

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت دآمداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت دایم‌داری تایسه نمونه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۲	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی

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

**اظهار نظر**

۱. صورتهای مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.  
به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر**

۲. حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح یادداشت توضیحی ۲۲، موجودی‌های مواد اولیه دامداری به مبلغ ۱٫۰۰۵ میلیارد ریال شناسایی و در دفاتر انعکاس یافته است.

موجودی مواد اولیه دامداری عمدتاً مربوط به محصولات کشاورزی (خوراک دام) می‌باشد که با توجه به الزامات استاندارد حسابداری ۸ به روش ثبت دائمی در دفاتر منعکس می‌گردد.

بخش عمده مواد اولیه فوق به صورت فله‌ای نگهداری می‌گردد که در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی کنترل شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حساب‌ها ثبت می‌گردد. تغییر در این برآوردها مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیتی در درآمدها و هزینه‌ها و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

با توجه به تأثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی موجودی مواد اولیه، شمارش و اندازه‌گیری موجودی‌های مواد اولیه فله‌ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.

شناخت و اندازه‌گیری دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد

به شرح یادداشت‌های ۱۹ و ۲۳، صورت‌های مالی مانده دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد به ترتیب به مبالغ ۱٫۳۱۲ میلیارد ریال و ۷۳ میلیارد ریال در صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

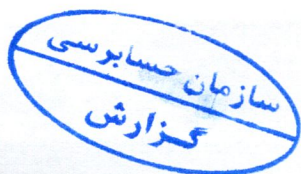
دارایی زیستی مولد و غیرمولد طبق الزامات استاندارد حسابداری ۲۶ تحت عنوان فعالیت‌های کشاورزی به شرح یادداشت‌های ۳-۵ و ۳-۸ شناسایی می‌شود و ماهیت آنها با توجه به هزینه‌هایی که از مراکز مختلف سهم می‌گیرند، پیچیده می‌باشد و هرگونه تغییر در تسهیم هزینه‌ها منجر به تغییرات قابل ملاحظه‌ای در سود و زیان، تغییرات در خالص ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد و حاشیه سود خواهد شد. با توجه به موارد یاد شده، تسهیم اولیه هزینه‌های تولید

روش‌های حسابرسی برای دارایی‌های جاری مزبور (موجودی مواد اولیه) شامل موارد زیر بوده:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.
- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی‌های مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر:
  - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید
  - حضور و نظارت در زمان انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با توجه به ظرفیت هر سیلو
  - کنترل ظرفیت سیلوها و مقایسه مقادیر برآورده شده با موجودی دفاتر
  - بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها
  - رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در خصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری

روش‌های حسابرسی برای دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد عمدتاً شامل موارد زیر می‌باشد:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت دارایی‌های زیستی مطابق با استانداردهای حسابداری ۲۶ تحت عنوان فعالیت‌های کشاورزی ارزیابی شده است.
- کنترل ثبات رویه به کار گرفته شده طی سنوات اخیر و معقول و منطقی بودن رویه حسابداری با توجه به عرف دامداری صنعتی در کشور و منطقه.
- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت و اندازه‌گیری این گونه دارایی‌ها، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
- مناسب بودن مبالغ شناسایی شده به عنوان اضافات



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

#### نحوه برخورد حسابرس

دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد با اجرای روش‌های زیر انجام گردیده است:

- بررسی مستندات پشتیبان ایجاد هزینه مذکور
- منطقی بودن مبانی تسهیم اولیه هزینه‌ها و مفروضات این گونه تسهییم‌ها به دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد
- محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در خصوص دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد مطابق با استانداردهای حسابداری

#### مسائل عمده حسابرسی

به دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد و هزینه‌های تولید مندرج در صورت سود و زیان سال و همچنین سرفصل‌های دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

#### سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

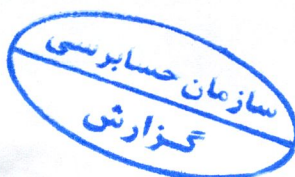


### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دامداری قلیسه نمونه (سهامی عام)

مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

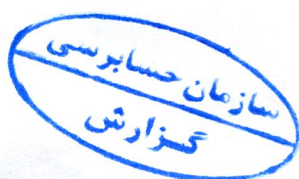
از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۷. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص اجرای طرح توسعه ای شرکت به نتیجه نرسیده است.



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دامداری قلیسه نمونه (سهامی عام)

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه 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.

#### **سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها 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 به استثنای عدم تایید صلاحیت عمومی مسئول مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳ خرداد ۱۴۰۲

یزدان خدیوی بروجنی

علی آقازاده





شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳


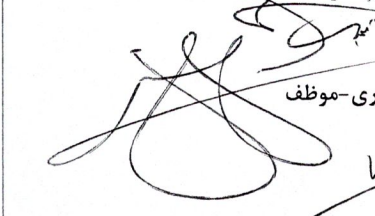


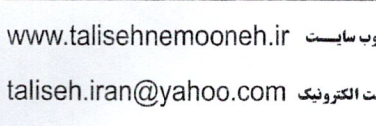
۴

۵

۴۲-۶

- 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ 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 گلزتری	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	آقای جلال تیموری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی و اداری - موظف	آقای محمد کرمی مشمیا	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)

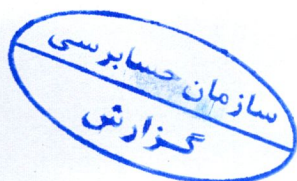
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۰۸۸,۳۵۲	۵,۶۴۰,۲۴۷	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۷۲,۲۱۷	۹۷,۷۵۵	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۳,۱۶۰,۵۶۹	۵,۷۳۸,۰۰۲		
۳,۲۱۶,۹۴۳	۵,۹۲۹,۸۷۹	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۲,۹۹۱,۰۶۲)	(۵,۴۲۱,۴۸۴)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۲۲۵,۸۸۱	۵۰۸,۳۹۵		
۳,۳۸۶,۴۵۰	۶,۲۴۶,۳۹۷		درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۷۷,۰۰۰)	(۵,۰۵۸,۲۲۳)	۹	هزینه های تولید
۶۰۹,۴۵۰	۱,۱۸۸,۱۷۴		سود ناخالص
(۸۶,۳۵۸)	(۹۱,۱۴۵)	۱۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۵۹۶	۱۲,۶۰۵	۱۱	سایر درآمدها
(۸۸,۹۳۷)	(۱۶۶,۷۵۶)	۱۲	سایر هزینه ها
۴۴۰,۷۵۱	۹۴۲,۸۷۸		سود عملیاتی
(۴,۴۵۳)	(۱۵,۴۳۷)	۱۳	هزینه های مالی
۲۶۴,۰۲۵	۳۲۱,۹۰۰	۱۴	سود فروش دارایی های زیستی مولد
۲,۹۱۰	۸,۰۲۷	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۰۳,۲۳۳	۱,۲۵۷,۳۶۸		سود خالص قبل از مالیات
(۲,۳۰۶)	(۶,۴۲۷)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۷۰۰,۹۲۷	۱,۲۵۰,۹۴۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۸۸	۱۸۹		عملیاتی (ریال)
۵۳	۶۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱۴۱	۲۵۲	۱۶	سود پایه هر سهم (ریال)

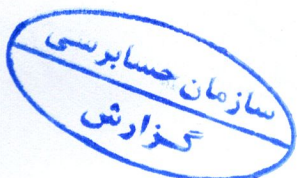
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
۴,۹۹۳,۳۰۲	۴,۸۰۵,۶۳۴	۱۷ دارایی های غیر جاری
۱,۲۲۲	۲,۵۳۴	۱۸ دارایی های ثابت مشهود
۷۰۰,۵۷۰	۱,۳۱۲,۶۰۴	۱۹ دارایی های نامشهود
۳۹۶	۳۹۶	۲۰ دارایی های زیستی مولد
۵,۶۹۵,۴۹۰	۶,۱۲۱,۱۶۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۸۳,۸۴۵	۹۳,۰۹۵	۲۱ دارایی های جاری
۷۱۷,۸۹۵	۱,۰۸۹,۶۳۶	۲۲ پیش پرداخت ها
۵۵,۳۸۲	۷۲,۸۸۲	۲۳ موجودی مواد و کالا
۲۵۶,۳۸۰	۴۷۴,۸۷۱	۲۴ دارایی زیستی غیر مولد
۲۶,۳۲۱	۲۹,۶۵۲	۲۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۳۹,۸۲۳	۱,۷۶۰,۱۳۶	موجودی نقد
-	۱۷۰,۶۸۵	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۱۳۹,۸۲۳	۱,۹۳۰,۸۲۱	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۶,۸۳۵,۳۱۳	۸,۰۵۱,۹۸۹	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
۴,۹۹۳,۹۴۰	۴,۹۹۳,۹۴۰	۲۷ حقوق مالکانه
۷۸,۵۶۱	۱۴۱,۱۰۸	سرمایه
۷۱۵,۶۵۸	۱,۲۰۴,۹۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۵,۷۸۸,۱۵۹	۶,۳۳۹,۹۴۸	سود انباشته
		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۹ بدهی های غیر جاری
۹,۴۸۰	۴,۰۵۳	پرداختی های بلند مدت
۵۷,۰۰۵	۹۰,۵۲۳	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴۵,۳۳۳	۲۷۳,۴۲۴	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۶۷۲,۷۳۲	۱,۱۶۸,۰۳۹	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۹۰۵	۸,۷۴۸	۳۲ مالیات پرداختی
۱۰۷,۳۰۰	۲۰,۰۳۰	۳۳ سود سهام پرداختی
۱۴,۲۶۰	۱۷۰,۰۷۵	۳۰ تسهیلات مالی
۴,۶۲۴	۷۱,۷۲۵	۳۴ پیش دریافت ها
۸۰۱,۸۲۱	۱,۴۳۸,۶۱۷	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۰۴۷,۱۵۴	۱,۷۱۲,۰۴۱	<b>جمع بدهی ها</b>
۶,۸۳۵,۳۱۳	۸,۰۵۱,۹۸۹	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

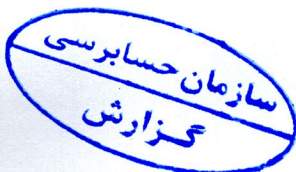
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵,۴۸۶,۷۴۷	۴۴۹,۲۹۲	۴۳,۵۱۵	۴,۹۹۳,۹۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰</b>				
۷۰۰,۹۲۷	۷۰۰,۹۲۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی 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
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱</b>				
۱,۲۵۰,۹۴۱	۱,۲۵۰,۹۴۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۶۹۹,۱۵۲)	(۶۹۹,۱۵۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۶۲,۵۴۷)	۶۲,۵۴۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۳۳۹,۹۴۸	۱,۲۰۴,۹۰۰	۱۴۱,۱۰۸	۴,۹۹۳,۹۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۴۱۳,۵۴۷	۹۹۹,۹۶۹	۳۵
(۱۴۰)	(۵۸۴)	۳۲-۲
۴۱۳,۴۰۷	۹۹۹,۳۸۵	
۴۳۳,۶۴۰	۴۹۰,۳۸۱	۱۴-۲
(۴۲۰,۵۸۲)	(۸۵۱,۵۸۷)	۱۹
۲,۹۷۷	۷,۶۰۲	
(۴۸,۳۶۹)	(۲۷,۳۴۳)	۱۷
(۴۰)	(۱,۵۳۴)	۱۸
۲۷	۱۶	
(۳۲,۳۴۷)	(۳۸۲,۴۶۵)	
۳۸۱,۰۶۰	۶۱۶,۹۲۰	
-	۲۴۰,۱۲۹	۳۰-۲
(۱۱,۲۲۰)	(۸۸,۴۵۹)	۳۰-۲
(۴,۱۴۱)	(۱۵,۴۳۷)	۳۰-۲
(۳۶۳,۹۹۷)	(۷۴۹,۸۲۲)	
(۳۷۹,۳۵۸)	(۶۱۳,۵۸۹)	
۱,۷۰۲	۳,۳۳۱	
۲۴,۶۱۹	۲۶,۳۲۱	
۲۶,۳۲۱	۲۹,۶۵۲	
۳,۴۵۰	-	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی مالیات بر درآمد

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 زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۱۵۰۸ 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 ۱۳۷۹/۰۸/۲۲ 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 ۱۴۰۰/۰۶/۱۲ 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 و سایر 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 ۷۱۵۶۴۴۱۴ 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۹	
۱۶۹	۱۸۲	کارکنان قراردادی
۱۷۸	۱۹۱	
۱	۱	کارکنان شرکت خدماتی
۱۷۹	۱۹۲	

۱-۳-۱- در خصوص افزایش کارکنان قراردادی با توجه به ابلاغیه های هلدینگ (شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس) و با عنایت به بودجه مصوب سال ۱۴۰۱ حداکثر تعداد پرسنل قراردادی متناسب با سطح تکنولوژی موجود شرکت، در مجموع ۲۰۵ نفر پیش بینی شده که شرکت تعداد ۱۳ نفر از نیروهای روز مزد خود را با مجوز شماره ۴۰/۱۳/۲۹۶۱ مورخ ۴۰/۱۰/۲۳ به نیروهای قراردادی تبدیل وضعیت نموده است.

**شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**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 ۱۶ با عنوان "آثار تغییر نرخ ارز"  
این استاندارد در سال ۱۴۰۰ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. موضوعات اصلی استاندارد مذکور این است که از چه نحی برای تسعیر استفاده می شود و آثار تغییر در نرخ ارز چگونه در صورتهای مالی گزارش شود. بکارگیری استاندارد فوق با توجه به نوع فعالیت شرکت تغییر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

- ۳-۱-۱- صورت های مالی 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 ۲-۳-۴) 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 افشا 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 (محصولات دامپروری، کشاورزی و آبری پروری)، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد حاصل از تولید محصولات دامپروری و کشاورزی و آبری پروری در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود.

## شرکت دامداری تلپسه نمونه (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۳- افزایش و کاهش دارایی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. لازم به ذکر اینکه بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا و دارایی های زیستی غیرمولد در حسابها ثبت می شود. درآمد عملیات شرکت حاصل جمع جبری کل مبالغ فوق می باشد.

#### 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 مورد مندرج در 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 های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تیر ماه ۱۳۹۹ در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور صورت گرفته و در سال ۱۳۹۹ در دفاتر شرکت منعکس شده و متعاقباً پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است.

۳-۴-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۶، ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان و تاسیسات
خط مستقیم	۶، ۸ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۰ ساله	چاه ها و قنوات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات

۳-۴-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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 ۱۴۰۱

#### ۵-۳- دارایی های زیستی مولد

۵-۳-۱- 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 شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. 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.

۵-۳-۲- هر چند بر اساس آیین نامه استهلاك 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) مستهلك می گردد.

#### ۶-۳- دارایی های نامشهود

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

۶-۳-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز چاه ها و قنوات	۱۰ ساله	خط مستقیم

#### ۷-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام، ارزشیابی 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

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی و مصرفی

#### 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 آورده شده در زمان فروش شناسایی می شود و مخارج بر آورده شده در زمان فروش شامل کارمزد فروش مربوطه می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آورده شده در زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

#### ۹-۳- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (شامل شیر، یونجه، جو، ذرت علوفه ای، قصیل جو، کلزا، کلش، کود حیوانی و ماهی قزل آلا) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آورده شده در زمان فروش شناسایی 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

۱۰-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۱۰-۳-۲- 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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	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)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

طبق بخشنامه شماره ۹۹/ب/۰۶/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت کارگزاری بورس بهگزین طی قرارداد شماره ۱۴۰۱/۳۸۹۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ 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 مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- 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 آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیئت مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد (گوساله نر)

را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

۴-۲-۲- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد کشاورزی در مقاطع پایان سال، جنین و کشت های انجام

شده با رویکرد بهای تمام شده در حسابها انعکاس می یابد.

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱				واحد سنجش	گروه محصولات کشاورزی و دامپروری:
مبلغ	نرخ	مقدار تولید	سطح زیر کشت (هکتار)	مبلغ	نرخ	مقدار تولید	سطح زیر کشت (هکتار)		
۲,۸۷۹,۱۸۴	۵۸,۲۲۳	۴۹,۴۵۱,۳۶۰	-	۵,۲۷۹,۷۴۳	۱۰۷,۴۷۳	۴۹,۱۲۶,۳۲۲	-	کیلو گرم	گروه محصولات دامپروری:
۷۳,۰۹۰	۳۸,۴۴۸,۱۸۵	۱,۹۰۱	-	۱۲۸,۹۲۸	۷۱,۹۸۶,۶۰۰	۱,۷۹۱	-	رأس	شیر
۲۸,۲۷۰	۶۰۰,۰۰۸	۴۷,۱۱۶	-	۳۹,۶۹۸	۸۳۷,۵۱۱	۴۷,۴۰۰	-	مترمکعب	گوساله نر متولد شده (یادداشت ۲۳-۱)
۱۵,۲۳۸	۴۲,۳۲۷,۷۷۸	۳۶۰	-	۳۰,۶۸۴	۷۷,۶۸۱,۰۱۳	۳۹۵	-	رأس	کود حیوانی
									جنین
									گروه محصولات کشاورزی:
۳۱,۶۸۹	۴۳,۲۲۴	۷۳۳,۱۴۲	۴۵	۶۰,۹۱۸	۶۸,۱۷۰	۸۹۳,۶۲۰	۵۰	کیلو گرم	یونجه خشک
۵,۸۲۸	۱۶,۶۶۷	۳۴۹,۶۸۰	۵	-	-	-	-	کیلو گرم	ذرت سیلویی
۴,۲۷۳	۱۹,۰۳۶	۲۲۴,۴۷۰	۴۰	۳۴,۷۷۷	۱۳۹,۲۰۳	۲۴۹,۸۳۰	۴۵	کیلو گرم	جو
۳,۴۱۹	۳۸,۱۱۸	۸۹,۶۹۵	۳	۵۴۲	۵۰,۰۴۶	۱۰,۸۳۰	۱	کیلو گرم	یونجه علفی
۳,۴۰۰	۶,۹۹۹	۴۸۵,۷۷۰	۲۰	۱۲,۰۸۹	۱۸,۴۹۹	۶۵۳,۴۸۰	۲۲	کیلو گرم	قصیل جو
۲,۸۸۰	۸۵,۳۸۴	۳۳,۷۳۰	۱۴	۱۳,۳۷۵	۲۳۰,۰۰۹	۵۸,۱۵۰	۱۲	کیلو گرم	کلزا
۱,۹۲۳	۲۴,۰۰۴	۸۰,۱۱۰	۴۰	۵,۲۵۰	۴۷,۹۹۸	۱۰۹,۳۸۰	۴۵	کیلو گرم	کلش (جو)
۸۴۵	۱۴,۹۹۶	۵۶,۳۵۰	۲	۷۷۲	۱۵,۴۷۴	۴۹,۸۹۰	۲	کیلو گرم	یونجه تر
									گروه محصولات آبی پروری:
۲۸,۳۱۳	۶۴۹,۰۶۵	۵۹,۰۲۸	۱	۳۳,۴۷۱	۷۹۹,۲۱۲	۴۱,۸۸۰	۱	کیلو گرم	ماهی قزل آلا
<u>۳,۰۸۸,۳۵۲</u>				<u>۵,۶۴۰,۲۴۷</u>					

- ۵-۱- کاهش تولید شیر به مقدار ۳۲۵ تن در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل کم شدن دامروز دوشا بوده است.
- ۵-۲- کاهش ذرت سیلویی در سال جاری نسبت به سال گذشته مربوط به عدم کاشت ذرت سیلویی به دلیل کاهش منابع آبی بوده است.
- ۵-۳- دلیل کاهش مقدار تولیدی یونجه علفی به دلیل افزایش کیفیت یونجه تولیدی در سال جاری بوده است که به مقدار تولیدی یونجه خشک اضافه شده است.
- ۵-۴- دلیل افزایش نرخ جو در سال جاری نسبت به سال قبل حذف ارز ترجیحی از نهاده های دامپروری و محاسبه نرخ ارزش منصفانه بر اساس نرخ بازار می باشد (در دوره قبل نرخ جو دولتی بوده است).
- ۵-۵- افزایش مقدار تولید یونجه و کلزا نسبت به سال قبل به دلیل افزایش راندمان و همچنین افزایش مقدار تولید جو به دلیل افزایش سطح زیر کشت بوده است.
- ۵-۶- تعیین ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری عمدتاً براساس نرخ های فروش و موجود در بازار منتهای هزینه های حمل، توزیع و فروش است.
- ۵-۷- 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۸,۱۴۱	۹۶,۹۰۱	۲۳-۱	ارزش رشد گوساله های نر
۴,۰۷۶	۸۵۴	۲۳-۱	تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر
<u>۷۲,۲۱۷</u>	<u>۹۷,۷۵۵</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 ۲۳) 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 ر

درصد نسبت به کل	۱۴۰۰			درصد نسبت به کل	۱۴۰۱			واحد سنجش
	مبلغ	نرخ	مقدار		مبلغ	نرخ	مقدار	
	گروه محصولات دامپروری:							
۹۲/۷۵	۲,۹۸۳,۶۴۱	۶۲,۲۶۶	۴۷,۹۱۷,۲۸۷	۹۴/۹۹	۵,۶۳۲,۹۷۱	۱۱۸,۴۶۳	۴۷,۵۵۰,۳۶۲	کیلوگرم
	شیر خام							
۴/۸۹	۱۵۷,۴۰۶	۷۸,۳۵۰,۴۲۳	۲,۰۰۹	۳/۳۶	۱۹۹,۱۷۸	۱۰۴,۷۷۵,۳۸۱	۱,۹۰۱	راس
	گوساله نر							
۱/۱۶	۳۷,۷۲۱	۸۹۰,۴۰۲	۴۲,۳۶۴	-/۵۷	۳۴,۵۷۸	۸۰۸,۱۰۵	۴۲,۷۸۹	مترمکعب
	کود حیوانی							
	گروه محصولات کشاورزی:							
-/۱۲	۳,۸۳۹	۱۸,۰۰۰	۲۱۳,۲۸۰	-/۰۰	۰	۰	۰	کیلوگرم
	ذرت سیلویی							
-/۱۱	۳,۴۸۱	۱۰۹,۹۹۱	۳۱,۶۴۸	-/۲۲	۱۳,۰۳۶	۲۳۰,۳۱۸	۵۶,۶۰۰	کیلوگرم
	کلزا							
-/۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۵	۱۶۵,۰۱۸	۲۷,۳۰۰	کیلوگرم
	بذر جو							
	گروه محصولات آبی پروری:							
-/۹۶	۳۰,۸۵۵	۷۱۹,۹۶۹	۴۲,۸۵۶	-/۸۶	۴۵,۶۱۱	۹۷۶,۵۷۶	۴۶,۷۰۵	کیلوگرم
	ماهی قزل آلا							
۱۰۰	۳,۲۱۶,۹۴۳			۱۰۰	۵,۹۲۹,۸۷۹			

۷-۱- بهای فروش شیر خام بر اساس نرخ اعلام شده سازمان جهاد کشاورزی طبق یادداشت ۳-۷ تحویل درب دامداری می باشد که به دلیل فساد پذیری محصول شیر، شرکت اقدام به تحویل شیر در درب کارخانجات 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 ۸۹ درصد در مبلغ فروش شیر نسبت سال قبل، تماماً ناشی از افزایش نرخ فروش شیر می باشد. بر اساس نرخ اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی از اول خرداد ماه پایه هر کیلو شیر خام به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۶۴,۰۰۰ 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 ۱,۵۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۸۰۰ 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 میکرو پائین، دما پائین و ...) می باشد.

۷-۴- تفاوت مقدار شیر تولیدی با مقدار شیر فروخته شده ناشی از شیر مصرفی گوساله ها، مصرف کانتین و شیر اهدایی (به مقدار ۱,۵۷۶ کیلوگرم) می باشد.

۷-۵- نرخ فروش گوساله های نر بر اساس تصویب هیات مدیره و نرخ کارشناسی و قیمت مصوب کمیسیون از طریق مزایده بوده است.

۷-۶- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ر

درصد نسبت به کل	۱۴۰۰		درصد نسبت به کل	۱۴۰۱		اشخاص وابسته:
	فروش	مقدار- تن		فروش	مقدار- تن	
۴۱	۱,۳۲۱,۵۷۸	۲۱,۶۵۲	۳۱	۱,۸۱۵,۸۰۹	۱۵,۶۸۶	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک - بابت فروش شیر
۱	۲۶,۳۱۴		۱	۲۶,۸۵۹		شرکت فجر اصفهان - بابت فروش گوساله نر
	سایر:					
۵۸	۱,۸۵۹,۰۵۱		۶۹	۴,۰۷۷,۲۱۱		سایر مشتریان (شیر و سایر محصولات)
۱۰۰	۳,۲۱۶,۹۴۳		۱۰۰	۵,۹۲۹,۸۷۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۱۳/۱۰	۱۴/۵۶	۹۰۹,۴۵۰	(۴,۷۲۳,۵۲۱)	۵,۶۳۲,۹۷۱
-/۴۸	(۰/۲۲)	(۱۳,۷۷۱)	(۲۱۲,۹۴۹)	۱۹۹,۱۷۸
-/۳۷	(۰/۰۳)	(۲,۱۲۲)	(۳۶,۷۰۰)	۳۴,۵۷۸
(۱/۱۸)	(۰/۵۸)	۷۸,۰۵۸	(۵۳,۸۳۱)	۱۳۱,۸۸۹
-/۲۵	-/۲۳	۱۴,۳۸۹	(۳۱,۲۲۲)	۴۵,۶۱۱
۱۳/۰۲	۱۳/۹۵	۹۸۶,۰۰۴	(۵,۰۵۸,۲۲۳)	۶,۰۴۴,۲۲۷
۵/۰۶	۵/۰۷	۲۰۲,۱۷۰	-	۲۰۲,۱۷۰
۱۸/۰۷	۱۹/۰۲	۱,۱۸۸,۱۷۴	(۵,۰۵۸,۲۲۳)	۶,۲۴۶,۳۹۷

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- دلیل زیان گوساله نر در سال جاری مربوط به افزایش قیمت نهاده های دامپروری و کاهش متقاضی خرید و به تبع آن کاهش قیمت فروش می باشد.

۷-۷-۲- علت افزایش حاشیه فروش شیر ناشی از افزایش نرخ فروش شیر طبق مصوبات سازمان جهاد کشاورزی و سازمان حمایت از مصرف کنندگان از اول خرداد ماه بوده است.

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱				
درصد نسبت به کل		مقدار		درصد نسبت به کل		مقدار		واحد سنجش
مبلغ	نرخ(ریال)	مبلغ	نرخ(ریال)	مبلغ	نرخ(ریال)	مبلغ	نرخ(ریال)	
۹۳/۲۲	۲,۷۸۸,۵۱۵	۵۸,۱۹۴	۴۷,۹۱۷,۲۸۷	۹۴/۱۹	۵,۱۰۶,۴۵۴	۱۰۷,۳۹۰	۴۷,۵۵۰,۳۶۲	کیلوگرم
۴/۸۷	۱۴۵,۵۷۸	۷۲,۴۶۲,۹۱۷	۲,۰۰۹	۴/۱۸	۲۲۶,۴۵۵	۱۱۹,۱۲۴,۱۴۵	۱,۹۰۱	زاس
-/۸۵	۲۵,۴۱۹	۶۰۰,۰۱۴	۴۲,۳۶۴	-/۶۸	۳۶,۷۰۰	۸۵۷,۶۹۷	۴۲,۷۸۹	مترمکعب
-/۰۹	۲,۷۸۶	۸۸,۰۳۱	۳۱,۶۴۸	-/۲۴	۱۳,۰۱۸	۲۳۰,۰۰۰	۵۶,۶۰۰	کیلوگرم
	۱,۱۰۵	۵,۱۸۱	۲۱۳,۲۸۰	-/۰۰	.	.	.	کیلوگرم
-/۰۱	۲۸۰	۷,۴۵۹	۳۷,۵۴۰	-/۰۶	۳,۱۶۸	۱۱۶,۰۴۴	۲۷,۲۰۰	کیلوگرم
-/۹۲	۲۷,۳۷۹	۶۳۸,۸۶۰	۴۲,۸۵۶	-/۶۶	۳۵,۶۸۹	۷۶۴,۱۳۷	۴۶,۷۰۵	کیلوگرم
۱۰۰	۲,۹۹۱,۰۶۲			۱۰۰	۵,۴۲۱,۴۸۴			

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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۲,۸۷۹,۱۸۴	۴۹,۴۵۱	۵,۲۷۹,۷۴۳	۴۹,۱۲۶	۵ ارزش منصفانه شیر تولید شده طی سال
(۸۴,۰۳۳)	(۸۴,۰۳۳)	(۱,۴۳۳)	(۱۶۲,۹۰۱)	۹-۱ شیر مصرفی گوساله ها
(۵,۵۶۰)	(۹۴)	(۱۰,۳۸۸)	(۹۰)	مصرف پرسنل ، اهدایی و ...
(۲,۷۸۸,۵۱۵)	(۴۷,۹۱۷)	(۵,۱۰۶,۴۵۴)	(۴۷,۵۵۰)	۸ بهای تمام شده انتسابی شیر فروخته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			واحد سنجش
جمع	واحد حسن آباد	واحد شهریار	جمع	واحد حسن آباد	واحد شهریار	
۴۹,۴۵۱	۱۵,۰۱۴	۳۴,۴۳۷	۴۹,۱۲۶	۱۵,۲۴۷	۳۳,۸۷۹	تن
۳,۳۷۰	۱,۰۲۸	۲,۳۴۲	۳,۳۳۳	۱,۰۲۹	۲,۳۰۴	زاس
۱۳۵	۴۱	۹۴	۱۳۵	۴۲	۹۳	تن
۴۰/۲	۴۰/۱	۴۰/۲۸	۴۰/۳۸	۴۰/۵۹	۴۰/۲۹	کیلوگرم
۶۲,۲۶۶	۶۲,۱۶۰	۶۲,۳۷۲	۱۱۸,۴۶۳	۱۱۸,۵۴۳	۱۱۸,۴۲۷	ریال

افزایش نرخ بهای تمام شده انتسابی شیر و هر راس گوساله نر عمدتاً بدلیل افزایش هزینه های بهای تمام شده به دلیل تورم 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 یا به مصرف گوساله های شیرخوار، اهدایی و مصرف داخلی پرسنل می باشد.

شرکت دامداری تکبسه نمونه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱									
	جمع	جنبین	گوساله بدو تولد	رشد گوساله	کود حیوانی	شیر خام	ماهی	زراعت	یادداشت	شرح
۲,۴۴۴,۸۳۳	۴,۸۶۲,۷۹۲	۴۵,۳۲۶	۲۷۰,۶۸۱	۶۷۴,۳۷۵	-	۲,۸۳۲,۰۶۴	۲۳,۷۳۵	۱۶,۷۱۱	۹-۱	مواد مستقیم (خوراک دام و نهاده های زراعت)
۲۰۹,۲۵۸	۳۳۸,۰۸۶	-	-	۶۲,۰۹۵	-	۲۴۴,۶۴۱	۳,۲۸۸	۲۸,۰۶۲	۹-۳	دستمزد مستقیم
۶۱۶,۴۵۱	۸۷۰,۰۶۸	-	-	۱۰۹,۴۴۹	-	۷۴۲,۴۹۷	۲,۳۹۰	۱۵,۷۳۲	۹-۳	سربار تولید
۳,۲۷۰,۵۴۲	۶,۰۷۰,۹۴۶	۴۵,۳۲۶	۲۷۰,۶۸۱	۸۴۵,۹۱۹	-	۴,۸۱۹,۲۰۲	۲۹,۴۱۳	۶۰,۵۰۵		جمع هزینه های تولید
۱۶,۰۸۶	۳۱,۷۹۰	۱۳,۸۴۷	-	-	-	-	۱,۸۰۹	۱۶,۱۳۴	۲۴	کالای در جریان اول دوره
(۱۷,۹۴۳)	(۵۱,۱۹۷)	(۲۸,۳۸۹)	-	-	-	-	-	(۳۲,۸۰۸)	۲۴	کالای در جریان پایان دوره
۳,۲۶۸,۶۸۵	۶,۰۵۱,۵۳۹	۳۰,۶۸۴	۲۷۰,۶۸۱	۸۴۵,۹۱۹	-	۴,۸۱۹,۲۰۲	۳۱,۳۲۲	۵۳,۸۳۱		هزینه های تولید
(۴۳۰,۵۸۲)	(۸۵۱,۵۸۷)	-	(۱۴۱,۳۸۴)	(۷۱,۳۰۳)	-	-	-	-	۱۹ و ۹-۴	مخارج تخصیص به دارایی زیستی مولد
(۷۱,۱۰۳)	(۱۴۱,۷۲۹)	-	(۵۲,۰۶۴)	-	-	(۸۹,۶۶۵)	-	-	۱۲	هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۷۷۷,۰۰۰	۵,۰۵۸,۲۲۳	۳۰,۶۸۴	۷۷۰,۳۳۳	۱۳۵,۶۱۶	-	۴,۷۳۹,۵۳۷	۳۱,۳۲۲	۵۳,۸۳۱		خالص هزینه های تولید
-	-	-	-	-	۳۶,۷۰۰	(۳۶,۷۰۰)	-	-	۸	بهای تمام شده انتسابی کود حیوانی
-	-	(۳۰,۶۸۴)	-	-	-	۳۰,۶۸۴	-	-		بهای تمام شده جنبین
۲,۷۷۷,۰۰۰	۵,۰۵۸,۲۲۳	-	۷۷,۳۳۳	۱۳۵,۶۱۶	۳۶,۷۰۰	۴,۷۷۳,۵۲۱	۳۱,۳۲۲	۵۳,۸۳۱		خالص هزینه های تولید

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		واحد سنجش	نوع مواد اولیه
۱۴۰۰	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۵۳,۰۳۲	۹,۹۰۵	۹۱۸,۹۰۹	۹,۶۲۳	تن	ذرت دانه ای
۴۷۵,۹۰۵	۴۵,۷۰۷	۷۶۴,۱۲۴	۴۱,۱۹۷	تن	ذرت علوفه ای
۳۸۱,۳۳۴	۸,۱۲۲	۵۴۰,۳۰۲	۷,۹۷۴	تن	یونجه خشک
۸۸,۵۰۸	۳,۷۷۴	۴۱۸,۷۹۹	۴,۵۱۳	تن	جو
۱۴۷,۳۲۹	۳,۷۶۵	۴۱۸,۰۶۱	۳,۱۷۵	تن	کنجاله سویا
۱۵۵,۱۶۳	۴۹۴	۳۲۲,۷۴۵	۴۹۹	تن	بودر چربی
۱۴۶,۳۰۹	۱,۲۵۲	۲۰۷,۸۶۴	۱,۱۹۸	تن	بودر ماهی
۱۴۰,۳۴۲	۲,۸۹۵	۲۴۴,۰۱۹	۳,۰۵۹	تن	تفاله خشک
۸۴,۰۳۳	۱,۴۲۳	۱۶۲,۹۰۱	۱,۴۸۶	تن	شیر مصرفی گوساله ها
۲۵,۱۲۶	۲۵۱	۱۳۳,۳۰۷	۸۷۴	تن	بودر گوشت
۱۰۶,۵۳۹	۱,۳۳۴	۱۲۷,۸۵۶	۱,۲۸۲	تن	مکمل
۶۹,۳۶۰	۹۲۸	۱۲۰,۷۹۹	۹۳۱	تن	کنجاله کلزا
۵۴,۲۶۶	۵۳۳	۹۳,۱۸۳	۶۶۱	تن	پنبه دانه
۱۷,۹۴۹	۱,۱۵۲	۷۸,۵۸۷	۱,۵۲۲	تن	سیبوس
۳۴,۲۰۴	۱,۰۷۸	۷۱,۴۵۶	۱,۴۸۱	تن	کلش
۴۱,۰۲۲	۱۴,۹۸۳	۴۱,۳۲۷	۱۱,۶۳۹	دز	اسپریم، ازت، غلاف
۷,۷۹۴	۱۴۹	۲۲,۸۲۶	۲۳۸	تن	جوش شیرین
۱۳,۸۲۴	۱۰۰	۱۸,۵۵۰	۷۶	تن	فولفت سویا
۷۳,۰۵۹	-	۱۱۶,۷۳۱	-	واحد های مختلف	سایر محصولات مصرفی دامداری
۱۰,۵۶۲	-	۱۶,۷۱۱	-	واحد های مختلف	مواد مصرفی زراعی
۱۵,۵۴۸	-	۲۰,۳۵۵	-	واحد های مختلف	مواد مصرفی پرورش ماهی قزل آلا
۳,۶۲۵	۱۵۵,۰۰۰	۳,۳۸۰	۱۲۷,۰۰۰	قطعه	بچه ماهی
<b>۲,۴۴۴,۸۳۳</b>		<b>۴,۸۶۲,۷۹۲</b>			

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

۹-۱-۲- افزایش هزینه مواد مصرفی سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۹-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۹۴۴,۰۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۲,۶۳۱,۹۱۰ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۴	۳۶۰,۰۳۹	۲۳	۱,۱۴۳,۱۰۴	عمدنا از آوا تجارت سیب، دانه چین و شرکت افق بدر خوزستان	ذرت دانه ای
۳۰	۷۸۰,۳۹۷	۱۴	۶۶۹,۷۹۶	عمدنا از شرکت افق بدر خوزستان و احمد مرشدی	ذرت علوفه ای
۱۵	۳۸۷,۱۶۳	۱۱	۵۲۲,۱۹۴	عمدنا از برادران فرجی و جنیل احمدی	یونجه خشک
۵	۱۲۴,۸۰۱	۹	۴۴۶,۴۸۲	عمدنا از آوا تجارت سیب، دانه چین و شرکت افق بدر خوزستان	کنجاله سویا
۳	۸۷,۵۲۱	۹	۴۴۵,۵۹۹	عمدنا از آوا تجارت سیب، دانه چین و اتحادیه دمداران استان فزین	جو
۵	۱۴۰,۲۷۰	۷	۳۵۷,۱۹۰	عمدنا از شرکت کیان دارو مهان و کیمیا رشد سپاهان	بودر چربی
۶	۱۶۸,۱۱۹	۵	۲۴۰,۷۰۴	عمدنا از شرکت قند اسفهان، قند شیروان و قند هکمتان	تفاله خشک
۵	۱۳۹,۸۰۷	۴	۲۱۸,۴۰۹	شرکت ساحل کار انرژی	بودر ماهی
۱۷	۴۴۳,۷۹۳	۱۸	۹۰۰,۵۵۶		سایر - ۵۲ نوع مواد اولیه
<b>۱۰۰</b>	<b>۲,۶۳۱,۹۱۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴,۹۴۴,۰۳۴</b>		

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۱	درصد از کل	۱۴۰۰	درصد از کل
		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت های گروه و وابسته	۹-۲-۱-۱	۶۳۲,۸۹۵	۱۳	۲۰۶,۲۱۵	۸
سایر اشخاص	۹-۲-۱-۲	۴,۳۱۱,۱۳۹	۸۷	۲,۴۲۵,۶۹۵	۹۲
		۴,۹۴۴,۰۳۴	۱۰۰	۲,۶۳۱,۹۱۰	۱۰۰

۹-۲-۱-۱- خرید نهاده های دامی شامل جو و ذرت و کنجاله سویا و انواع مکمل های دامی از شرکت دانه چین به مبلغ ۴۶۶,۳۱۰ میلیون ریال و تفاله چغندر از شرکت قند شیروان به مبلغ ۱۲۱,۰۹۷ ریال و مبلغ ۴۵,۴۸۸ میلیون ریال از سایر اشخاص می باشد .

۹-۲-۱-۲- خرید ذرت دانه ای به مبلغ ۹۷۹,۰۲۷ میلیون ریال ، ذرت سیلویی ۶۶۹,۷۹۶ میلیون ریال ، یونجه خشک به مبلغ ۵۱۷,۶۷۷ میلیون ریال و سایر نهاده های دامی به مبلغ ۲,۱۴۴,۶۳۹ میلیون ریال می باشد که به میزان ۱۹ درصد از خرید نهاده های دامی از طریق سایت بازارگاه انجام گرفته و بقیه از سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی خریداری شده است.

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

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹۲,۵۷۹	۱۲۳,۶۶۹	۱۱۴,۲۱۴	۹۴,۵۱۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵۰,۳۸۶	۳۸,۱۷۶	۳۰,۴۲۲	۱۲,۳۴۱
عیدی و پاداش و بهره وری	۶۴,۰۷۲	۲۸,۲۹۶	۲۵,۸۰۲	۲۰,۶۸۲
بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۳۱,۰۴۹	۱۹,۱۱۷	۱۵,۲۴۳	۱۱,۱۷۲
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	-	-	۹۶,۶۸۳	۸۱,۳۵۶
بهداشت و درمان دام	-	-	۱۷۴,۳۰۸	۱۴۷,۱۹۶
استهلاک دام های مولد	-	-	۷۳,۶۳۳	۵۱,۱۹۷
استهلاک دارایی های ثابت	-	-	۴۰,۳۷۰	۲۹,۸۷۳
بیمه دارایی های ثابت و دام های مولد	-	-	۲۳,۰۴۸	۸,۵۵۵
ابزار و ملزومات مصرفی	-	-	۴۲,۶۵۰	۲۷,۳۶۱
سوخت تأسیسات ، ماشین آلات و وسایل نقلیه	-	-	۳,۰۹۳	۳,۲۴۷
آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن	-	-	۳,۲۶۲	۳,۴۵۷
کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه	-	-	۱۰۲,۹۲۱	۶۷,۵۲۲
آبدارخانه و پذیرایی	-	-	۷,۷۱۷	۴,۶۶۹
هزینه آزمایشگاهی	-	-	۳,۴۳۲	۲,۸۱۹
سایر	-	-	۱۱۳,۲۷۰	۵۰,۴۸۷
	۳۳۸,۰۸۶	۲۰۹,۲۵۸	۸۷۰,۰۶۸	۶۱۶,۴۵۱

۹-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد سال جاری نسبت به سال قبل، حدود ۵۰ درصد بوده که عمدتاً بدلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه وزارت کار (حدود ۳۹ درصد) و همچنین بعلت افزایش تعداد نیروی کار و 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 ۱۴۰۱

۹-۴- مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد-راس	مبلغ	تعداد-راس	
۲۵۴,۵۶۲	-	۵۵۸,۴۹۳	-	هزینه مواد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۴۱,۴۳۴	-	۵۵,۷۷۲	-	هزینه دستمزد مصرفی (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۵۰,۴۵۵	-	۹۶,۰۳۸	-	هزینه سربار (گوساله ماده و تلیسه آبستن)
۷۴,۱۳۱	۱,۸۷۳	۱۴۱,۲۸۴	۲,۰۰۳	زایش گوساله های ماده
۴۲۰,۵۸۲		۸۵۱,۵۸۷		

۹-۵- مقایسه مقدار تولید واحد خوراک سازی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و تولید واقعی نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		ظرفیت اسمی		واحد اندازه گیری	نوع خوراک
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	تن	کنسانتره
۲۳,۹۴۵	۲۴,۴۵۰	۲۱,۹۰۰			

۹-۶- واحد پرورش و تولید گاوهای شیری با ظرفیت ۳,۶۲۰ راس دام مولد و ۷,۲۴۰ راس کل دام طبق پروانه بهره برداری که در حال حاضر دارای تعداد ۷,۵۹۷ راس دام می باشد.

۹-۷- واحد زراعت به مساحت ۱۷۰ هکتار بوده که ۱۳۵ هکتار قابل کشت بوده و دارای آبیاری تحت فشار می باشد.

۹-۸- واحد پرورش ماهی با ظرفیت ۵۰ تن بوده که در سال مورد گزارش ۴۲ تن تولید شده است.

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
هزینه های فروش				
۸,۵۴۵	۱۲,۳۶۱	۱۰-۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶۳	۱,۷۹۰			باز خرید خدمت و مرخصی
۱,۳۰۱	۱,۸۷۸			بیمه سهم کارفرما
۲,۲۴۴	۴,۷۲۲			تعمیر و نگهداری
۱,۰۷۴	۱,۵۱۵			استهلاک
۷۵۰	۵۶			بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۱۱,۰۷۲	۱۳,۱۴۸			هزینه های عرضه مستقیم شیر خام - گالن ۵ لیتری
۶,۵۸۳	۲,۴۸۹			سایر
۳۲,۵۳۲	۳۷,۹۵۹			
هزینه های اداری و عمومی				
۱۶,۳۵۷	۲۱,۸۸۹	۱۰-۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۲۶۷	۴,۳۱۹			باز خرید خدمت و مرخصی
۵,۵۶۵	۵,۸۵۵			حق الزحمه حسابرسی
۲,۸۸۸	۲,۹۳۲			تعمیر و نگهداری
۱,۸۰۰	۲,۴۰۲			بیمه سهم کارفرما
۲,۹۲۷	۴۴۳			هزینه کاهش ارزش
۱,۵۸۰	۲,۶۳۸			استهلاک
۱,۸۱۶	۱,۰۸۳			خدمات کامپیوتری
۱,۳۰۰	۱,۵۰۰			پاداش هیئت مدیره
۱,۰۰۲	۱,۰۹۲			آبدارخانه و پذیرایی
۹۰	۲۳۲			بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۸۰۰	۸۰۰			هزینه های حق الدرجه سهام در بورس
۹,۴۳۴	۸,۰۰۱			سایر
۵۳,۸۲۶	۵۳,۱۸۶			
۸۶,۳۵۸	۹۱,۱۴۵			

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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴,۶۹۸	۱۲,۵۱۸	۱۱-۱ درآمد حاصل از واگذاری ته چر یونجه و کلش
۱,۸۸۲	۱۵	۱۱-۲ غرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی
۱۶	۷۲	سایر
۶,۵۹۶	۱۲,۶۰۵	

- 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 پوشش قرار دادن بیمه تکمیلی دام ها بوده که فاقد صرفه اقتصادی برای شرکت می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۱,۱۰۳	۱۴۱,۷۲۹	۱۲-۱ هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۹)
۱۳,۶۰۴	۱۷,۶۶۶	۱۲-۲ حق بیمه پرداختی سال ۱۳۹۹ تامین اجتماعی
۳,۸۵۸	۷,۳۶۱	۱۲-۳ هزینه دام و جنین تلف شده
۳۷۲		سایر
۸۸,۹۳۷	۱۶۶,۷۵۶	

- ۱۲-۱- هزینه های جذب نشده در تولید، ناشی از توقفات تولید گوساله، شیرخام و شناسایی سقط جنین و مرده زایی است. علت افزایش در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ نهاده های دامی و سایر هزینه ها می باشد که به تبع آن، افزایش بهای تمام شده دامپروری را شامل می شود.  
۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به رسیدگی سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار به دفاتر برای سال مالی ۱۳۹۹ بوده است.  
۱۲-۳- هزینه دام و جنین تلف شده عمدتاً ناشی از تلفات دام های نر به مبلغ ۱,۵۲۸ میلیون ریال (تعداد ۱۸ راس به شرح یادداشت ۱-۲۴) و گوساله های ماده به مبلغ ۵۸۰۱ میلیون ریال (تعداد ۵۸ راس به شرح یادداشت ۱۹) و مبلغ ۳۲ میلیون ریال مربوط به تلفات جنین می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۳۵۰	۱۵,۴۱۷	وام های دریافتی
۱۰۳	۲۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۴,۴۵۳	۱۵,۴۳۷	سایر هزینه ها (کارشناسی و حق الثبت وام دریافتی)

- ۱۳-۱- افزایش هزینه های مالی سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل دریافت تسهیلات از بانک های سینا و صادرات جهت تامین مالی بوده است .

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۶۴,۰۲۵	۳۲۱,۹۰۰	۱۴-۲ سود فروش دام های مولد و گوساله ها و تلیسه ها
۲۶۴,۰۲۵	۳۲۱,۹۰۰	

۱۴-۱- افزایش سود فروش دارایی زیستی مولد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش دام بوده است. فروش دارایی های زیستی مولد عمدتاً 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		۱۴۰۱		استهلاک		بهای تمام شده		
سود	تعداد-راس	سود	فروش	ارزش دفتری	انباشته	تعداد-راس	سود	
۲۰۸,۳۱۹	۱۳۶۹	۲۹۶,۸۸۶	۳۶۹,۰۸۰	۷۲,۱۹۴	۳۷,۷۶۸	۱۰۹,۹۶۲	۱,۰۸۲	دام های مولد
۶۳,۱۱۴	۵۲۰	۳۳,۳۲۶	۱۲۱,۳۰۱	۸۷,۹۷۵	-	۸۷,۹۷۵	۴۱۱	گوساله ها و تلیسه ها
(۷,۴۰۸)	-	(۸,۳۱۲)	-	۸,۳۱۲	-	۸,۳۱۲	-	جنین فروش رفته
۲۶۴,۰۲۵	۱,۸۸۹	۳۲۱,۹۰۰	۴۹۰,۳۸۱	۱۶۸,۴۸۱	۳۷,۷۶۸	۲۰۶,۲۴۹	۱,۴۹۴	

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

۱۴-۲-۲- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد جهت فروش براساس نرخ کارشناس رسمی دادگستری، تایید کمیسیون معاملات شرکت و از طریق مزایده (غیر از شرکتهای گروه و وابسته) می باشد. شایان ذکر اینکه از تعداد ۱,۴۹۴ راس دام فروخته شده، تعداد ۱۵۰ راس تلیسه آبستن به شرکت محیاء و به مبلغ ۶۸,۴۲۸ میلیون ریال (فی هر راس ۴۵۶ میلیون ریال)، تعداد ۱۱ راس گوساله ماده به شرکت فجر اصفهان و به مبلغ ۱,۴۱۲ میلیون ریال (فی هر راس ۱۲۸ میلیون ریال) و تعداد ۵ راس گاو غیر آبستن به شرکت پروتئین گستر سینا و به مبلغ ۱,۳۹۹ میلیون ریال (فی هر راس ۲۷۸ میلیون ریال) فروخته شده است.

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
-	۶,۷۱۸	۱۵-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
-	۱,۸۹۲		سود ناشی از ضبط سپرده مزایده دام
۲۷	۱۶		سود سپرده بانکی
-	۴		سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۲,۹۲۰	-		سود ناشی از فروش خودرو سواری
(۳۷)	(۶۰۳)	۱۵-۲	هزینه آگهی فروش زمین مزایده ای
۲,۹۱۰	۸,۰۲۷		

۱۵-۱- سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مربوط به ارقام اسقاطی و راکد از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد.

۱۵-۲- هزینه آگهی فروش زمین مربوط به قطعه ده هکتاری از اراضی شرکت جهت توسعه دامپروری می باشد که در دو مرحله مزایده فروش برگزار گردیده است ولی برنده ای نداشت .

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴۰,۷۵۱	۹۴۲,۸۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۴۴۰,۷۵۱	۹۴۲,۸۷۸	
۲۶۴,۷۸۸	۳۱۴,۴۹۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲,۳۰۶)	(۶,۴۲۷)	اثر مالیاتی
۲۶۲,۴۸۲	۳۰۸,۰۶۳	
۷۰۳,۲۳۳	۱,۲۵۰,۹۴۱	سود خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در دسترس	جمع	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۵,۰۹۷,۳۷۵	۶۱۶	۵,۰۹۶,۸۵۹	۹,۵۲۶	۲۲,۲۸۴	۴۹,۱۶۲	۱۸,۹۹۴	۱۶۵,۱۰۹	۴,۸۳۱,۷۸۴
۵۱,۸۱۹	۱۴,۴۶۹	۳۷,۳۵۰	۳,۷۶۰	۱۳,۴۰۴	۱۴,۴۱۳	۱,۳۷۲	۴,۴۰۱	-
(۱,۱۴۸)	-	(۱,۱۴۸)	(۵۳۸)	(۶۲۰)	-	-	-	-
-	(۷,۵۴۱)	۷,۵۴۱	-	-	-	۶۰۵	۶,۹۳۶	-
۵,۱۴۸,۱۴۶	۷,۵۴۴	۵,۱۴۰,۶۰۲	۱۲,۷۵۸	۳۵,۰۶۸	۶۳,۵۷۵	۲۰,۹۷۱	۱۷۶,۴۴۶	۴,۸۳۱,۷۸۴
۲۷,۳۴۳	۹,۲۶۴	۱۸,۰۷۹	۴,۳۸۵	۵۳	۵,۶۹۹	۱,۸۰۰	۶,۳۳۲	-
(۵۳۲)	-	(۵۳۲)	(۳۷۸)	-	(۶۹)	-	(۸۵)	-
(۱۷۰,۶۸۵)	-	(۱۷۰,۶۸۵)	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۶۸۵)
-	(۱۶,۸۰۸)	۱۶,۸۰۸	-	-	-	-	۱۶,۸۰۸	-
۵,۰۰۴,۳۷۲	-	۵,۰۰۴,۳۷۲	۱۶,۶۶۵	۳۵,۱۲۱	۶۹,۲۰۵	۲۲,۷۷۱	۱۹۹,۴۱۱	۴,۶۶۱,۰۹۹
۱۲۳,۴۰۹	-	۱۲۳,۴۰۹	۵,۰۳۴	۱۳,۴۹۱	۳۳,۴۰۸	۷,۰۱۹	۶۴,۴۵۷	-
۳۲,۵۲۶	-	۳۲,۵۲۶	۱,۳۷۵	۳,۴۳۶	۶,۳۲۸	۱,۴۹۶	۱۹,۹۹۱	-
(۱,۰۹۱)	-	(۱,۰۹۱)	(۴۷۱)	(۶۲۰)	-	-	-	-
۱۵۴,۸۴۴	-	۱۵۴,۸۴۴	۵,۹۳۸	۱۶,۳۰۷	۳۹,۶۳۶	۸,۵۱۵	۸۴,۴۴۸	-
۴۴,۳۰۱	-	۴۴,۳۰۱	۱,۹۴۱	۴,۳۳۳	۶,۵۶۲	۱,۶۵۶	۲۹,۹۰۹	-
(۵۰۷)	-	(۵۰۷)	(۳۵۳)	-	(۶۹)	-	(۸۵)	-
۱۹۸,۶۳۸	-	۱۹۸,۶۳۸	۷,۵۲۶	۲۰,۵۴۰	۴۶,۱۲۹	۱۰,۱۷۱	۱۱۴,۳۷۲	-
۴,۸۰۵,۶۳۴	-	۴,۸۰۵,۶۳۴	۹,۱۳۹	۱۴,۵۸۱	۲۳,۰۷۶	۱۲,۶۰۰	۸۵,۱۳۹	۴,۶۶۱,۰۹۹
۴,۹۹۳,۳۰۲	۷,۵۴۴	۴,۹۸۵,۷۵۸	۶,۸۲۰	۱۸,۷۶۱	۲۳,۹۳۹	۱۲,۴۵۶	۹۱,۹۹۸	۴,۸۳۱,۷۸۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۷-۱ افزایش ساختمان و تاسیسات به مبلغ ۶,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به خرید رادیویی و دوربین برای واحد شهریار به مبلغ ۲,۹۵۲ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۳,۳۸۰ میلیون ریال می باشد و همچنین سایر نقل و انتقالات مربوط به اتمام پروژه گازرسانی واحد حسن آباد به مبلغ ۱۲,۵۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲ افزایش چاهها و قنات مربوط به تعمیرات اساسی چاه شماره ۲ به مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال بوده است.

۱۷-۳ افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید یک دستگاه تراکتور گلانی به مبلغ ۱,۶۵۷ میلیون ریال، خرید دستگاه پاستوریزاتور به مبلغ ۳۰,۴۱۱ میلیون ریال و خرید یک دستگاه شیردوشی تک واحد به مبلغ ۱۹۶ میلیون ریال و مابقی مربوط به خرید سایر تجهیزات و ادوات به مبلغ ۸۰۵ میلیون ریال بوده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۴- دارایی ثابت مشهود به غیر از زمین جمعا به بهای تمام شده ۳۴۳,۱۷۱ میلیون ریال تا ارزش ۴۰۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۵- مبلغ ۶,۰۲۲ میلیون ریال از زمین، ساختمان و تاسیسات در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک کشاورزی است.

۱۷-۶- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گاز رسانی واحد حسن آباد
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۰	
نگهداشت سطح	۷,۵۴۵	۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰	۱۰۰
	۷,۵۴۵	۰	۰			

در سال جاری گاز رسانی واحد حسن آباد تکمیل و به دارایی ثابت (تاسیسات و ساختمان) منتقل شده است.

۱۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۸۳۹	۶۵۷	۱,۱۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۰	۴۰	-	افزایش
۱,۸۷۹	۶۹۷	۱,۱۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۵۳۴	۴	۱,۵۳۰	افزایش
۳,۴۱۳	۷۰۱	۲,۷۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۶۵۷	۶۵۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
۶۵۷	۶۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۲۲	۲۲۲	-	استهلاک
۸۷۹	۸۷۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۳۴	(۱۷۸)	۲,۷۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۲۲۲	۴۰	۱,۱۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۹- دارایی های زیستی مولد

جمع		گوساله ماده و تلیسه		دام های مولد	
مبلغ	تعداد رأس	مبلغ	تعداد رأس	مبلغ	تعداد رأس
۵۸۹,۸۰۳	۷,۰۲۶	۲۴۰,۷۸۶	۲,۹۹۰	۲۴۹,۰۱۷	۴,۰۳۶
۴۲۰,۵۸۲	۱,۸۷۳	۴۲۰,۵۸۲	۱,۸۷۳	-	-
(۱۹۸,۰۴۲)	(۱,۸۸۹)	(۷۲,۹۴۸)	(۵۲۰)	(۱۲۵,۰۹۴)	(۱,۳۶۹)
(۲,۱۰۳)	(۴۰)	(۲,۱۰۳)	(۴۰)	-	-
-	-	(۱۶۷,۴۹۴)	(۱,۰۸۲)	۱۶۷,۴۹۴	۱,۰۸۲
۸۱۰,۲۴۰	۶,۹۷۰	۴۱۸,۸۲۳	۲,۳۲۱	۲۹۱,۴۱۷	۲,۷۲۹
۸۵۱,۵۸۷	۲,۰۰۳	۸۵۱,۵۸۷	۲,۰۰۳	-	-
(۱۹۷,۹۳۸)	(۱,۴۹۴)	(۸۷,۹۷۵)	(۴۱۱)	(۱۰۹,۹۶۳)	(۱,۰۸۳)
(۵,۸۰۱)	(۵۹)	(۵,۶۹۱)	(۵۸)	(۱۱۰)	(۱)
-	-	(۳۹۰,۲۸۸)	(۱,۴۶۸)	۳۹۰,۲۸۸	۱,۴۶۸
۱,۴۵۸,۰۸۸	۷,۴۲۰	۷۸۶,۴۵۶	۲,۲۸۷	۶۷۱,۶۳۲	۴,۱۲۳
۹۴,۳۰۸	-	-	-	۹۴,۳۰۸	-
۵۱,۱۹۷	-	-	-	۵۱,۱۹۷	-
-	-	-	-	-	-
(۳۵,۸۳۵)	-	-	-	(۳۵,۸۳۵)	-
۱۰۹,۶۷۰	-	-	-	۱۰۹,۶۷۰	-
۷۳,۶۳۳	-	-	-	۷۳,۶۳۳	-
(۵۱)	-	-	-	(۵۱)	-
(۳۷,۷۶۸)	-	-	-	(۳۷,۷۶۸)	-
۱۴۵,۴۸۴	-	-	-	۱۴۵,۴۸۴	-
۱,۳۱۲,۶۰۴	۷,۴۲۰	۷۸۶,۴۵۶	۲,۳۸۷	۵۲۶,۱۴۸	۴,۱۲۳
۷۰۰,۵۷۰	۶,۹۷۰	۴۱۸,۸۲۳	۲,۳۲۱	۲۸۱,۷۲۷	۲,۷۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها قبل از بهره برداری)

فروخته شده

تلفات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش (مخارج گوساله های ماده و تلیسه ها قبل از بهره برداری)

فروخته شده

تلفات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

تلفات

فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

تلفات

فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۹- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دام ها) و گوساله های ماده و تلیسه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	تعداد راس	متوسط نرخ	مبلغ	تعداد راس	متوسط نرخ	مبلغ
گوساله ماده یک ماهه	۱۱۵	۸۴	۹,۶۴۴	۱۱۴	۴۶	۵,۲۳۰
گوساله ماده دو ماهه	۱۱۱	۱۰۴	۱۱,۵۰۰	۱۵۴	۵۵	۸,۴۵۳
گوساله ماده سه ماهه	۱۲۵	۱۳۲	۱۶,۴۸۴	۱۴۰	۶۳	۸,۸۷۱
گوساله ماده چهار ماهه	۱۸۵	۱۴۷	۲۷,۲۵۸	۱۵۲	۷۴	۱۱,۱۸۵
گوساله ماده پنج ماهه	۱۸۹	۱۶۳	۳۰,۸۴۸	۱۷۳	۸۲	۱۴,۱۷۴
گوساله ماده شش ماهه	۲۳۵	۱۷۸	۴۱,۸۶۱	۱۹۶	۹۰	۱۷,۶۱۷
گوساله ماده هفت ماهه	۲۱۳	۱۹۴	۴۱,۳۱۰	۱۶۷	۹۸	۱۶,۴۰۲
گوساله ماده هشت ماهه	۲۵۸	۲۰۸	۵۳,۷۰۹	۱۷۲	۱۰۷	۱۸,۴۲۲
گوساله ماده نه ماهه	۱۹۱	۲۲۶	۴۳,۲۲۱	۱۵۲	۱۱۵	۱۷,۴۸۱
گوساله ماده ده ماهه	۱۴۳	۲۴۹	۳۵,۶۳۶	۱۴۲	۱۲۶	۱۷,۸۲۶
گوساله ماده یازده ماهه	۷۲	۲۷۲	۱۹,۵۴۹	۱۱۰	۱۳۲	۱۴,۵۴۶
تلیسه غیر آبستن	۸۷۹	۳۳۰	۲۹۰,۰۶۲	۷۸۵	۱۵۸	۱۲۴,۳۵۸
تلیسه آبستن	۸۳۷	۳۳۳	۲۷۸,۳۳۰	۷۸۹	۱۹۹	۱۵۷,۰۳۷
گاو ماده	۳,۸۶۷	۱۴۴	۵۵۸,۶۷۶	۳,۷۲۴	۱۰۲	۳۷۸,۶۳۸
	<u>۷,۴۲۰</u>		<u>۱,۴۵۸,۰۸۸</u>	<u>۶,۹۷۰</u>		<u>۸۱۰,۲۴۰</u>

۱-۱-۱۹- بهای تمام شده گوساله های ماده و تلیسه ها با توجه به جیره مصرفی، حقوق و دستمزد و سربار تولید تخصیص داده شده به دام ها محاسبه می گردد.

۱-۱-۱۹-۲- تعداد ۸۳۷ راس تلیسه آبستن شامل ۲۶۶ راس تلیسه آبستن بالای ۷ ماه و تعداد ۵۷۱ راس تلیسه آبستن زیر ۷ ماه می باشد.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳۹۶	۳۹۶	-	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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			تعداد
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	سهام
۹	۹	۹	-	۲,۵۰۰
۱	۱	۱	-	۱۰۰
۸۶	۸۶	۸۶	-	۱۶,۴۰۸
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰,۰۰۰
۳۸۷	۳۸۷	۳۸۷		
۳۹۶	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 ۳۰,۸۲۰ ریال بوده است.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۲,۷۱۲	۷۸,۵۷۰	۲۲-۱
۷,۴۷۴	۸,۱۹۵	خرید مواد اولیه
-	۷۴۳	بیمه دارایی ها
۳,۶۵۹	۵,۵۸۷	خرید خدمات
۸۳,۸۴۵	۹۳,۰۹۵	سایر

۲۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۵۱,۱۲۷ میلیون ریال وجوه واریزی جهت خرید نهاد های دامی شامل جو ، ذرت دانه ای و کنجاله سویا از طریق سامانه بازارگاه و ۲۷,۴۴۳ میلیون ریال مربوط به سایر خرید مواد اولیه می باشد. تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۱,۱۲۷ میلیون ریال نهاده تحویل شرکت گردیده است .

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
خالص	خالص	مواد اولیه و بسته بندی (خوراک دام و زراعت)
۶۶۵,۱۴۵	۱,۰۰۵,۴۱۹	قطعات و لوازم یدکی
۵۲,۷۵۰	۸۳,۴۱۶	کالای امانی ما نزد دیگران
-	۸۰۱	
۷۱۷,۸۹۵	۱,۰۸۹,۶۳۶	

۲۲-۱- عمده موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال ۱۴۰۱ از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ	مقدار(تن)	
۴۷۸,۱۶۷	۳۸۳,۸۳۹	۲۶,۴۱۹	۲۰,۴۱۴	ذرت سیلویی
۴,۹۳۲	۲۲۶,۶۳۵	۲۰۸	۲,۰۵۰	ذرت دانه ای
۶۵,۸۸۱	۱۱۷,۵۳۱	۱,۳۵۶	۱,۸۳۶	یونجه خشک
۰	۵۴,۹۱۶	۰	۷۱۷	جو
۴۳,۶۸۵	۳۹,۸۲۱	۷۹۹	۴۷۱	تفاله خشک
۶,۶۹۶	۳۳,۷۸۳	۱۹	۵۰	پودر چربی
۶,۲۰۲	۳۰,۲۰۲	۱۶۱	۷۰۱	کلش
۱,۰۴۰	۲۹,۶۶۱	۲۶	۱۳۴	کنجاله سویا
۱۰,۷۸۷	۱۱,۸۲۳	۱۱۲	۷۹	پنبه دانه
۴۷,۷۵۵	۷۷,۲۰۸	-	-	سایر
۶۶۵,۱۴۵	۱,۰۰۵,۴۱۹	۲۹,۱۰۰	۲۶,۴۵۲	

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 ۱۴۰۱

۲۳- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۶,۱۳۴	۲۲,۸۰۸	۹	محصولات زراعی در جریان کشت
۲۲,۵۱۶	۲۱,۶۸۵	۲۳-۱	گوساله نر در جریان پرورش - ۱۷۷ راس
۱۳,۸۴۷	۲۸,۳۸۹	۲۳-۲	جنین در جریان پرورش - ۵۸۰ راس
۱,۸۰۹	-	۹	پرورش ماهی
۱,۰۷۶	-	۸-۱	شیر خام
۵۵,۳۸۲	۷۲,۸۸۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار-راس	مبلغ	مقدار-راس		
۲۴,۵۴۳	۴۴۵	۲۲,۵۱۶	۳۰۵		موجودی اول دوره گوساله گوشتی
۶۸,۱۴۱	-	۹۶,۹۰۱	-	۶	قیمت تمام شده رشد گوساله نر طی دوره
۴,۰۷۶	-	۸۵۴	-	۶	خالص تغییرات در ارزش منصفانه
۷۳,۰۹۰	۱,۹۰۱	۱۲۹,۳۹۷	۱,۷۹۱	۵	تولید طی دوره
(۱۴۵,۵۷۸)	(۲,۰۰۹)	(۲۲۶,۴۵۵)	(۱,۹۰۱)	۸	فروش طی دوره
(۱,۷۵۶)	(۳۲)	(۱,۵۲۸)	(۱۸)	۱۲-۳	تلفات
۲۲,۵۱۶	۳۰۵	۲۱,۶۸۵	۱۷۷		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.  
۲-۲- موجودی جنین و محصولات زراعی در جریان 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.  
۳-۲-۳ 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.

۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۱۳,۶۷۵	۲۰,۵۰۰	-	سایر مشتریان
۱۳,۶۷۵	۲۰,۵۰۰	-	
			حساب های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱۳۴,۰۸۳	۱۶۱,۱۰۷	-	سایر مشتریان
۱۰۳,۰۵۱	۲۷۳,۶۹۴	(۵,۹۳۳)	
۲۳۷,۱۳۴	۴۳۴,۸۰۱	(۵,۹۳۳)	
۲۵۰,۸۰۹	۴۵۵,۳۰۱	(۵,۹۳۳)	
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۲,۴۱۱	۱۳,۲۵۲	-	کارکنان (وام مساعده)
۱,۶۴۵	۵,۵۰۰	-	سپرده های موقت
-	-	-	اشخاص وابسته
۱,۵۱۵	۸۱۸	-	سایر (۱۰ قلم)
۵,۵۷۱	۱۹,۵۷۰	-	
۲۵۶,۳۸۰	۴۷۴,۸۷۱	(۵,۹۳۳)	

شرکت دامداری تلبسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی
<b>شرکتهای گروه</b>				
۳,۵۲۹	۴,۹۱۵	-	۴,۹۱۵	-
-	۴۵۰	-	۴۵۰	-
-	۴۹۱	-	۴۹۱	-
۲,۲۴۰	-	-	-	-
۵,۵۱۰	-	-	-	-
۱,۴۴۹	-	-	-	-
۳۰۱	-	-	-	-
۱۳,۰۲۹	۵,۸۵۶	-	۵,۸۵۶	-
<b>اشخاص وابسته</b>				
۱۲۰,۶۴۹	۱۵۴,۸۳۰	-	۱۵۴,۸۳۰	-
۴۰۵	۴۰۵	-	۴۰۵	-
	۱۶	-	۱۶	-
۱۲۱,۰۵۴	۱۵۵,۲۵۱	-	۱۵۵,۲۵۱	-
<b>حسابهای دریافتی</b>				
۶۸,۶۵۷	۱۴۲,۳۷۹	-	۱۴۲,۳۷۹	-
۱۰,۴۳۲	۴۰,۵۷۴	-	۲۸,۵۷۴	۱۲,۰۰۰
۱۵,۵۷۹	۲۶,۳۰۱	-	۲۶,۳۰۱	-
۱۵,۴۴۹	۲۷,۳۸۶	-	۲۱,۸۸۶	۵,۵۰۰
	۱۹,۴۶۸	-	۱۹,۴۶۸	-
	۱۰,۲۵۴	-	۱۰,۲۵۴	-
۸۴۱	۸۴۱	(۳,۲۶۹)	۴,۱۱۰	-
۵,۷۶۸	۲۶,۹۹۱	(۲,۶۶۴)	۲۶,۶۵۵	۳,۰۰۰
۱۱۶,۷۲۶	۲۹۴,۱۹۴	(۵,۹۳۳)	۲۷۹,۶۲۷	۲۰,۵۰۰
۲۵۰,۸۰۹	۴۵۵,۳۰۱	(۵,۹۳۳)	۴۴۰,۷۳۴	۲۰,۵۰۰

۱-۲-۲۴- تا تاریخ تهیه گزارش حسابهای دریافتی به مبلغ ۴۴۰,۷۳۴ میلیون ریال (اشخاص وابسته مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال و سایرین مبلغ ۳۲۳,۲۸۸ میلیون ریال) و اسناد دریافتی مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال 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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۴۱۵	۲۸,۶۵۲
۹۰۶	۱,۰۰۰
۲۶,۳۲۱	۲۹,۶۵۲

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

۲۶- دارایی های غیرجاری نگه داری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مترایز	مبلغ	مترایز
.	.	۱۷۰,۶۸۵	۱۰۲,۸۵۳
.	.	۱۷۰,۶۸۵	۱۰۲,۸۵۳

قطعه زمین ۱۰ هکتاری واحد شهریار

۲۶-۱- جهت تامین منابع مالی به منظور ایجاد طرح توسعه پروژه گاوداری، شرکت اراضی ۱۰ هکتاری واحد شهریار را از طریق برگزاری دو نوبت مزایده عمومی برگزار نمود که به دلیل عدم وجود متقاضی تا تاریخ تهیه صورت های مالی به فروش نرسیده است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۹۹۳,۹۴۰ میلیون ریال، شامل ۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۱۷/۱۳	۸۵۵,۶۰۰,۲۲۶	۱۸/۳۲	۹۱۵,۱۲۸,۹۴۶
۳۹/۶۹	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	۳۹/۶۹	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶
۹/۴۶	۴۷۲,۳۹۴,۶۵۰	۸/۹۴	۴۴۶,۶۳۶,۳۴۲
۳/۲۴	۱۶۱,۸۹۳,۲۲۶	۳/۷۶	۱۸۷,۶۵۱,۵۳۴
۰/۲۴	۱۲,۰۰۴,۸۶۲	۰/۰۲	۱,۲۰۰,۴۶۲
۰/۰۰	۵۴,۲۱۹	۰/۰۰	۵۴,۲۱۹
۰/۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰	.
۳۰/۲۴	۱,۵۱۰,۰۸۱,۰۵۱	۲۹/۲۶	۱,۴۶۱,۳۵۷,۷۳۱
۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)

خانواده باقریان

شیموس علی باقریان

شرکت توسعه بازاریابی و فروش برق صبا

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

سایر سهامداران و سهام عرضه شده در بورس

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۱,۱۰۸ 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.

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
<b>تجاری</b>			
اسناد پرداختنی			
۱۲۶,۹۸۹	۴۶۰,۶۷۱	۲۹-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲۶,۹۸۹	۴۶۰,۶۷۱		
حساب های پرداختنی			
۲۶,۳۱۱	۱۹۹,۰۶۹	۲۹-۱-۲	اشخاص وابسته
۲۹۷,۵۰۳	۲۳۲,۳۳۶	۲۹-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۲۳,۸۱۴	۴۳۱,۴۰۵		
۴۵۰,۸۰۳	۸۹۲,۰۷۶		
<b>سایر پرداختنی ها</b>			
اسناد پرداختنی			
۲۶,۰۰۰	۳۶,۶۰۰		اشخاص وابسته - خانواده باقریان
-	۲,۰۰۰		اشخاص وابسته - بیمه سینا
-	۸,۴۷۵		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۶,۰۰۰	۴۷,۰۷۵		
حساب های پرداختنی			
۲۶,۲۳۱	۴۲,۶۸۷	۲۹-۱-۳	اشخاص وابسته
۴,۵۸۹	۷,۹۱۳		حق بیمه های پرداختنی
۳,۹۶۰	۳,۰۹۳		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۲۴۶	۹,۰۸۷		سپرده ها
۱۶,۳۵۴	۱۴,۲۹۹		هزینه های پرداختنی
۸,۸۸۶	۱۷,۶۶۶	۲۹-۱-۴	بیمه تامین اجتماعی
۱۲,۵۲۹	۱۲,۳۸۰		حق تقدم های استفاده نشده
۱۲۲,۱۳۴	۱۲۱,۷۶۳	۲۹-۱-۵	سایر
۱۹۵,۹۲۹	۲۲۸,۸۸۸		
۲۲۱,۹۲۹	۲۷۵,۹۶۳		
۶۷۲,۷۳۲	۱,۱۶۸,۰۳۹		

۲۹-۱-۱-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۴۶۰,۶۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۲۲,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت شاداب دانه دز (خرید ذرت سیلویی)، ۹۳,۶۱۵ میلیون ریال مربوط به اتحادیه دامداران قزوین (خرید نهاده دامی)، مبلغ ۷۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط شرکت آوا تجارت صبا (خرید ذرت دانه ای)، مبلغ ۴۱,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت شیر و گوشت اخوان (خرید کنجاله سویا) و مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مزرعه همند (خرید پنبه دانه)، مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سالم خوراک افق (خرید پودر چربی)، مبلغ ۱۹,۷۹۶ میلیون ریال اسماعیل حسین خانلی (خرید ذرت سیلویی) و ۵۳,۳۸۳ میلیون ریال سایرین می باشد.

۲۹-۱-۱-۱-۱- میانگین خرید اعتباری در سال جاری ۴۳ روز (سال قبل ۳۵ روز) می باشد. شرکت در خصوص مدیریت ریسک اعتباری با توجه به یادداشت ۳۷-۵ 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.

۲-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		شرکتهای گروه
۱۵,۹۸۸	۱۴۶,۰۵۰	شرکت دانه چین اراک
۴,۱۶۷	۷۶۸	شرکت دامپروری مگسال
-	۲۹۰	شرکت باغداری و زراعت مشهد
۳,۷۵۹	-	شرکت کشاورزی و دامپروری ران
۲۳,۹۱۴	۱۴۷,۱۰۸	
		شرکت های وابسته
۹۰۷	۵۱,۱۵۹	کارخانه قند شیروان
۱,۴۸۷	۲۰۰	شرکت پروتئین گستر سینا
۳	۶۰۲	شرکت بهنوش
۲,۳۹۷	۵۱,۹۶۱	
۲۶,۳۱۱	۱۹۹,۰۶۹	
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۷۵,۸۰۰	شرکت سالم خوراک افق (پودر چربی)
۲۸,۸۹۴	۴۲,۴۳۱	شرکت ساحل کار انزلی (خرید پودر ماهی)
-	۲۲,۴۷۶	شرکت کیان دارو مهان (پودر چربی)
-	۸,۷۴۴	شرکت آب زیوار کوپال (خرید خوراک ماهی)
-	۶,۸۷۵	آقای سلیمان محسن پور (خرید پودر گوشت)
-	۵,۵۴۹	شرکت فراز دانه فرداد (خرید نهاده دامی)
۳,۱۲۸	۶,۲۳۰	عبدالکریم سلطانیان (پوشال نیشکر و باگاس)
۵,۰۹۶	۱,۳۱۷	شرکت کیمیا رشد سپاهان (خرید نهاده دامی)
۲۰۱,۰۲۵	-	آقای حاج افشین مرادی (خرید ذرت سیلویی)
۵۹,۳۶۰	۶۲,۹۱۴	سایر (۸۲ قلم)
۲۹۷,۵۰۳	۲۳۲,۳۳۶	
۳۲۳,۸۱۴	۴۳۱,۴۰۵	



۳-۱-۲۹- سایر حسابهای پرداختنی تجاری متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		<b>شرکتهای گروه</b>
۶,۶۴۶	۳۴,۳۸۷	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۷۲	۳۳۶	شرکت قیام اصفهان
۶,۱۱۶	۳۲۰	شرکت دشت ناز ساری
-	۱۴۱	شرکت بینالود نیشابور
۱۵	۱۵	شرکت شیر و دام گنگاور
<b>۱۲,۸۴۹</b>	<b>۳۵,۱۹۹</b>	
		<b>شرکت های وابسته</b>
۱۳۱۳۹	۷,۲۴۵	بیمه سینا
۱۸۰	۱۸۰	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۶۳	۶۳	سایر (۵قلم)
<b>۱۳,۳۸۲</b>	<b>۷,۴۸۸</b>	
<b>۲۶,۲۳۱</b>	<b>۴۲,۶۸۷</b>	

۳-۱-۲۹-۴ با توجه به گزارش موسسه حسابرسی تامین اجتماعی، آن سازمان بابت عملکرد بیمه ای سال ۱۳۹۹ این شرکت مبلغ ۱۷,۶۶۶ 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..

۳-۱-۲۹-۵ سایر تامین کنندگان و خدمات متشکل از اقلام زیر است

۱۷,۴۷۴	۱۶,۳۹۸	آقای وحید اکبریور ( کود رویی واحد شهریار)
۶,۲۸۲	۱۱,۷۰۸	داروخانه دامپزشکی دکتر حیدر زاده (خرید دارو)
-	۸,۸۸۶	سازمان تامین اجتماعی (رسیدگی سال ۹۷)
۵,۸۲۴	۸,۱۱۰	داروخانه تعاون (خرید دارو)
۵,۱۸۴	۶,۲۹۴	آقای ابوالفضل کلکو ( کودرویی حسن آباد)
-	۵,۵۵۳	شرکت رامیار شیمی (خرید دارو)
۴,۱۶۴	۳,۸۸۰	الکترو نیوا (خرید لوازم برقی)
۳,۹۳۳	۳,۲۱۸	فروشگاه لوازم کشاورزی نوروژی (خرید لوازم کشاورزی)
۷۹,۲۷۳	۵۷,۷۱۶	سایر (۸۶ قلم)
<b>۱۲۲,۱۳۴</b>	<b>۱۲۱,۷۶۳</b>	

۲-۲۹-۲ پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۳۸-۲	اشخاص وابسته
<b>۱۷۸,۸۴۸</b>	<b>۱۷۸,۸۴۸</b>		

۲-۲۹-۱- 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 با موافقت سهامداران اصلی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (سهامدار عمده) است که در حداقل در یکسال آتی تسویه نخواهد شد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۳,۷۴۰	۹,۴۸۰	۱۴,۲۶۰	۱۷۴,۱۲۸	۴,۰۵۳	۱۷۰,۰۷۵

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۶,۸۵۷	۱۱۹,۴۳۵		بانک سینا
-	۶۶,۰۰۹		بانک صادرات
۱۰,۲۸۸	۴,۱۱۷		بانک کشاورزی
(۳,۴۰۵)	(۱۲,۲۳۳)		سود و کارمزد سال های آتی
-	(۳,۲۰۰)	۳۰-۱-۵	سپرده سرمایه گذاری (وجوه بانکی مسدود شده)
۲۳,۷۴۰	۱۷۴,۱۲۸		
(۹,۴۸۰)	(۴,۰۵۳)		حصه بلند مدت
۱۴,۲۶۰	۱۷۰,۰۷۵		حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۱۵۵	۱۳۱,۲۱۵	۱۸ درصد
-	۳۱,۵۷۴	۱۰ درصد
۱۸,۵۸۵	۱۱,۳۳۹	۱۴ درصد
۲۳,۷۴۰	۱۷۴,۱۲۸	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱		
۱۶۹,۱۶۸		۱۴۰۲
۲,۹۰۲		۱۴۰۳
۲,۰۵۸		۱۴۰۴ به بعد
۱۷۴,۱۲۸		

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۰۷	۲,۷۹۸	در قبال اسناد مالکیت دامداری
۲۳,۳۳۳	۱۷۱,۳۳۰	در قبال سفته یا چک یا تضمین شرکت های فجر و مگسال
۲۳,۷۴۰	۱۷۴,۱۲۸	

۳۰-۱-۵- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۱۹,۴۳۵ میلیون ریال از بانک سینا شعبه شهریار مستلزم ایجاد ۳,۲۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر گردیده و همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۱۶ درصد است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- 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 صادرات	بانک سینا	بانک کشاورزی	تسهیلات مالی	
-	۱۹,۵۲۳	۱۱,۷۶۸	۳۱,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	دریافت نقدی
-	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
۱۲۰,۱۲۹	۱۲۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۱۲۹	دریافت تسهیلات
۷,۲۹۶	۸,۴۰۸	۱,۶۵۱	۱۷,۳۵۵	سود و کارمزد و جرائم
(۵۸,۱۳۰)	(۲۴,۳۳۴)	(۵,۹۹۵)	(۸۸,۴۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶,۸۰۱)	(۷,۵۹۷)	(۱,۰۳۹)	(۱۵,۴۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۲,۴۹۴	۱۱۲,۰۳۶	۲,۷۹۸	۱۷۷,۳۲۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۸,۵۱۴	۵۷,۰۰۵	مانده در ابتدای سال
(۲۴,۹۷۱)	(۸,۶۳۰)	پرداخت شده طی سال
۱۶۰	-	نقل و انتقال از شرکت های گروه
۳۳,۳۰۲	۴۲,۱۴۸	ذخیره تأمین شده
۵۷,۰۰۵	۹۰,۵۲۳	مانده در پایان سال

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :  
(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده در ابتدای سال	۷۳۹	۲,۹۰۵	
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	۷۳۰	۱,۷۲۵	
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱,۵۷۶	۴,۷۰۲	
پرداختی طی سال	(۱۴۰)	(۵۸۴)	
	<u>۲,۹۰۵</u>	<u>۸,۷۴۸</u>	

۳۲-۱-۱- 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.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات				تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۲,۱۷۵	۲,۱۷۵	.	.	۲,۱۷۵	.	.	۲۶۳,۸۶۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۷۳۰	۴,۸۴۸	(۵۸۴)	.	۵,۴۳۲	۷۳۰	۲,۹۲۰	۷۰۰,۹۲۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۱,۷۲۵	.	.	.	۱,۷۲۵	۸,۶۲۶	۱,۲۵۰,۹۴۱	۱۴۰۱
	<u>۲,۹۰۵</u>	<u>۸,۷۴۸</u>							

۳۲-۲-۱- مالیات بردرآمد غیر عملیاتی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و مفاصا حساب مالیاتی دریافت شده است.

۳۲-۲-۲- مالیات بردرآمد غیر عملیاتی برای سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است که منجر به برگشت بخشی از هزینه ها بوده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۳۲-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های فعالیت های دامپروری و سود سهام استفاده نموده و مالیات بردرآمد سال ۱۴۰۱ و بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف (فروش دارایی ثابت، سود سپرده های بانکی و ...) طبق احکام مالیاتی و ماده ۱۰۵ محاسبه گردیده است.

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
سال ۱۳۹۸ به قبل	۴۸,۹۵۵	-	-	-	
سال ۱۳۹۹	۵۸,۳۴۵	۲۶,۰۰۰	-	-	
سال ۱۴۰۰	-	-	۲۰,۰۳۰	۲۰,۰۳۰	
	<u>۱۰۷,۳۰۰</u>	<u>۲۶,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۰۳۰</u>	<u>۲۰,۰۳۰</u>	

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۹۹ مبلغ ۸۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴۰ ریال است.

۳۳-۲- سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته تا پایان سال مالی تسویه شده است.

۳۳-۳- از مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲۰۰,۳۰ میلیون ریال مبلغ ۱۰,۹۵۰ میلیون ریال مربوط به سهم سود آقای مرحوم احسان اله باقریان بوده که به حساب سپرده گذاری مرکزی (سجام) واریز گردید که به دلیل مسدود بودن حسابهای ایشان مبلغ واریزی به حساب شرکت مسترد گردید که پس از انحصار وراثت پرداخت خواهد شد و همچنین مبلغ ۹,۰۸۰ میلیون ریال مربوط به سهامداری می باشد که دارای اطلاعات ناقص در سامانه سجام می باشند که وجوه واریزی به حساب شرکت مسترد گردیده است.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
سایر مشتریان	۴,۶۲۴	۷۱,۷۲۵	
	<u>۴,۶۲۴</u>	<u>۷۱,۷۲۵</u>	

### ۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۰۰,۹۲۷	۱,۲۵۰,۹۴۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۴۰	۱,۷۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۴۵۳	۱۵,۴۳۷	هزینه های مالی
(۲۶۴,۰۲۵)	(۳۲۱,۹۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۸,۴۹۱	۳۳,۵۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳,۷۲۴	۱۱۸,۱۵۶	استهلاک دارایی های زیستی مولد و دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۲۷)	(۱۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۹۲۰)	(۶,۷۱۸)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵۳۰,۷۶۳	۱,۰۹۱,۱۴۳	
(۹۸,۷۴۱)	(۲۱۸,۴۹۱)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۸,۷۳۲)	(۱۷,۵۰۰)	افزایش (دارایی های زیستی غیرمولد
(۳۳۳,۵۲۳)	(۳۷۱,۷۴۱)	افزایش (کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۲,۸۹۰)	(۹,۲۵۰)	افزایش (کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷۸,۶۵۹	۴۵۸,۷۰۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۹۸۹)	۶۷,۱۰۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۱۳,۵۴۷	۹۹۹,۹۶۹	نقد حاصل از عملیات

### ۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۴۵۰	-	تحصیل یکدستگاه تراکتور در قبال اخذ تسهیلات
۳,۴۵۰	-	

۳۶-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید یکدستگاه تراکتور در سال مالی ۱۴۰۰ بوده که در قالب تسهیلات بانکی، توسط بانک به حساب فروشنده واریز شده است.

### ۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۷-۱- 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.

#### ۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۴۷,۱۵۴	۱,۷۱۲,۰۴۱	جمع بدهی
-	(۱۷۰,۶۸۵)	موجودی نقد
۱,۰۴۷,۱۵۴	۱,۵۴۱,۳۵۶	خالص بدهی
۵,۷۸۸,۱۵۹	۶,۳۳۹,۹۴۸	حقوق مالکانه
۱۸	۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۳۷-۲- 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.

#### ۳۷-۳- 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، زیان 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 میکند 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.

## ۴-۳۷- 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	۱۵۴,۸۳۰	۷۶,۷۷۴	-
شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن	۱۴۲,۳۷۹	۸۱,۳۷۴	-
شرکت فرآورده های شیرین عسل	۲۶,۳۰۱	-	-
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	۲۱,۸۸۶	-	-
گل صبای آذربایجان	۱۹,۴۶۸	-	-
سایر	۹۶,۳۷۰	-	-۵,۹۳۲
جمع	۴۶۱,۲۳۴	۱۵۸,۱۴۸	(۵,۹۳۲)

## ۵-۳۷- 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 سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۳۷۵,۶۶۰	۵۱۶,۴۱۶	-	-	۸۹۲,۰۷۶
سایر پرداختنی ها	۳۴,۳۳۳	۹۲,۸۵۳	۱۴۸,۷۷۷	-	۲۷۵,۹۶۳
تسهیلات مالی	۱۱,۰۰۲	۴۴,۰۰۴	۱۱۷,۳۶۱	۴,۹۶۱	۱۷۷,۳۲۸
سود سهام پرداختنی	۲۰,۰۳۰	-	-	-	۲۰,۰۳۰
جمع	۴۴۱,۰۲۵	۶۵۳,۲۷۳	۲۶۶,۱۳۸	۴,۹۶۱	۱,۳۶۵,۳۹۷

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت مادر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	-	۳,۲۱۵	۱۱۹	-	-	-
	جمع			-	۳,۲۱۵	۱۱۹	-	-	-
شرکت های گروه	شرکت سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴۱۲	-	-	-	-
	شرکت خرمدره	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۳۱۷	۲,۸۳۷	۲,۸۲۹	-	-
	شرکت مگسال	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲,۳۴۸	۱۰۸	۹۴۵	۹۱۰	-	-
	شرکت بینالود نیشابور	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۱۴۱	-	-	-	-
	شرکت باغداری و زراعت مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۷۱۳	-	-	-	-
	شرکت آذر نگین	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۲۷۹	-	-	-	-
	شرکت قیام اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۲۶۴	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت محیا	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۳,۰۴۳	-	۷۱,۸۵۹	۱۶,۲۳۶	-	-
	شرکت کشت و صنعت بیستون	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴,۵۹۹	-	-	-	-	-
	شرکت زاگرس شهر کرد	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۶۷	۵۵۸	-	-	-
	شرکت دامپروری یاسوج	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۴۵۰	-	-	-
	شرکت دشت گل کردستان	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۱,۵۰۰	-	-	-
	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴۶۶,۳۱۰	۹۱۱	۵۳۰	-	-	-
	شرکت فجر اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴۶۲	۳۶,۸۵۹	۷۸	-	-
	شرکت دشت ناز ساری	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴,۲۰۴	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴۳,۶۶۵	-	-	-	-
	شرکت بهنوش	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵۹۸	-	-	-	-	-
	شرکت نفت بهران	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴,۶۰۰	-	-	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۱,۴۲۳	-	-	-
	شرکت انرژی گستر سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۱۶	-	-	-
شرکت پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۳۴۲	۱,۸۱۵,۸۰۹	-	-	-	
پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۱,۳۹۷	-	-	-	
شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۲۱,۰۹۷	-	-	-	-	-	
شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۴,۹۰۰	-	-	-	-	-	
جمع			۶۳۲,۸۹۵	۵۶,۴۸۵	۱,۹۳۴,۱۸۳	۲۰,۰۵۳	-	-	
جمع کل			۶۳۲,۸۹۵	۵۹,۷۰۰	۱,۹۳۴,۳۰۲	۲۰,۰۵۳	-	-	

(یادداشت ۶-۷ و ۱۴-۲۰۲)

(یادداشت ۱-۹)

۳۸-۱-۱- 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 ۱۴۰۱

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سایر اسناد پرداختنی	پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار عمده	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	۳۴,۳۸۷	-	۱۷۸,۸۴۸	-	(۲۱۳,۲۳۵)	(۱۸۵,۴۹۴)	-
	خانواده باقریان	-	-	-	۳۶,۶۰۰	-	-	(۳۶,۶۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	-
	جمع	-	-	۳۴,۳۸۷	۳۶,۶۰۰	۱۷۸,۸۴۸	-	(۲۴۹,۸۳۵)	(۲۱۱,۴۹۴)	-
شرکت های گروه	شرکت کشت و صنعت خرمدره	۴,۹۱۵	-	-	-	-	۴,۹۱۵	-	۳,۵۲۹	-
	شرکت مگسال	-	۷۶۸	-	-	-	-	(۷۶۸)	(۴,۱۶۷)	-
	شرکت دشت آذر نگین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۰	-
	شرکت شیر و گوشت زاگرس	۴۹۱	-	-	-	-	۴۹۱	-	-	-
	شرکت قیام اصفهان	-	-	۳۳۶	-	-	-	(۳۳۶)	(۷۲)	-
	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۹	-
	شرکت دشت ناز ساری	-	-	۳۲۰	-	-	-	(۳۲۰)	(۶,۱۱۶)	-
	شرکت شیر و دام کنگاور	-	-	۱۵	-	-	-	(۱۵)	(۱۵)	-
	شرکت باغداری و زراعت مشهد	-	۲۹۰	-	-	-	-	(۲۹۰)	-	-
	شرکت دامپروری یاسوج	۴۵۰	-	-	-	-	-	۴۵۰	-	-
	شرکت بینالود نیشابور	-	-	۱۴۱	-	-	-	(۱۴۱)	-	-
	کشاورزی ران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۹)
	شرکت سیرجان بنیاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۱۰
	شرکت دانه چین اراک	-	۱۴۶,۰۵۰	-	-	-	-	(۱۴۶,۰۵۰)	(۱۵,۹۸۸)	-
جمع	۵,۸۵۶	۱۴۷,۱۰۸	۸۱۲	-	-	-	۵,۸۵۶	(۱۴۷,۹۲۰)	۱۲,۷۲۸	
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	-	-	۷,۲۴۵	۲,۰۰۰	-	-	(۹,۲۴۵)	(۱۳,۱۳۹)	-
	شرکت بهنوش	-	۶۰۲	-	-	-	-	(۶۰۲)	(۳)	-
	کارگزاری بورس بهگزین	-	-	۱۸۰	-	-	-	(۱۸۰)	(۱۸۰)	-
	شرکت پاستوریزه پاک	۱۵۴,۸۳۰	-	-	-	-	۱۵۴,۸۳۰	-	-	-
	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۴۰۵	-	-	-	-	۴۰۵	-	۴۰۵	-
	موسسه حسابرسی هادی بینات	-	-	۲۶	-	-	-	(۲۶)	(۲۶)	-
	شرکت پروتین گستر سینا	-	۲۰۰	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۱,۴۸۷)	-
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سینا	-	-	۳۷	-	-	-	(۳۷)	(۳۷)	-
	شرکت پارک ارم	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۱
	شرکت انرژی گستر سینا	۱۶	-	-	-	-	-	۱۶	-	-
	شرکت قند شیروان	-	۵۱,۱۵۹	-	-	-	-	(۵۱,۱۵۹)	(۹۰۷)	-
	جمع	۱۵۵,۲۵۱	۵۱,۹۶۱	۷,۴۸۸	۲,۰۰۰	-	-	۱۵۵,۲۵۱	(۶۱,۴۴۹)	۷۰۶
	جمع کل	۱۶۱,۱۰۷	۱۹۹,۰۶۹	۴۲,۶۸۷	۳۸,۶۰۰	۱۷۸,۸۴۸	-	۱۶۱,۱۰۷	(۴۵۹,۲۰۴)	۱۳,۴۳۴

(یادداشت ۱-۲۴) (یادداشت ۱-۲۹) (یادداشت ۱-۲۹) (یادداشت ۱-۲۹) (یادداشت ۲-۲۹)

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳۹-۱- شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی است.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۶,۳۰۰	۴۶,۳۰۰
۴۶,۳۰۰	۴۶,۳۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت مگسال

### ۴۰- 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.

### ۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۵ ریال برای هر سهم) است.