	۱,۸۸۲	۱۱-۲	غرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی
۶۰	۱۶		سایر
<u>۱۳,۲۴۰</u>	<u>۶,۵۹۶</u>		

۱۱-۱- درآمد حاصل مربوط به فروش ته چر یونجه و کلش اراضی زراعی شرکت به اشخاص در سال جاری بوده است .  
 ۱۱-۲- کاهش غرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل عدم تحت پوشش قرار دادن بیمه تکمیلی دام ها بوده که فاقد صرفه اقتصادی برای شرکت می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴۹,۳۳۸	۷۱,۱۰۳	۱۲-۱	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۹)
-	۱۳,۶۰۴	۱۲-۲	حق بیمه پرداختی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ تامین اجتماعی
۲,۵۸۷	۳,۸۵۸	۱۲-۳	ضایعات غیر عادی تولید
۹۲۳	۳۷۲		سایر
<u>۵۲,۷۴۷</u>	<u>۸۸,۹۳۷</u>		

۱۲-۱- هزینه های جذب نشده در تولید، ناشی از توقفات تولید گوساله، شیرخام و شناسایی سقط جنین و مرده زایی است.  
 ۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به رسیدگی سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار به دفاتر برای سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بوده است.  
 ۱۲-۳- ضایعات غیر عادی تولید عمدتاً ناشی از تلفات دام های نر به مبلغ ۱,۷۵۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۳) و گوساله های ماده به مبلغ ۲,۱۰۳ میلیون ریال (یادداشت ۱۹) می باشد.  
 ۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۷۹۵	۴,۳۵۰	وام های دریافتی
-	۱۰۳	بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۵,۷۹۵</u>	<u>۴,۴۵۳</u>	سایر هزینه ها (کارشناسی و حق التبت وام دریافتی)





۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود فروش دام های مولد و گوساله ها و تلیسه ها	۲۶۴.۰۲۵	۱۶۵.۰۷۸
	۲۶۴.۰۲۵	۱۶۵.۰۷۸

۱۴-۱ افزایش سود فروش دارایی زیستی مولد نسبت به سال قبل عمدتا ناشی از افزایش نرخ فروش دام بوده است. فروش دارایی های زیستی مولد عمدتا مربوط به دامهای مازاد و حذفی می باشد که هر ماه پس از اخذ مجوز هلدینگ و مصوبه هیات مدیره و همچنین بر اساس تعیین قیمت پایه توسط کارشناس رسمی دادگستری از طریق مزایده عمومی به فروش می رسد.

۱۴-۲ اطلاعات فروش و ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ارزش دفتری	بهای تمام شده	سود	تعداد-راس
دام های مولد	۸۹.۲۵۹	۳۵.۸۲۵	۲۰۸.۳۱۹	۱۲۳۲
گوساله ها و تلیسه ها	۷۲.۹۴۸	۷۲.۹۴۸	۶۳.۱۱۴	۶۰۱
جنین فروش رفته	۷.۴۰۸	۷.۴۰۸	(۷.۴۰۸)	-
	۱۶۹.۶۱۵	۱۱۶.۱۸۱	۲۶۴.۰۲۵	۱۸۳۳

۱۴-۲-۱ بهای تمام شده جنین فروش رفته بابت قیمت تمام شده دام هایی است که بصورت آبیستن به فروش رسیده است.

۱۴-۲-۲ از فروش مبلغ ۴۳۳.۶۴۰ میلیون ریال دامهای مولد و گوساله ها و تلیسه ها مبلغ ۳۵۲.۰۲۷ میلیون ریال (به تعداد ۱.۲۹۹ راس) از طریق برگزاری مزایده عمومی به فروش رسیده است.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۲,۹۲۰	سود ناشی از فروش خودرو سواری
۱۲۲	۲۷	سود سپرده بانکی
	(۳۷)	زیان حاصل از کنار گذاری دارایی ها
۱۲۲	۲,۹۱۰	

۱- ۱۵- سود ناشی از فروش خودرو سواری مربوط به فروش یکدستگاه سواری سوزوکی از طریق مزایده عمومی بوده است.

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰۷,۰۲۳	۴۴۰,۷۵۱	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۳۰۷,۰۲۳	۴۴۰,۷۵۱	
۱۵۹,۴۰۵	۲۶۴,۷۸۸	سود غیر عملیاتی
-	(۲,۳۰۶)	اثر مالیاتی
۱۵۹,۴۰۵	۲۶۲,۴۸۲	
۴۶۶,۴۲۸	۷۰۳,۲۳۳	سود خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت دامداری نسیسه نمونه (سهیمی عدم)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	تاسیسات	چاه ها و قنوات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۸۷,۸۴۴	۱۴,۰۷۶۹	۱۸,۳۰۷	۴۴,۷۸۵	۱۷,۹۹۵	۵,۹۲۵	۴۱۵,۶۲۵	۱,۴۶۳	۴۱۷,۰۸۷
افزایش	-	۲۱,۵۴۹	۶۸۷	۴,۳۷۷	۴,۳۸۹	۳,۶۰۱	۳۴,۵۰۳	۱,۹۴۵	۳۶,۴۴۸
تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	-	۴,۶۴۳,۹۴۰	-	۴,۶۴۳,۹۴۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲,۷۹۱	-	-	-	-	۲,۷۹۱	(۲,۷۹۱)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴,۸۳۱,۷۸۴	۱۵۵,۱۰۹	۱۸,۹۹۴	۴۹,۱۶۲	۲۲,۳۸۴	۹,۵۲۶	۵,۰۹۲,۸۵۹	۶۱۶	۵,۰۹۷,۴۷۵
افزایش	-	۴,۴۰۱	۱,۳۷۲	۱۴,۴۱۳	۱۳,۴۰۴	۲,۷۶۰	۳۷,۳۵۰	۱۴,۴۶۹	۵۱,۸۱۹
واکنش شده	-	-	-	-	(۶۲۰)	(۵۲۸)	(۱,۱۴۸)	-	(۱,۱۴۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۶,۹۳۶	۶۰۵	-	-	-	۷,۵۴۱	(۷,۵۴۱)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۸۳۱,۷۸۴	۱۷۶,۴۴۶	۲۰,۹۷۱	۶۳,۵۷۵	۳۵,۰۶۸	۱۲,۷۵۸	۵,۱۴۰,۶۰۳	۷,۵۴۴	۵,۱۴۸,۱۴۶
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۴۵,۴۸۳	۵,۴۳۴	۲۸,۴۱۳	۲,۹۹۵	۱,۳۰۹	۹۴,۲۰۴	-	۹۴,۲۰۴
استهلاک	-	۱۸,۹۷۴	۱,۵۸۵	۴,۹۹۵	۲,۳۴۲	۱,۳۰۹	۲۹,۳۰۵	-	۲۹,۳۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۴,۴۵۷	۷,۰۱۹	۳۳,۴۰۸	۱۳,۴۹۱	۵,۰۲۴	۱۲۳,۴۰۹	-	۱۲۳,۴۰۹
استهلاک	-	۱۹,۹۹۱	۱,۴۹۶	۶,۳۲۸	۳,۴۳۶	۱,۳۷۵	۳۲,۵۲۶	-	۳۲,۵۲۶
واکنش شده	-	-	-	-	(۶۲۰)	(۴۷۱)	(۱,۰۹۱)	-	(۱,۰۹۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۸۴,۴۴۸	۸,۵۱۵	۳۹,۶۳۶	۱۶,۴۰۷	۵,۹۳۸	۱۵۴,۸۴۴	-	۱۵۴,۸۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۸۳۱,۷۸۴	۹۱,۹۹۸	۱۲,۴۵۶	۲۳,۹۳۹	۱۸,۷۶۱	۶,۸۲۰	۴,۹۸۵,۷۵۸	۷,۵۴۴	۴,۹۹۳,۳۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۴,۸۳۱,۷۸۴	۱۰۰,۶۵۲	۱۱,۹۷۵	۱۵,۷۵۴	۸,۷۹۳	۴,۴۹۲	۴,۹۷۳,۴۵۰	۶۱۶	۴,۹۷۴,۰۶۶

۱۷-۱- افزایش ساختمان و تاسیسات مربوط به خرید یکدستگاه هوایی ۴۰ هزار لیتری با متعلقات برای واحد پرورش ماهی و همچنین سایر تعمیرات اساسی بوده است.

۱۷-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه تراکتور به مبلغ ۳۰,۷۳۰ میلیون ریال، خرید دستگاه پاستوریزاتور آغوز به مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال و خرید یکدستگاه دیسک ۳۲ پره ۱۴ اینچ می باشد.

۱۷-۳- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۱۳,۴۰۴ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ مربوط به خرید یکدستگاه سواری اسپورتیج به مبلغ ۸۵۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۴,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به تعمیرات اساسی کامیون و تاکسیران و سایر وسایل نقلیه بوده است.

۱۷-۴- افزایش دارایی در جریان ساخت مربوط به هزینه های گازرسانی واحد حسن آباد در سال جاری می باشد.



۱۷-۵- دارایی ثابت مشهود به غیر از زمین جمعا به بهای تمام شده ۳۰۸,۸۱۸ میلیون ریال تا ارزش ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۶- مبلغ ۶,۰۲۲ میلیون ریال از زمین، ساختمان و تاسیسات در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک کشاورزی است.

۱۷-۷- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نگهداشت سطح	۱۳۶	۷,۵۴۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵	۷۰	کاز رسانی واحد حسن آباد
نگهداشت سطح	۴۸۰	-	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۹۰	۱۰۰	اجرای سیستم آبیاری بارانی واحد حسن آباد
	۶۱۶	۷,۵۴۵				

در سال جاری سیستم آبیاری بارانی واحد حسن آباد تکمیل و به دارایی ثابت (تاسیسات) منتقل شده است.

۱۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۵۴۷	۶۵۷	۸۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۹۲	-	۲۹۲	افزایش
۱,۸۳۹	۶۵۷	۱,۱۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۰	۴۰	-	افزایش
۱,۸۷۹	۶۹۷	۱,۱۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۴۳۸	۴۳۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۱۹	۲۱۹	-	استهلاک
۶۵۷	۶۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	استهلاک
۶۵۷	۶۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۲۲	۴۰	۱,۱۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۸۲	-	۱,۱۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت دانداری بیمه نموده (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دارایی های زیستی مولد

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های زیستی مولد به شرح زیر است:

سال دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده				مانده در ابتدای دوره	واحد سختی دام های مولد گوساله ها و تلیسه ها		
	مانده در پایان دوره	تفاوت	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	پایان دوره	تفاوت	فروخته شده				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	-	(۳۵,۸۳۵)	۵۱,۱۹۷	۹۴,۳۰۸	۳۹۱,۴۱۷	۱۶۷,۴۹۴	-	۳۴۹,۰۱۷	دام های مولد		
۲۵۴,۷۰۹	۲۸۱,۷۴۷	۱۰۹,۶۷۰	(۳۵,۸۳۵)	۵۱,۱۹۷	۹۴,۳۰۸	۳۹۱,۴۱۷	۱۶۷,۴۹۴	-	۳۴۹,۰۱۷	دام های مولد		
۲۴۰,۷۸۶	۴۱۸,۸۲۳	-	-	-	۴۱۸,۸۲۳	(۱۶۷,۴۹۴)	(۲,۱۰۳)	(۷۲,۹۴۸)	۴۲۰,۵۸۲	۲۴۰,۷۸۶	گوساله ها و تلیسه ها	
۴۹۵,۴۹۵	۷۰۰,۵۷۰	۱۰۹,۶۷۰	(۳۵,۸۳۵)	۵۱,۱۹۷	۹۴,۳۰۸	۸۱۰,۲۴۰	-	(۳,۱۰۳)	(۱۹۸,۰۴۲)	۴۲۰,۵۸۲	۵۸۹,۸۰۳	گوساله ها و تلیسه ها

۱۹-۱- بمنظور تعیین پوشش بیمه ای دارایی ها، کمیته امور بیمه ای در واحد های تحت پوشش جهت شناسایی حوزه ریسک شرکت تشکیل و نسبت به تعیین پوشش بیمه دارایی ها اقدام نموده است. به همین منظور دامهای زیستی مولد شرکت نیز به مبلغ ۱,۳۹۱,۵۹۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی مورد پوشش قرار گرفته است..

۱۹-۲- دارایی های زیستی مولد از نظر مقادیر به شرح جدول زیر است :

مانده در پایان دوره	تفاوت و تغییرات	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای دوره	واحد سختی دام های مولد گوساله ها و تلیسه ها
۲,۷۷۴۹	۱,۰۸۲	(۱,۳۶۹)	۰	۴,۰۳۶	راس
۳,۳۲۱	(۱۰,۸۲)	(۵۶۰)	۱,۸۷۳	۲,۹۹۰	راس
۶,۹۷۰	۰	(۱,۹۲۹)	۱,۸۷۳	۷,۰۲۶	راس

تفاوت تعداد کاهش طی دوره با فروش رفیدر (یادداشت ۲-۴) به تعداد ۴۰ راس مربوط به تفاوت در طی سال می باشد.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۳۹۶	۳۹۶
۳۹۶	۳۹۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد	درصد سرمایه
مبلغ	مبلغ	سهام	گذاری
دفتری	دفتری		
۹	۹	۲,۵۰۰	-
۱	۱	۱۰۰	-
۸۶	۸۶	۱۶,۴۰۸	-
۳۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰	-
۳۸۷	۳۸۷		
۳۹۶	۳۹۶		

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت مگسال

سایر شرکت ها:

شرکت توسعه صادرات

شرکت تعاونی شباهنگ

صندوق توسعه بخش کشاورزی

ارزش بازار هر سهم شرکت مگسال در پایان سال مورد گزارش ۱۸,۴۳۰ ریال بوده است.



۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			پیش پرداخت های داخلی
۲۲,۵۰۲	۷۲,۷۱۲	۲۲-۱	خرید مواد اولیه
۵,۵۲۴	۷,۴۷۴		بیمه دارایی ها
۲۸۵	-		خرید قطعات و لوازم یدکی
۴۰۰	-		خرید خدمات
۲,۲۴۴	۳,۶۵۹		سایر
<u>۳۰,۹۵۵</u>	<u>۸۲,۸۴۵</u>		

۲۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۶۶,۲۱۸ میلیون ریال وجوه واریزی جهت خرید نهاد های دامی شامل جو، ذرت دانه ای و کنجاله سویا از طریق سامانه بازارگاه و ۶,۴۹۴ میلیون ریال مربوط به سایر خرید مواد اولیه می باشد. تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۱,۴۷۰ میلیون ریال نهاده تحویل شرکت گردیده

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		مواد اولیه و بسته بندی (خوراک دام و زراعت)
۳۳۳,۵۵۸	۶۶۵,۱۴۵	قطعات و لوازم یدکی
۴۰,۱۳۴	۵۲,۷۵۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۰,۶۸۰	-	
<u>۳۸۴,۳۷۲</u>	<u>۷۱۷,۸۹۵</u>	

۲۲-۱- عمده موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال ۱۴۰۰ از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		
۱۳۹۹	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	
۱۴۷,۶۳۰	۲۵,۵۳۰	۴۷۸,۱۶۷	۲۶,۴۱۹	ذرت سیلویی
۲۰,۷۳۱	۷۵۹	۶۵,۸۸۱	۱,۳۵۶	یونجه خشک
۴,۰۳۵	۲۵۵	۶,۲۰۲	۱۶۱	کلش
۲۱,۷۵۶	۶۰۴	۴۳,۶۸۵	۷۹۹	تفاله خشک
۵۹۳	۷	۱۰,۷۸۷	۱۱۲	پنبه دانه
۲۸,۱۳۴	۷۷۳	۱,۰۴۰	۲۶	کنجاله سویا
۲۲,۱۴۸	۷۶	۶,۶۹۶	۱۹	پودر چربی
۸۸,۵۳۱	-	۵۲,۶۸۷	-	سایر
<u>۳۳۳,۵۵۸</u>	<u>۲۸,۰۰۴</u>	<u>۶۶۵,۱۴۵</u>	<u>۲۸,۸۹۲</u>	

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی بصورت شناور (معادل ارزش موجودی در پایان هر ماه) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد بیمه شده است.

۲۲-۳- افزایش مبلغ موجودی مواد اولیه سال جاری نسبت به مبلغ سال مالی قبل مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۶,۰۸۶	۱۶,۱۳۴	۹ محصولات زراعی در جریان کشت
۲۴,۵۴۲	۲۲,۵۱۶	۲۳-۱ گوساله نر در جریان پرورش - ۳۰۵ راس
۶,۰۲۱	۱۳,۸۴۷	۲۳-۲ جنین در جریان پرورش - ۳۶۰ راس
-	۱,۸۰۹	۹ پرورش ماهی - مقدار ۱۱,۵۰۰ کیلوگرم
-	۱,۰۷۶	۸-۱ شیر خام - ۱۶,۸۱۵ کیلوگرم
۴۶,۶۵۰	۵۵,۳۸۲	

۲۳-۱- وضعیت دارایی های زیستی غیر مولد - گوساله های گوشتی بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار-راس	مبلغ	مقدار-راس	
۱۴,۸۳۲	۲۶۳	۲۴,۵۴۲	۴۴۵	موجودی اول دوره گوساله گوشتی
۴۰,۸۰۳	-	۶۸,۱۴۱	-	۶ قیمت تمام شده رشد گوساله نر طی دوره
۲۷,۸۵۷	-	۴,۰۷۶	-	۶ خالص تغییرات در ارزش منصفانه
۴۶,۱۲۸	۲,۰۲۹	۷۲,۰۹۰	۱,۹۰۱	۵ تولد طی دوره
(۱۰۴,۰۲۳)	(۱,۸۱۲)	(۱۴۵,۵۷۸)	(۲,۰۰۹)	۸ فروش طی دوره
(۱,۰۵۵)	(۳۵)	(۱,۷۵۶)	(۳۲)	۱۲-۳ تلفات
۲۴,۵۴۲	۴۴۵	۲۲,۵۱۶	۳۰۵	موجودی پایان دوره گوساله گوشتی

۲۳-۱-۱ ارزش منصفانه گوساله گوشتی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

- الف - تغییرات عمده ای در شرایط بازار در دوره مالی بعد انتظار نمی رود.
- ب - تمام گوساله های گوشتی پروار به صورت لاشه و گروه سنی پائین تر از پروار به طور زنده بفروش خواهد رسید.
- ۲-۲۳ موجودی جنین و محصولات زراعی درجریان کشت با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها به قیمت تمام شده در حساب ها منعکس گردیده است و افزایش قیمت تمام شده جنین نسبت به دوره مالی سال قبل مربوط به افزایش نرخ نهاده های دامی بوده است.
- ۳-۲۳ مطابق مقررات صندوق بیمه محصولات کشاورزی در منطقه شهریار، محصول جو و کلزا مشمول بیمه می باشد که این اقدام صورت گرفته است و در رابطه با گوساله نر نظر به اینکه مطابق مقررات بعد از ۳ ماهگی بیمه می شوند و سیاست شرکت مبنی بر فروش این گروه از دام ها می باشد لذا گوساله های نر بیمه نمی باشند.





شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۲۶,۲۳۰	۱۳,۶۷۵	-	۱۳,۶۷۵
۲۶,۲۳۰	۱۳,۶۷۵	-	۱۳,۶۷۵
۷۵,۵۵۴	۱۳۴,۰۸۳	-	۱۳۴,۰۸۳
۵۱,۰۲۷	۱۰۳,۰۵۱	(۵,۹۴۲)	۱۰۸,۹۹۳
۱۲۶,۵۸۱	۲۳۷,۱۳۴	(۵,۹۴۲)	۲۴۳,۰۷۶
۱۵۲,۸۱۱	۲۵۰,۸۰۹	(۵,۹۴۲)	۲۵۶,۷۵۱
-	۲,۴۱۱	-	۲,۴۱۱
۷۹۷	۱,۶۴۵	-	۱,۶۴۵
۱,۶۳۰	-	-	-
۲,۴۰۱	۱,۵۱۵	(۲,۰۶۴)	۳,۵۷۹
۴,۸۲۸	۵,۵۷۱	(۲,۰۶۴)	۷,۶۳۵
۱۵۷,۶۳۹	۲۵۶,۳۸۰	(۸,۰۰۶)	۲۴۴,۳۸۶

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت

اشخاص وابسته

سایر (۱۰ قلم)



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۴- حسابها و اسناد دریافتی تجاری متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی
<b>شرکتهای گروه</b>				
۶۰۹	۵,۵۱۰	-	۵,۵۱۰	-
-	۳,۵۲۹	-	۳,۵۲۹	-
-	۲,۲۴۰	-	۲,۲۴۰	-
-	۱,۴۴۹	-	۱,۴۴۹	-
۳۰۱	۳۰۱	-	۳۰۱	-
۱,۳۵۸	-	-	-	-
۶۳۴	-	-	-	-
۲,۹۰۲	۱۳,۰۲۹	-	۱۳,۰۲۹	-
<b>اشخاص وابسته</b>				
۷۲,۶۵۲	۱۲۰,۶۴۹	-	۱۲۰,۶۴۹	-
-	۴۰۵	-	۴۰۵	-
۷۲,۶۵۲	۱۲۱,۰۵۴	-	۱۲۱,۰۵۴	-
<b>حسابهای دریافتی</b>				
۱۹,۳۱۵	۶۸,۶۵۷	-	۶۸,۶۵۷	-
۱۶,۵۲۳	۱۵,۵۷۹	-	۱۵,۵۷۹	-
۱۳,۰۴۳	۱۵,۴۴۹	-	۱۳,۴۴۹	۲,۰۰۰
۸۴۱	۸۴۱	(۳,۲۶۹)	۴,۱۱۰	-
۴۸۲	۱۰,۴۳۲	-	۴۳۲	۱۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۵	-	-	۱,۶۷۵
۸۲۳	۴,۰۹۳	(۲,۶۷۳)	۶,۷۶۶	-
۵۱,۰۲۷	۱۱۶,۷۲۶	(۵,۹۴۲)	۱۰۸,۹۹۳	۱۳,۶۷۵
۱۲۶,۵۸۱	۲۵۰,۸۰۹	(۵,۹۴۲)	۲۴۳,۰۷۶	۱۳,۶۷۵

۱-۲-۲۴- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۲۶,۵۶۲ میلیون ریال (اشخاص وابسته مبلغ ۹۹,۲۱۳ میلیون ریال و سایرین مبلغ ۱۲۷,۳۴۹ میلیون ریال) از حساب ها و اسناد دریافتی فوق وصول شده است.

۱-۳-۲۴- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات عمدتاً بصورت ۲۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.



۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۳.۸۱۳	۲۵.۴۱۵
۸۰۶	۹۰۶
۲۴.۶۱۹	۲۶.۳۲۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی صندوق و تنخواه گردا ها - ریالی

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۹۹۳,۹۴۰ میلیون ریال، شامل ۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۷/۰۴	۸۵۰,۹۲۸,۹۴۶	۱۷/۱۳	۸۵۵,۶۰۰,۲۲۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۹/۶۹	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	۳۹/۶۹	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس یارس (سهامی خاص)
۹/۴۴	۴۷۱,۱۹۴,۶۵۰	۹/۴۶	۴۷۲,۳۹۴,۶۵۰	خانواده باقریان
۳/۲۵	۱۶۲,۱۲۳,۳۱۸	۳/۲۴	۱۶۱,۸۹۳,۱۲۶	شیبوس علی باقریان
۰/۰۰	-	۰/۲۴	۱۲,۰۰۴,۸۶۲	شرکت توسعه بازاریابی و فروش برق صبا
۰/۱۰	۵,۰۰۵,۸۶۳	۰/۰۰	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
۰/۰۰	۵۴,۲۱۹	۰/۰۰	۵۴,۲۱۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۳۰/۴۹	۱,۵۲۳,۷۱۲,۲۳۹	۳۰/۲۴	۱,۵۱۰,۰۸۱,۰۵۱	سایر سهامداران و سهام عرضه شده در بورس
۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	

۲۶-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	
-	-	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۴,۶۴۳,۹۴۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی (طبقه زمین)
۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۸,۵۶۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات اخیر، 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.



۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			<b>تجاری</b>
			اسناد پرداختنی
۵۸.۰۱۲	۱۲۶.۹۸۹	۲۸-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۸.۰۱۲	۱۲۶.۹۸۹		
			حساب های پرداختنی
۴۷۹	۲۶.۳۱۱	۲۸-۱-۲	اشخاص وابسته
۸۴.۹۸۱	۲۹۷.۵۰۳	۲۸-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۵.۴۶۰	۳۲۳.۸۱۴		
۱۴۳.۴۷۲	۴۵۰.۸۰۳		
			<b>سایر پرداختنی ها</b>
			اسناد پرداختنی
-	۲۶.۰۰۰		اشخاص وابسته - آقای احسان اله باقریان
-	۲۶.۰۰۰		
			حساب های پرداختنی
۶۹.۳۰۱	۲۶.۲۳۱	۲۸-۱-۳	اشخاص وابسته
۴.۸۲۶	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
۳.۶۰۳	۴.۵۸۹		حق بیمه های پرداختنی
۱.۳۰۸	۳.۹۶۰		مالیات های تکلیفی و حقوق
۴۴۴	۱.۲۴۶		سپردها
۱۷.۱۵۳	۱۶.۳۵۴		هزینه های پرداختنی
۶.۴۷۳	۸.۸۸۶	۲۸-۱-۴	بیمه تامین اجتماعی
۱۳.۵۳۶	۱۲.۵۳۹		حق تقدم های استفاده نشده
۳۱.۸۱۴	۱۲۲.۱۳۴	۲۸-۱-۵	سایر
۱۴۷.۳۵۸	۱۹۵.۹۲۹		
۱۴۷.۳۵۸	۲۲۱.۹۲۹		
۲۹۰.۸۲۰	۶۷۲.۷۳۲		

۲۸-۱-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۲۶.۹۸۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۹.۹۲۰ میلیون ریال به شرکت قند اصفهان ( خرید تفاله خشک ) ، ۲۹.۶۰۰ میلیون ریال به شرکت پیشگام سپند البرز (خرید پودر چربی) ، مبلغ ۱۱.۹۰۹ میلیون ریال به محمد علی طالبی (خرید ذرت سیلویی)، مبلغ ۱۰.۴۰۰ میلیون ریال حمید رضا شاکری (خرید ذرت سیلویی) و مبلغ ۲۵.۱۵۹ میلیون ریال سایرین می باشد.

۲۸-۱-۱-۱- میانگین خرید اعتباری در سال جاری ۴۳ روز (سال قبل ۳۵ روز) می باشد. شرکت در خصوص مدیریت ریسک اعتباری با توجه به یادداشت ۳۶-۵ صورت های مالی یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

۲۸-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		<b>شرکتهای گروه</b>
-	۱۵.۹۸۸	شرکت دانه چین اراک
-	۴.۱۶۷	شرکت دامپروری مگسال
-	۳.۷۵۹	شرکت کشاورزی و دامپروری ران
۴۵	-	شرکت کشت و صنعت محیا
۴۵	۲۳.۹۱۴	
		<b>شرکت های وابسته</b>
۶۶	۱.۴۸۷	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۶۸	۹۱۰	سایر (کارخانه قند شیروان و شرکت بهنوش)
۴۳۴	۲.۳۹۷	
		<b>سایر تامین کنندگان و خدمات</b>
-	۲۰۱.۰۲۵	آقای حاج افشین مرادی ( خرید ذرت سیلویی)
۹.۳۶۶	۲۸.۸۹۴	شرکت ساحل کار انزلی (خرید پودر ماهی)
۴۲۷	۸.۶۷۵	اتحادیه دامداران استان قزوین (خرید نهاده دامی)
۱۰.۲۳۴	۵۰.۹۶	شرکت کیمیا رشد سپاهان (خرید نهاده دامی)
-	۴.۹۴۶	شرکت دانه گستر شاهین (خرید ذرت دانه ای)
-	۳.۵۱۸	شرکت مینو مهرگان مهام (خرید نهاده دامی)
۱.۷۲۴	۳.۱۲۸	عبدالکریم سلطانیان (پوشال نیشکر و باگاس)
۶۳.۲۳۰	۴۲.۲۲۱	سایر (۷۲ قلم)
۸۴.۹۸۱	۲۹۷.۵۰۳	
۸۵.۴۶۰	۳۲۳.۸۱۴	



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۱-۳ سایر حسابهای پرداختنی تجاری متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکتهای گروه
۵۶,۷۴۴	۶,۶۴۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
-	۶,۱۱۶	شرکت دشت ناز ساری
۷	۷۲	شرکت قیام اصفهان
۱۵	۱۵	شرکت شیر و دام گنگاور
۵,۱۳۹	-	شرکت کشت و صنعت محیا
۱,۸۵۰	-	شرکت دامپروری مگسال
۶۳,۷۵۵	۱۲,۸۴۹	
شرکت های وابسته		
۵۴۶۴	۱۳,۱۳۹	بیمه سینا
۶۳	۱۸۰	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۱۹	۶۳	سایر (۵ قلم)
۵,۵۴۶	۱۳,۳۸۲	
۶۹,۳۰۱	۲۶,۲۳۱	

۲۸-۱-۴ با توجه به گزارش موسسه حسابرسی تامین اجتماعی، آن سازمان بابت عملکرد بیمه ای سال ۱۳۹۷ این شرکت مبلغ ۸,۸۸۶ میلیون ریال حق بیمه مطالبه نموده است که مورد اعتراض قرار گرفته و پس از تشکیل و حضور و انجام دفاع در هیات بدوی، آن هیات تا تاریخ تهیه این صورت های مالی رای نهایی خود را ابلاغ ننموده است ضمناً از این بابت ذخایر کافی در حسابها منظور شده است..

۲۸-۱-۵ سایر تامین کنندگان و خدمات متشکل از اقلام زیر است

-	۱۷,۴۷۴	آقای وحید اکبریور (کود رومی واحد شهریار)
۱,۹۴۱	۶,۲۸۲	داروخانه دامپزشکی دکتر حیدر زاده (خرید دارو)
۴,۳۲۳	۵,۸۲۴	داروخانه تعاون (خرید دارو)
۳,۵۹۴	۵,۱۸۴	آقای علی کلکو (کودروبی حسن آباد)
۱,۶۲۹	۴,۱۶۴	الکترو نیوا (خرید لوازم برقی)
۵۲۳	۳,۹۳۳	فروشگاه لوازم کشاورزی نوروژی (خرید لوازم کشاورزی)
۱۹,۸۰۴	۷۹,۲۷۳	سایر (۲۴۳ قلم)
۳۱,۸۱۴	۱۲۲,۱۳۴	

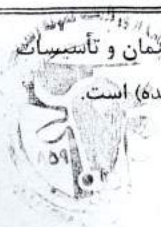
۲۸-۲ پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها  
حساب های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	اشخاص وابسته
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۳۷-۲	
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸		

۲۸-۲-۱ مانده حساب های پرداختنی بلندمدت مربوط به راه اندازی واحد حسن آباد با ظرفیت ۱۲۰۰ رأس دام مولد و انتقال مالکیت زمین، ساختمان و تأسیسات واحد مذکور از شرکت خرم دره به این شرکت و تقبل بدهی توسط شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامدار عمده) است.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۱,۳۰۱	۱۹,۷۳۲	۱۱,۵۶۹	۲۳,۷۴۰	۹,۴۸۰	۱۴,۲۶۰

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۴,۳۴۹	۱۰,۲۸۸	بانک کشاورزی
۱۳,۸۷۳	۱۶,۸۵۷	بانک سینا
(۶,۹۲۱)	(۳,۴۰۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۱,۳۰۱	۲۳,۷۴۰	
(۱۹,۷۳۲)	(۹,۴۸۰)	حصه بلند مدت
۱۱,۵۶۹	۱۴,۲۶۰	حصه جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹,۴۹۰	۱۸,۵۸۵	۱۴ درصد
۱۱,۸۱۱	۵,۱۵۵	۱۸ درصد
۳۱,۳۰۱	۲۳,۷۴۰	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰		
	۱۴,۲۶۰	۱۴۰۱
	۷,۶۷۰	۱۴۰۲
	۱,۸۱۰	۱۴۰۳
	۲۳,۷۴۰	

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۶۱	۴۰۷	در قبال اسناد مالکیت دامداری
۳۰,۵۴۰	۲۳,۳۳۳	در قبال سفته یا چک با تضمین شرکت های محیا و مگسال
۳۱,۳۰۱	۲۳,۷۴۰	



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک سینا	بانک کشاورزی	تسهیلات مالی	
۲۳,۹۳۲	۱۹,۱۶۵	۴۳,۰۹۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳,۰۹۳	۲,۷۰۲	۵,۷۹۵	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۳۹۹)	(۷,۱۸۶)	(۱۱,۵۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۰۹۳)	(۲,۹۱۳)	(۶,۰۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۹,۵۳۳	۱۱,۷۶۸	۳۱,۳۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	دریافت تسهیلات
۳,۵۱۸	۸۳۲	۴,۳۵۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۰۴۸)	(۶,۱۷۲)	(۱۱,۲۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۴۴۴)	(۱,۶۹۷)	(۴,۱۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۵,۵۵۹	۸,۱۸۱	۲۳,۷۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۴۸,۵۱۴	۳۳,۱۷۰	مانده در ابتدای سال
(۲۴,۹۷۱)	(۶,۳۶۷)	پرداخت شده طی سال
۱۶۰	۲۵	نقل و انتقال از شرکت های گروه
۳۳,۳۰۲	۲۱,۶۸۶	ذخیره تأمین شده
۵۷,۰۰۵	۴۸,۵۱۴	مانده در پایان سال

۳۰-۱- افزایش مبلغ پرداخت شده طی سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به نقل و انتقال مدیران و همچنین افزایش تعداد پرسنل بازنشسته در سال جاری بوده است.



۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۹۹	۷۳۹	مانده در ابتدای سال
۱۴۰	۷۳۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۱,۵۷۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۱۴۰)	پرداختی طی سال
۷۳۹	۲,۹۰۵	

۳۱-۱-۱- به استناد ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم فعالیت های کشاورزی و دامپروری شرکت از مالیات معاف است و مالیات محاسبه شده در جدول فوق بابت فعالیت های غیر کشاورزی از جمله سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود و درآمد متفرقه می باشد.

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

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹		۱۴۰۰					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۵۹۹	۲,۱۷۵	.	.	۲,۱۷۵	.	۲۶۳,۸۶۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰	.	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	.	۴۶۶,۴۲۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	.	۷۳۰	.	.	.	۷۳۰	۷۰۰,۹۲۷	۱۴۰۰
	۷۳۹	۲,۹۰۵						

۳۱-۲-۱- مالیات بردرآمد غیر عملیاتی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و مفاصا حساب مالیاتی دریافت شده است.

۳۱-۲-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های فعالیت های دامپروری، سود سپرده های بانکی استفاده نموده و مالیات بردرآمد سال ۱۴۰۰ و بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف (فروش دارایی ثابت) محاسبه گردیده است.

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰			مانده			
جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت	جمع	استناد پرداختنی	پرداخت نشده	
۷۱,۷۸۲	۲۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۲	۴۸,۹۵۵	-	۴۸,۹۵۵	سال ۱۳۹۸ به قبل
-	-	-	۵۸,۳۴۵	۲۶,۰۰۰	۳۲,۳۴۵	سال ۱۳۹۹
۷۱,۷۸۲	۲۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۲	۱۰۷,۳۰۰	۲۶,۰۰۰	۸۱,۳۰۰	

(یادداشت ۱-۲۸)

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۹۸ مبلغ ۷۱۰ ریال و سال ۹۹ مبلغ ۸۰ ریال است.

۳۲-۲- سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته تا پایان سال مالی تسویه شده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰	۱۴۰	
۶,۶۱۳	۴,۶۲۴	سایر مشتریان
۶,۶۱۳	۴,۶۲۴	





۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۶۶,۴۲۸	۷۰۰,۹۲۷	سود خالص
		تعدیلات
	۱۴۰	هزینه مالیات بردرآمد
۵,۷۹۵	۴,۴۵۳	هزینه های مالی
(۱۶۵,۰۷۸)	(۲۶۴,۰۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۱۵,۳۴۴	۸,۴۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۷۵۱	۸۳,۷۲۴	استهلاک دارایی های زیستی مولد و دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	(۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۲,۹۲۰)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۳۹۳,۲۴۰	۵۳۰,۷۶۳	
(۶,۷۹۷)	(۹۸,۷۴۱)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۱۸,۳۸۲)	(۸,۷۳۲)	افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
۱۱,۳۴۳	(۳۳۳,۵۲۳)	افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳,۷۰۰	(۵۲,۸۹۰)	افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷۷,۷۹۶)	۳۷۸,۶۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴,۶۹۲	(۱,۹۸۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۰۹,۰۰۰	۴۱۳,۵۴۷	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳,۴۵۰	تحصیل یکدستگاه تراکتور در قبال اخذ تسهیلات
-	۳,۴۵۰	

۳۵-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید یکدستگاه تراکتور بوده که در قالب تسهیلات بانکی، توسط بانک به حساب فروشنده واریز شده است.



### ۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

#### ۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۳۸,۶۲۷	۱,۰۴۷,۱۵۴	جمع بدهی
(۲۴,۶۱۹)	(۲۶,۳۲۱)	موجودی نقد
۶۰۴,۰۰۸	۱,۰۲۰,۸۳۳	خالص بدهی
۵,۴۸۶,۷۴۷	۵,۷۸۸,۱۵۹	حقوق مالکانه
۱۱	۱۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

دلیل عدم دسترسی به نسبت اهرمی، افزایش سرمایه از محل مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) در سال مالی مورد گزارش می باشد.

#### ۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

#### ۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی جهت خرید نهاده های دامی با ارز دولتی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

احتمال اینکه یک سرمایه گذار به خاطر عواملی که بر عملکرد کل بازارهای مالی تأثیر می گذارد، زبان هایی را تجربه کند، ریسک بازار گفته می شود. ریسک بازار که به آن «ریسک سیستماتیک» هم می گویند، نمی تواند از طریق متنوع سازی حذف شود، گرچه می توان در برابر آن پوششی ایجاد کرد. ریسکی که یک فاجعه طبیعی باعث افت شاخص در بازار خواهد شد، مثالی از ریسک بازار است. سایر منابع ریسک بازار شامل رکودها، آشوب های سیاسی، تغییرات در نرخ های بهره، حملات تروریستی و جنگ هستند.

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

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت در برخی موارد نسبت به اخذ وثیقه یا افزایش اعتبار از طریق مصوبات هیات مدیره به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود اقدام نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پاستوریزه پاک	۱۲۰,۶۴۹	۴۸,۹۹۹	-
شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن	۶۸,۶۵۷	-	-
شرکت فرآورده های شیرین عسل	۱۵,۵۷۹	-	-
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	۱۳,۴۴۹	-	-
سایر	۳۸,۴۱۷	-	۵۹۴۲
جمع	۲۵۶,۷۵۱	۴۸,۹۹۹	۵,۹۴۲

۵-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۳۵۵,۰۵۱	۹۵,۷۵۸	-	-	۴۵۰,۸۰۹
سایر پرداختنی ها	۱۹۵,۹۲۹	۱۲,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	۲۲۱,۹۲۹
تسهیلات مالی	-	۶,۳۴۲	۸,۹۴۲	۸,۴۵۶	۲۳,۷۴۰
سود سهام پرداختنی	۱۰۷,۳۰۰	-	-	-	۱۰۷,۳۰۰
جمع	۶۵۸,۲۸۰	۱۱۴,۱۰۰	۲۲,۹۴۲	۸,۴۵۶	۸۰۳,۷۷۸

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت مادر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس بارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-
	جمع						
شرکت های گروه	شرکت سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱,۵۲۰	۱۶,۷۷۵	-	۴۰۰
	شرکت خرمدره	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۸۶	۶۱۰	-	۱۰,۰۰۰
	شرکت مگسال	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۱,۱۵۵	۱,۰۰۰	۴۶,۳۰۰	۹,۰۰۰
	شرکت بینالود نیشابور	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	۴,۸۸۳
	شرکت آذر نگین	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵۹۹	۳,۸۳۹	-	-
	شرکت کشت و صنعت محیا	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۳,۶۷۱	۴۱,۷۶۵	-	-
	شرکت کشت و صنعت بیستون	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴,۹۷۶	-	-	-
	شرکت زاگرس شهر کرد	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۵۶۰	-	-
	شرت دانه چین اراک	عضو مشترک هیات مدیره	√	۶۸,۲۶۱	۲۸۵	-	-
	شرکت ران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴,۶۶۶	-	-	-
	شرکت فجر اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۱۶	۳۶,۳۱۴	-	-
	شرکت دشت ناز ساری	عضو مشترک هیات مدیره	√	۷,۶۹۸	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۳,۵۴۴	-	-
شرکت نفت بهران		عضو مشترک هیات مدیره	√	۴,۶۹۹	-	-	-
کارگزاری بورس بهگزین		عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۸۰	-	-	-
شرکت پروتئین گستر سینا		عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۸۰,۶۸۳	-	-
شرکت پاستوریزه پاک		عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۱,۳۲۱,۶۰۸	-	-
پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی		عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴۰۵	-	-
شرکت قند شبروان		عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۷,۳۰۳	-	-	-
شرکت قند اصفهان		عضو مشترک هیات مدیره	√	۷۶,۵۰۵	-	-	-
جمع							۲۴,۲۸۳
جمع کل							۲۴,۲۸۳

۳۷-۱-۱- شرایط حاکم بر معاملات اشخاص وابسته با شرایط معاملات حقیقی یکسان بوده و ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سایر اسناد پرداختی	پرداختی های بلند مدت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار عمده	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	۶,۶۴۶	-	۱۷۸,۸۴۸	(۱۸۵,۴۹۴)	-	(۲۳۵,۵۹۲)	-
	احسان اله باقریان	-	-	-	۲۶,۰۰۰	-	(۲۶,۰۰۰)	-	(۲۲,۶۲۳)	-
	جمع	-	-	۶,۶۴۶	۲۶,۰۰۰	۱۷۸,۸۴۸	(۲۱۱,۴۹۴)	-	(۲۵۸,۲۱۵)	-
شرکت های گروه	شرکت کشت و صنعت خرمدره	۳,۵۲۹	-	-	-	-	-	۳,۵۲۹	-	-
	شرکت مگسال	-	۴,۱۶۷	-	-	-	(۴,۱۶۷)	-	۳,۷۸۹	(۱,۸۵۰)
	شرکت دشت آذر نگین	۲,۲۴۰	-	-	-	-	-	۲,۲۴۰	-	-
	شرکت دشت گل کردستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۸	-
	شرکت شیر و گوشت زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۴	-
	شرکت قیام اصفهان	-	-	۷۲	-	-	-	(۷۲)	-	(۷)
	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	۱,۴۴۹	-	-	-	-	-	۱,۴۴۹	-	-
	شرکت دشت ناز ساری	-	-	۶,۱۱۶	-	-	-	(۶,۱۱۶)	-	-
	شرکت شیر و دام کنگاور	-	-	۱۵	-	-	-	(۱۵)	-	(۱۵)
	شرکت کشت و صنعت محیا	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۳۳	(۵,۱۸۵)
	کشاورزی ران	-	۳,۷۵۹	-	-	-	-	(۳,۷۵۹)	۴۴	-
	شرکت سیرجان بنیاد	۵,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	۶۰۹	-
	شرکت دانه چین اراک	-	۱۵,۹۸۸	-	-	-	-	(۱۵,۹۸۸)	-	-
	جمع	۱۲,۷۲۸	۲۳,۹۱۴	۶,۲۰۳	-	-	-	(۳۰,۱۱۷)	۱۳,۸۶۷	(۷,۰۵۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	-	-	۱۳,۱۳۹	-	-	-	(۱۳,۱۳۹)	-	(۵,۴۴۴)
	شرکت بهنوش	-	۳	-	-	-	(۳)	-	-	(۳)
	کارگزاری بورس بهگزین	-	-	۱۸۰	-	-	(۱۸۰)	-	-	-
	شرکت پاستوریزه پاک	۱۲۰,۶۴۹	-	-	-	-	-	۱۲۰,۶۴۹	۷۲,۶۵۱	-
	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۴۰۵	-	-	-	-	-	۴۰۵	۶۴۶	-
	موسسه حسابرسی هادی بنیات	-	-	۲۶	-	-	-	(۲۶)	-	(۲۶)
	شرکت پروتین گستر سینا	-	۱,۴۸۷	-	-	-	-	(۱,۴۸۷)	-	(۶۶)
	شرکت نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سینا	-	-	۳۷	-	-	-	(۳۷)	-	(۳۸)
	شرکت پارک ارم	۳۰۱	-	-	-	-	-	-	۳۰۱	-
	شرکت پارک ارم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت مطهری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت قند شیروان	-	۹۰۷	-	-	-	-	(۹۰۷)	-	(۳۶۴)
جمع	۱۲۱,۳۵۵	۲,۳۹۷	۱۳,۳۸۲	-	-	-	(۱۵,۷۲۹)	۷۳,۵۹۸	(۵,۹۶۱)	
جمع کل	۱۲۴,۰۸۳	۲۶,۳۱۱	۲۶,۲۳۱	۲۶,۰۰۰	۱۷۸,۸۴۸	۱۲۴,۰۸۳	(۲۵۷,۲۹۰)	۸۷,۴۶۵	(۲۷۱,۲۳۳)	

(یادداشت ۱-۲۴) (یادداشت ۱-۲۸) (یادداشت ۱-۲۸) (یادداشت ۱-۲۸) (یادداشت ۱-۲۸)



### ۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی است.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۶.۳۰۰	۴۶.۳۰۰
۴۶.۳۰۰	۴۶.۳۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت مگسال

### ۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، در این شرکت وجود ندارد.

### ۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۲۵،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۵ ریال برای هر سهم) است.

