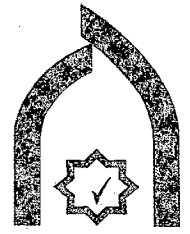


شماره : ۷۵۴ - ۱۴۰۳ / ن
تاریخ : ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

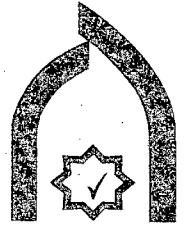


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

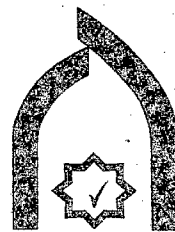


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی اساسی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۵	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
۱ الی ۳۷	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی در خصوص موجودی مواد اولیه شامل موارد زیر بوده است:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۸ با موضوع حسابداری موجودی مواد و کالا.

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، موجودی مواد اولیه دامداری به مبلغ ۱۳۵۶ میلیارد ریال شناسایی و در دفاتر انعکاس یافته است.

مسائل عمده حسابرسی

موجودی مواد اولیه عمدتاً مربوط به محصولات کشاورزی (خوراک دام) می باشد که با توجه به الزامات استاندارد حسابداری شماره ۸ به روش ثبت دائمی در دفاتر منعکس می گردد.

بخش عمده مواد اولیه فوق به صورت فله ای و در فضای باز نگهداری می گردد که در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی کنترل شده و هرگونه کسری و اضافه نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حسابها ثبت می گردد. تغییر در این برآوردها مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های با اهمیتی در درآمدها و هزینه ها و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

باتوجه به تأثیر تغییر در برآورد مقادیر موجودی ها بر ارزشیابی آنها، اندازه گیری مقادیر موجودی مواد اولیه فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است.

شناخت و اندازه گیری دارایی های زیستی مولد و غیرمولد

به شرح یادداشت های توضیحی ۱۸ و ۲۳ صورتهای مالی مانده دارایی های زیستی مولد و غیرمولد به ترتیب به مبلغ ۱۹۴۸ و ۱۳۶ میلیارد ریال در صورتهای مالی انعکاس یافته است.

دارایی های زیستی مولد و غیرمولد طبق الزامات استاندارد حسابداری شماره ۲۶ با موضوع فعالیت های کشاورزی به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۳ و ۸-۳ صورتهای مالی شناسایی می شود و ماهیت آنها با توجه به سهم بری از هزینه مراکز مختلف، پیچیده بوده و هرگونه تغییر در تسهیم هزینه ها منجر به تغییرات قابل ملاحظه ای در سود و زیان، تغییرات در خالص ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد و حاشیه سود خواهد شد.

با توجه به موارد یاد شده، تسهیم اولیه هزینه های تولید به دارایی های زیستی مولد و غیر مولد و هزینه های تولید مندرج در صورت سود و زیان سال و همچنین سرفصل های دارایی های زیستی مولد و غیرمولد به عنوان

نحوه برخورد حسابرس

• مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید

- حضور و نظارت در زمان انبارگردانی و ارزیابی مقدار موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با توجه به ظرفیت هر سیلو.

- مقایسه انحرافات مصرف مواد اولیه با استاندارد مصرف مواد.

- کنترل ظرفیت سیلوهها و مقایسه مقادیر برآورده شده با موجودی دفاتر.

- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها.

- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها.

• ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.

روش های حسابرسی برای دارایی های زیستی مولد و غیرمولد عمدتاً شامل موارد زیر می باشد:

• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت دارایی های زیستی مطابق با استانداردهای حسابداری شماره ۲۶ با موضوع فعالیت های کشاورزی ارزیابی شده است.

• کنترل ثبات رویه به کار گرفته شده طی سنوات اخیر و معقول و منطقی بودن رویه های حسابداری با توجه به عرف دامداری صنعتی در کشور و منطقه.

• طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت و اندازه گیری این گونه دارایی ها، ارزیابی و کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.

• مناسب بودن مبالغ شناسایی شده به عنوان اضافات دارایی های زیستی مولد و غیرمولد با اجرای روش های زیر انجام گردیده است:

- بررسی مستندات پشتوانه ایجاد هزینه مذکور.

- منطقی بودن مبانی تسهیم اولیه هزینه ها و مفروضات این گونه تسهیم ها به دارایی های زیستی مولد و غیرمولد.

- انجام محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

مسائل عمده حسابرسی

مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

معاملات و افشاهای مربوط به اشخاص وابسته

به شرح یادداشت های توضیحی ۷-۷، ۱-۱۴ و ۱-۳۷ صورت های مالی، طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۳۱ میلیارد ریال (معادل ۲۹ درصد فروش محصولات و ۱۴ درصد فروش دارایی های زیستی مولد) مربوط به اشخاص وابسته است.

همچنین همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۹ صورت های مالی ذکر شده مبلغ ۷۶۲ میلیارد ریال (معادل ۱۲ درصد) از مواد اولیه، خریداری شده از اشخاص وابسته می باشد.

مضافاً در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح یادداشت های توضیحی ۲۴ و ۲۹ صورت های مالی، مانده مطالبات از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۳۲۶ میلیارد ریال (معادل ۴۴ درصد) از دریافتی ها و تعهدات به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۳۶۵ میلیارد ریال (معادل ۳۳ درصد) از پرداختی ها می باشد که با توجه به با اهمیت بودن معاملات و مانده حسابهای مربوط به اشخاص وابسته، صحت اندازه گیری و کامل بودن افشای اینگونه معاملات و مانده های پایان سال به عنوان مسائل عمده سال مورد گزارش تعیین شده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- حسابرسی سال گذشته

صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۲ آن سازمان، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

نحوه برخورد حسابرس

• ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص دارایی های زیستی مولد و غیرمولد مطابق با استانداردهای حسابداری.

روشهای شناسایی و اندازه گیری فروش، خرید، مطالبات و بدهی های مربوط به اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

• رویه ها و فرآیندهای مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات با اشخاص مرتبط مورد ارزیابی قرار گرفت.

• سندرسی لازم در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معامله با اشخاص وابسته و واریسی های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل فاکتورهای خرید یا فروش، مستندات دریافت یا ارسال کالا و رسیدها یا حواله های انبار و قراردادهای فیما بین تا از وقوع و صحت افشای معاملات اطمینان معقول کسب گردد.

• مطابقت نرخ های خرید و فروش حسب مورد با نرخ های اعلام شده از سوی مراجع رسمی، کارشناس رسمی دادگستری و نرخ های بازار.

• اخذ تاییدیه یا صورت تطبیق حساب فیما بین تهیه شده با اشخاص وابسته.

• روش های تحلیلی لازم به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته.

• کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در خصوص معاملات و مانده حسابهای اشخاص وابسته و مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری و الزامات قانونی.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های 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 موسسه، براساس 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.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، 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 صورت های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های 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 صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد:

۸-۱- مفاد مواد ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۸-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۵ این گزارش و تهیه طرح توجیه اقتصادی، مالی و فنی احداث گاوداری جهت توسعه دامداری و افزایش ظرفیت تولید و ارائه آن به هلدینگ گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷ صورت های مالی 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات مندرج در ردیف های ۱، ۲ و ۲۴ الی ۳۵ یادداشت توضیحی مزبور که مفاد ماده مذکور در مورد آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. همچنین به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۷ صورت های مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس، در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت مربوط به میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، افشای فوری اطلاعات بااهمیت در خصوص اخذ مجوز تغییر بیش تر از ۱۰ درصد در قیمت فروش دام و خرید مواد اولیه و افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته (ماده ۱۳).

۱۱-۲- مفاد ماده ۵ و تبصره یک آن از دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۱-۳- مفاد بند ب ماده ۵ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران و مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه های شماره ۱۲۲/۱۰۱۹۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ و شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان مذکور در خصوص مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۱-۴- با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تبصره های ۲ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مفاد مواد ۷ و ۸ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات ردیف های ۱، ۲ و ۲۵ الی ۳۵ یادداشت توضیحی ۱-۳۷ صورتهای مالی)، میسر نبوده و همچنین مفاد مواد ۴، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته مبنی بر افشای سود و (زبان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته، مطلع کردن فوری و کتبی بازررس و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن.

۱۱-۵- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص مدرک تحصیلی در هر یک از رشته های اقتصاد، حسابداری، مالی و مدیریت مورد تایید مراجع ذیصلاح، دارا بودن گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، آشنایی با قانون مبارزه با پولشویی و حداقل ۵ سال سابقه مدیریت عاملی یا عضویت موظف در هیئت مدیره شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مدیرعامل شرکت (بندهای الف، ب، ج و تبصره ۱ ماده ۲).

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده به استثنای عدم تفکیک وظایف به نحوی صحیح و روشن طبق ساختار کنترل های داخلی سازمانی تعریف شده جهت کاهش ریسک اقدامات متقلبانه یا اشتباه (ماده ۲۰)، مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی (ماده ۶۲) و اجرای آزمون های محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها (ماده ۶۳)، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران (ماده ۶)، افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، اظهار نظر و بررسی معاملات مزبور توسط کمیته حسابرسی و افشای جداگانه آن به پیوست گزارش فعالیت هیات مدیره (تبصره ۳، ۴ و ۵ ماده ۷) و تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنان (ماده ۱۲)، رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)


۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۲۱ تیر ۱۴۰۳

علیرضا مهادفر
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

حامد لوانانی
شماره عضویت: ۹۷۱۵۲۵



موسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۴۵

- 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مهدی اکبرپور علی تپه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	حسین رفیع زاده	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی و امور مجامع	محمد کرمی مشمپا	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (سهامی خاص)
	هیات مدیره - غیر موظف	مهدی فرامرزیان جزی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	هیات مدیره - غیر موظف	--	شیموس علی باقریان

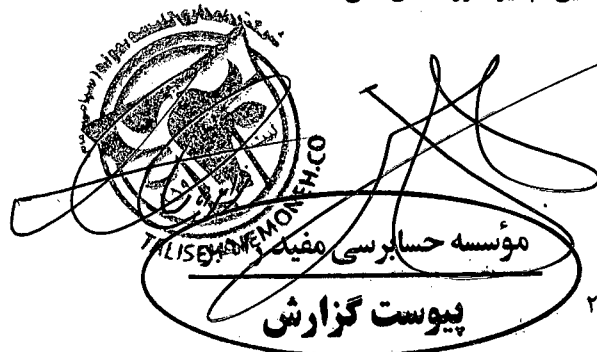
شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۵.۶۰۹.۵۶۳	۷.۶۳۵.۸۵۶	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۹۷.۷۵۵	۱۶۰.۱۵۶	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۵.۷۰۷.۳۱۸	۷.۷۹۶.۰۱۲	
۵.۹۲۹.۸۷۹	۸.۲۹۱.۶۹۵	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۵.۴۲۱.۴۸۴)	(۷.۳۷۹.۸۴۰)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۵۰۸.۳۹۵	۹۱۱.۸۵۵	
۶.۲۱۵.۷۱۳	۸.۷۰۷.۸۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۵.۰۲۷.۵۳۹)	(۶.۷۹۵.۴۰۶)	۹ هزینه های تولید
(۹۱.۱۴۵)	(۱۶۳.۸۸۸)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲.۶۰۵	۱۱.۰۲۶	۱۱ سایر درآمدها
(۱۶۶.۷۵۶)	(۱۴۶.۸۹۲)	۱۲ سایر هزینه ها
(۵.۲۷۲.۸۳۵)	(۷.۰۹۵.۱۶۰)	
۹۴۲.۸۷۸	۱.۶۱۲.۷۰۷	سود عملیاتی
(۱۵.۴۳۷)	(۶۵.۵۸۶)	۱۳ هزینه های مالی
۳۲۱.۹۰۰	۹۵۵.۰۹۱	۱۴ سود فروش دارایی های زیستی مولد
۸۰.۲۷	۱۵.۲۰۱	۱۵ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۱۴.۴۹۰	۹۰۴.۷۰۶	
۱.۲۵۷.۳۶۸	۲.۵۱۷.۴۱۳	سود عملیات قبل از مالیات
(۶.۴۲۷)	(۲.۲۵۸)	۳۲-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۱.۲۵۰.۹۴۱	۲.۵۱۵.۱۵۵	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۱۸۹	۳۲۳	عملیاتی (ریال)
۶۲	۱۸۱	غیر عملیاتی (ریال)
۲۵۱	۵۰۴	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures of the company's management and the auditor.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴.۸۰۵.۶۳۴	۵.۰۰۹.۰۱۱	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۱.۳۱۲.۶۰۴	۱.۹۴۷.۶۵۵	۱۸	دارایی های زیستی مولد
۲.۵۳۴	۲.۶۲۶	۱۹	دارایی های نامشهود
۳۹۶	۳۹۶	۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶.۱۲۱.۱۶۸	۶.۹۵۹.۶۸۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۳.۰۹۵	۶۸.۰۱۹	۲۱	پیش پرداخت ها
۱.۰۸۹.۶۳۶	۱.۴۸۳.۳۶۶	۲۲	موجودی مواد و کالا
۷۲.۸۸۲	۱۳۶.۴۵۵	۲۳	دارایی های زیستی غیر مولد
۴۷۴.۸۷۱	۷۳۲.۵۸۱	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹.۶۵۲	۱۰۵.۴۶۳	۲۵	موجودی نقد
۱.۷۶۰.۱۳۶	۲.۵۲۵.۸۸۴		جمع دارایی های جاری
۱۷۰.۶۸۵	-	۲۶	دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱.۹۳۰.۸۲۱	۲.۵۲۵.۸۸۴		جمع دارایی ها
۸۰۵۱.۹۸۹	۹.۴۸۵.۵۷۲		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴.۹۹۳.۹۴۰	۴.۹۹۳.۹۴۰	۲۷	سرمایه
۱۴۱.۱۰۸	۲۶۶.۸۶۵	۲۸	اندوخته قانونی
۱.۲۰۴.۹۰۰	۲.۴۴۵.۶۹۲		سود انباشته
۶.۳۳۹.۹۴۸	۷.۷۰۶.۴۹۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۸.۸۴۸	۱۷۸.۸۴۸	۲۹-۲	پرداختنی های بلند مدت
۴۰۵۳	-	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۹۰.۵۲۳	۱۲۰.۸۴۶	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۳.۴۲۴	۲۹۹.۶۹۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۱۶۸.۰۳۹	۹۲۰.۹۸۹	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸.۷۴۸	۸.۸۲۸	۳۲	مالیات پرداختنی
۲۰۰۳۰	۵۲.۶۴۶	۳۳	سود سهام پرداختنی
۱۷۰۰۷۵	۴۵۰.۲۸۸	۳۰	تسهیلات مالی
۷۱.۷۲۵	۴۶.۶۳۰	۳۴	پیش دریافت ها
۱.۴۳۸.۶۱۷	۱.۴۷۹.۳۸۱		جمع بدهی های جاری
۱.۷۱۲.۰۴۱	۱.۷۷۹.۰۷۵		جمع بدهی ها
۸۰۵۱.۹۸۹	۹.۴۸۵.۵۷۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



رئیس هیئت مدیره
تلیسه نمونه حسابرسی مفید را

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵.۷۸۸.۱۵۹	۷۱۵.۶۵۸	۷۸.۵۶۱	۴.۹۹۳.۹۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱.۲۵۰.۹۴۱	۱.۲۵۰.۹۴۱	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی 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
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲.۵۱۵.۱۵۵	۲.۵۱۵.۱۵۵	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱.۱۴۸.۶۰۶)	(۱.۱۴۸.۶۰۶)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۲۵.۷۵۷)	۱۲۵.۷۵۷	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۷.۷۰۶.۴۹۷	۲.۴۴۵.۶۹۲	۲۶۶.۸۶۵	۴.۹۹۳.۹۴۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp and several scribbled signatures.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱.۰۰۰.۱۷۲	۹۰۳.۲۶۴	نقد حاصل از عملیات
(۵۸۴)	(۲.۱۷۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۹۹.۵۸۸	۹۰۱.۰۸۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶.۷۴۳	۶.۰۱۴	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۷.۳۴۳)	(۶۶.۹۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۹۰.۳۸۱	۱.۳۱۸.۹۰۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۸۵۱.۵۸۷)	(۱.۱۰۶.۱۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۸۷۸)	(۶۱۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۶	۳.۹۳۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸۲.۶۶۸)	۱۵۵.۱۸۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۱۶.۹۲۰	۱.۰۵۶.۲۶۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۰.۱۲۹	۱.۲۲۲.۶۲۴	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸۸.۴۵۹)	(۹۸۵.۸۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵.۴۳۷)	(۱۰۱.۲۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۴۹.۸۲۲)	(۱.۱۱۵.۹۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۱۳.۵۸۹)	(۹۸۰.۴۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳.۳۳۱	۷۵.۸۱۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۶.۳۲۱	۲۹.۶۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۹.۶۵۲	۱۰۵.۴۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۱۵۰۸ در تاریخ ۱۷ مرداد ماه ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۷۰۶۵ تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۱۷ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۴/۰۷/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. همچنین جابجایی شرکت از سمت مرقد مطهر امام خمینی (ره) به شهریار، تحت شماره ۸۵۹ تاریخ ۱۳۷۲/۰۲/۳۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری شهریار به ثبت رسید، شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۲ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ در فرا بورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان شهریار، میدان نماز، بلوار پلیس، کیلومتر ۲ جاده شهریار به تهران، قره تپه جاده گاوداری نیش اداره تعویض پلاک شهریار و آدرس واحد حسن آباد شرکت حسن آباد فشافویه، کیلومتر ۳۳ جاده قدیم تهران - قم، ۳۰۰ متر بعد از پلیس راه می باشد.

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 و فروش شیر خام، گوساله نر و ماده، ماهی قزل آلا، کود حیوانی و تولیدات زراعی بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۹	۸	کارکنان رسمی
۱۸۲	۱۹۰	کارکنان قراردادی
۱۹۱	۱۹۸	
۱	۰	کارکنان شرکت خدماتی
۱۹۲	۱۹۸	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان به جهت تغییر وضعیت پرسنل فصلی به قراردادی و به دلیل افزایش حجم فعالیت شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی شهید را

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید را

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم اجرا می باشد و تاثیر بااهمیتی بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم روبه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و 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 منصفانه اندازه گیری می شود :

الف- دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش.

ب- تولیدات کشاورزی (شیر، ماهی و محصولات کشاورزی) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش.

ج- زمین های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی .

ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت و یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات روبه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند :

الف- داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها و بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲ ، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳ ، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی ها و بدهی ها می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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 .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (محصولات دامپروری، کشاورزی و آبی پروری) ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از تولید محصولات دامپروری و کشاورزی و آبی پروری در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۴- 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 می باشد 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 تامین مالی

مخارج تامین 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 موارد 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 مستهلك 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 ارزیابان مستقل (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. به هر حال دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله 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 مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۵،۶ و ۲۰ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸،۶ و ۱۰ سال	مستقیم
چاه ها و قنوات	۱۰ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات و ابزارآلات	۶،۵،۳ و ۱۰ سال	مستقیم

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 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 بالاست. 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.

۳-۵- دارایی های زیستی مولد

۳-۵-۱- 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 حساب سود و زیان منظور می شود.

۳-۵-۲- 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 مزبور ۲ سال برآورد گردیده لذا بهای تمام شده دارایی زیستی مولد طی ۲ سال با اولین زایش بر اساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط (۵۰ درصد بهای روز لاشه گوشت گاو) مستهلك می گردد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 و 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.

۳-۶-۲- 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 استهلاك
نرم افزارها	۳ سال	مستقیم

۳-۷- 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 فرونی 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 شود:

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
محصولات ساخته شده

۳-۸- 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 شناسایی می شود و مخارج برآوردی 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 آوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۹- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (شامل شیر، پونجه، جو، ذرت علوفه ای، قصبیل جو، کلزا، کلش، کود حیوانی و ماهی قزل آلا) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی 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.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۱۲- 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲-۱- طبق بخشنامه شماره ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت کارگزاری بورس بهگزین طی قرارداد شماره ۱۴۰۱/۳۸۹۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ و متمم های بعدی آن تا ۱۴۰۳/۱۲/۰۹ 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.

۳-۱۳- هزینه مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۴-۳-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۴-۳-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری میگردد.

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 غیرجاری

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 دردسترس 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)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت	
مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	واحد سنجش	
محصولات دامپروری :							
۵,۲۷۹,۷۴۳	۱۰۷,۴۷۳	۴۹,۱۲۶,۳۲۲	۷,۲۵۱,۴۲۴	۱۴۴,۶۳۵	۵۰,۱۳۶,۰۴۶	کیلوگرم	۷-۱ شیر
۱۲۸,۹۲۸	۷۱,۹۸۶,۶۰۰	۱,۷۹۱	۱۳۹,۰۹۷	۷۵,۴۷۳,۱۴۲	۱,۸۴۳	رأس	۲۲-۲ تولد گوساله نر
۳۹,۶۹۸	۸۳۷,۵۱۱	۴۷,۴۰۰	۵۶,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	مترمکعب	کود حیوانی
محصولات کشاورزی :							
۶۰,۹۱۸	۶۸,۱۷۰	۸۹۳,۶۲۰	۶۱,۰۹۵	۷۷,۷۷۶	۷۸۵,۵۳۰	کیلوگرم	یونجه خشک
۳۴,۷۷۷	۱۳۹,۲۰۳	۲۴۹,۸۳۰	۲۳,۷۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۱۰	کیلوگرم	جو
۵۴۲	۵۰,۰۴۶	۱۰,۸۳۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	یونجه علفی
۱۲,۰۸۹	۱۸,۴۹۹	۶۵۳,۴۸۰	۹,۳۶۶	۱۶,۰۰۰	۵۷۹,۱۲۰	کیلوگرم	قصیل جو
۱۳,۳۷۵	۲۳,۰۰۹	۵۸,۱۵۰	۷,۱۶۱	۲۲۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۰	کیلوگرم	کلزا
۵,۲۵۰	۴۷,۹۹۸	۱۰۹,۳۸۰	۲,۲۹۶	۲۷,۰۰۲	۸۵,۰۳۰	کیلوگرم	کلش (جو)
۷۷۲	۱۵,۴۷۴	۴۹,۸۹۰	۶,۰۸۰	۱۷,۵۰۱	۳۴۷,۴۰۰	کیلوگرم	یونجه تر
محصولات آبی پروری :							
۳۳,۴۷۱	۷۹۹,۲۱۲	۴۱,۸۸۰	۷۹,۶۳۶	۱,۶۰۷,۴۱۲	۴۹,۵۴۳	کیلوگرم	ماهی قزل آلا
۵,۶۰۹,۵۶۳			۷,۶۳۵,۸۵۶				

۵-۱- افزایش تولید شیر در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش دامروز دوشا و رکورد تولید شیر عمدتاً در واحد شهریار (یادداشت توضیحی ۳-۸ صورت های مالی) بوده است.

۵-۲- دلیل کاهش محصولات کشاورزی (به استثنای یونجه تر) در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل مربوط به کاهش راندمان تولید به دلیل تنش آبی و گرمای زودرس بوده است.

۵-۳- دلیل کاهش نرخ جو، کلزا و کلش در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به علت کاهش نرخ خرید منصفانه بر اساس نرخ بازار به کسر هزینه های حمل بوده است.

۵-۴- علت افزایش ارزش منصفانه محصول شیر در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش شیر طبق مصوبه سازمان جهاد کشاورزی بوده است.

۵-۵- تعیین ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری عمدتاً بر اساس نرخ های فروش و موجود در بازار به کسر هزینه های حمل، توزیع و فروش است.

۵-۶- محصول تولیدی شیر و کلزا و جو بر مبنای نرخ مصوب سازمان جهاد کشاورزی و همچنین سایر محصولات تولیدی شرکت بر مبنای نرخ بازار در زمان تولید ارزش گذاری شده است.

۵-۷- عدم تولید یونجه علفی در سال ۱۴۰۲ به علت کیفیت مطلوب یونجه تولیدی و کاهش درصد علف موجود در یونجه برداشت شده، بوده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۹۶,۹۰۱	۱۰۷,۳۵۰	۲۲-۲	ارزش رشد گوساله های نر
۸۵۴	۵۲,۸۰۶	۲۲-۲	تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر
۹۷,۷۵۵	۱۶۰,۱۵۶		

۶-۱- افزایش ارزش رشد گوساله های نر در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش دامروز رشد گوساله های نر بوده است.

۶-۲- افزایش تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تعداد گوساله های نر در پایان سال و همچنین افزایش نرخ ارزش منصفانه گوساله های نر بر اساس نرخ روز بازار بوده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲				درصد نسبت به کل	مقدار	نرخ	مبلغ	یادداشت	واحد سنجش
درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار						
محصولات دامپروری :													
۹۵	۵,۶۳۲,۹۷۱	۱۱۸,۴۶۲	۴۷,۵۵۰,۳۶۲	۹۲	۷,۵۸۸,۵۳۵	۱۵۶,۰۲۶	۴۸,۶۳۲,۲۷۵	۸	کیلوگرم	۸ و ۷-۱	شیر خام		
۳	۱۹۹,۱۷۸	۱۰۴,۷۷۵,۳۸۱	۱,۹۰۱	۶	۵۱۰,۹۲۶	۲۸۸,۸۲۱,۹۳۲	۱,۷۶۹	۸	راس	۸ و ۳-۱	گوساله نر		
۱	۳۴,۵۷۸	۸۰۸,۱۰۵	۴۲,۷۸۹	۱	۱۰۳,۱۷۰	۲,۷۶۴,۸۴۰	۳۷,۳۱۵	۸	مترمکعب	۸	کود حیوانی خشک		
محصولات کشاورزی :													
۰	۱۳,۰۲۶	۲۳۰,۳۱۸	۵۶,۶۰۰	۰	۹,۳۷۱	۲۹۹,۰۱۱	۳۱,۳۴۰	۸	کیلوگرم	۸	کلزا		
۰	۴,۵۰۵	۱۶۵,۰۱۸	۲۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	کیلوگرم	-	بذر جو		
محصولات آبی پروری :													
۱	۴۵,۶۱۱	۹۷۶,۵۷۶	۴۶,۷۰۵	۱	۷۹,۶۹۳	۱,۸۶۹,۴۱۱	۴۲,۶۳۰	۸	کیلوگرم	۸	ماهی قزل آلا		
۱۰۰	۵,۹۲۹,۸۷۹			۱۰۰	۸,۲۹۱,۶۹۵								

۷-۱- افزایش ۳۵ درصد در مبلغ فروش شیر نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش شیر و افزایش میزان چربی شیر نسبت به سال قبل می باشد. بر اساس نرخ اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی از ۲۱ اردیبهشت ماه نرخ پایه هر کیلو شیر خام به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۱۲۰,۰۰۰ 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 ۲,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۱,۵۰۰ ریال) به قیمت اضافه یا کسر میگردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جواز شیر (از قبیل حمل، جواز چربی، بار میکروبی پایین، دما پایین و ...) می باشد.

۷-۲- قیمت دام های فروخته شده به اشخاص و شرکت ها بر اساس مزایده و عقد قرارداد تعیین گردیده است.

۷-۳- تفاوت مقدار شیر تولیدی با مقدار شیر فروخته شده ناشی از شیر مصرفی گوساله ها، مصرف کانتین و شیر اهدایی (به شرح آنالیز یادداشت ۱-۸ صورت های مالی) می باشد.

۷-۴- نرخ فروش گوساله های نر بر اساس تصویب هیات مدیره، نرخ کارشناسی و قیمت مصوب کمیسیون از طریق مزایده بوده است و دلیل افزایش ۱۷۷ درصدی نرخ فروش به جهت افزایش نرخ بازار بوده است.

۷-۵- کاهش ۸ درصدی فروش ماهی قزل آلا به دلیل نرسیدن رشد ماهی به وزن مطلوب و قابل فروش بوده است.

۷-۶- افزایش نرخ فروش کلزا مربوط به اعلام نرخ تضمینی فروش توسط سازمان جهاد کشاورزی بوده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۷- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
درصد نسبت به کل	فروش	مقدار	درصد نسبت به کل	فروش	مقدار	واحد سنجش
اشخاص وابسته:						
۳۱	۱,۸۱۵,۸۰۹	۱۵,۶۸۶	۲۷	۲,۲۷۷,۰۹۸	۱۴,۶۶۹	تن شرکت لبنات پاستوریزه پاک-شیر
-	-	-	۱	۸۱,۶۶۳	۲۸,۴۸۰	مترمکعب شرکت سیرجان بنیاد-کود دامی-متر مکعب
۰.۶	۳۶,۸۵۹	۲۸۲	۰.۲	۱۵,۱۵۵	۴۷	راس شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان-گوساله نر
۰.۳	۱,۳۹۷	۹	۰.۲	۱۵,۱۲۳	۷۹	تن پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی- شیر
-	-	-	۰.۱	۹۰,۸۴	۲,۷۵۲	مترمکعب شرکت زرین خوشه اراک-کود دامی
۰.۰۳۸	۲,۲۴۴	۱۵	۰.۱	۸,۶۰۸	۴۴	تن شهر صنعتی کاهه-شیر
-	-	-	۰.۱	۸,۴۸۵	۵	تن شرکت کشت صنعت و مجتمع شیر و گوشت مجیه-ماهی قزل آلا
-	-	-	۰.۱	۶,۵۹۳	۱,۹۹۸	مترمکعب شرکت کشاورزی و دامپروری ران-کود دامی
-	-	-	۰.۱	۵,۲۸۱	۳	تن شرکت دشت گل کردستان-ماهی قزل آلا
۰.۰۴	۱۱۹	۱	۰.۰	۳,۳۷۸	۱۷,۰۰	تن شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس- شیر
-	-	-	۰.۰	۲,۶۰۰	۱	تن شرکت خرمدره-ماهی قزل آلا
-	-	-	۰.۰	۱,۹۳۶	۱	تن شرکت مگسال-ماهی قزل آلا
-	-	-	۰.۰	۱,۷۳۵	۱	تن شرکت دانه چین اراک-ماهی قزل آلا
-	-	-	۰.۰	۱,۳۸۸	۷	تن شرکت الیاف-شیر
-	-	-	۰.۰	۱,۳۷۸	۵	تن کشت و صنعت شهید مطهری-شیر
-	-	-	۰.۰	۱,۰۴۰	۱	تن شرکت زاگرس شهرکرد-ماهی قزل آلا
-	-	-	۰.۰	۱,۰۱۹	۵	تن شرکت دی-شیر
-	-	-	۰.۰	۳۴۷	۱۰۵	مترمکعب هتل های بین المللی پارسیمان (مجموعه جماران)-کود دامی
-	-	-	۰.۰	۳۸	۱	تن شرکت بن ریل - شیر
۳۱	۱,۸۵۶,۴۲۸		۲۹	۲,۴۴۱,۹۴۹		جمع اشخاص وابسته
سایر مشتریان:						
۱۹	۱,۱۱۲,۲۱۴	۹۵۰۱	۱۶	۱,۳۱۷,۴۶۰	۸,۳۰۵	تن شرکت میهن-شیر
۱۵	۸۸۳,۷۲۳	۷۵۵۸	۱۴	۱,۱۵۶,۵۶۱	۷,۵۵۸	تن شرکت فرآورده های شیرین عسل-شیر
۱۰	۵۹۸,۱۳۴		۱۰	۸۵۳,۳۹۲		سایر مشتریان (شیر و سایر محصولات)
۹.۷	۵۷۷,۸۷۱	۴۶۴۳	۸	۷۰۰,۱۷۶	۴,۷۲۱	تن صنایع شیر فجر گنبد (صبح)-شیر
۳	۱۷۸,۵۹۳	۱۳۸۲	۷	۵۷۰,۶۸۸	۳,۷۲۲	تن شرکت گل صیای آذربایجان-شیر
۰.۴	۲۲,۷۴۳	۱۷۹۱۰	۴	۳۴۴,۶۸۲	۲,۳۴۴	تن شرکت پارس کرون-شیر
۴	۲۱۷,۶۹۵	۱۹۱۱	۴	۲۹۹,۶۹۴	۱,۸۳۳	تن شرکت تندیس-شیر
-	-	-	۳	۲۷۳,۲۶۰	۱,۶۵۶	تن شرکت ستاره کاسپین (دوماس)-شیر
۳.۲	۱۸۹,۳۱۸	۱۳۵۰	۳	۲۲۷,۲۱۰	۱,۱۸۴	تن فروشگاه عرضه مستقیم شیر
۰	۱۴,۳۴۱	۱۱۵	۱	۶۷,۱۸۰	۵۱۳	تن شرکت پاک نهاد شیر اراک-شیر
۴.۵	۲۶۵,۸۸۳	۲۳۱۷	۰	۳۹,۴۴۳	۳۱۵	تن شرکت لبنیات دومینو-شیر
۰	۱۳,۰۳۶	۵۷	-	-	-	تن شرکت توسعه کشت دانه های روغنی-کلزا
۶۹	۴,۰۷۳,۴۵۱		۷۱	۵,۸۴۹,۷۴۶		جمع سایر مشتریان
۱۰۰	۵,۹۲۹,۸۷۹		۱۰۰	۸,۲۹۱,۶۹۵		

۷-۷-۱- فروش گوساله ها به شرکت فجر اصفهان بر اساس ارزش کارشناسی شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری و فروش کود به شرکت سیرجان بنیاد بر اساس قرارداد منعقد شده بین طرفین و طبق نرخ بازار و فروش شیر به سایر شرکت های هم گروه و وابسته بر اساس نرخ فروش بازار صورت گرفته است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۸- جدول مقایسه ای خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی زیستی غیر مولد و هزینه های تولید مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	هزینه تولید	خالص فروش	یادداشت
					محصولات دامپروری و ماهی
۱۶	۱۵	۱,۱۱۹,۱۷۹	(۶,۴۶۹,۳۵۶)	۷,۵۸۸,۵۳۵	شیر خام
(۷)	۵۵	۲۸۲,۰۲۴	(۲۲۸,۹۰۲)	۵۱۰,۹۲۶	گوساله نر
۳۲	۳۹	۳۰,۸۲۸	(۴۸,۸۶۵)	۷۹,۶۹۳	ماهی قزل آلا
(۶)	۶۰	۶۲,۱۲۴	(۴۱,۰۴۶)	۱۰۳,۱۷۰	کود حیوانی
۱۵	۱۸	۱,۴۹۴,۱۵۵	(۶,۷۸۸,۱۶۹)	۸,۲۸۲,۳۲۴	جمع محصولات دامپروری و ماهی
					محصولات کشاورزی
۵۹	۲۳	۲,۱۳۴	(۷,۲۳۷)	۹,۳۷۱	کلزا
۱۶	۱۸	۱,۴۹۶,۲۸۹	(۶,۷۹۵,۴۰۶)	۸,۲۹۱,۶۹۵	

۷-۸-۱- علت افزایش حاشیه سود گوساله نر نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نرخ فروش دام نسبت به سال و همچنین تغییر سیاست فروش از زمان شیرخواری گوساله به قطع شیر گوساله می باشد.

۷-۸-۲- افزایش حاشیه سود محصول تولیدی کلزا به دلیل افزایش قیمت فروش طبق مصوبات دولتی بوده است.

۷-۸-۳- افزایش حاشیه سود محصول تولیدی ماهی قزل آلا مربوط به افزایش قیمت آن در بازار بوده است.

۷-۸-۴- افزایش حاشیه سود کود حیوانی مربوط به فروش کود حیوانی به صورت کود خشک بوده است.

۸- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲					
درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد سنجش	یادداشت
									گروه محصولات دامپروری :
۹۴	۵,۱۰۶,۴۵۴	۱۰۷,۳۹۰	۴۷,۵۵۰,۳۶۲	۹۵	۷,۰۳۱,۰۷۰	۱۴۴,۵۷۳	۴۸,۶۳۳,۲۷۵	کیلوگرم	۷ شیر
۴	۲۲۶,۴۵۵	۱۱۹,۱۲۴,۱۴۵	۱,۹۰۱	۳	۲۳۱,۴۱۰	۱۳۰,۸۱۴,۰۱۹	۱,۷۶۹	راس	۷-۲ و ۷ گوساله های نر
۰.۷	۳۶,۷۰۰	۸۵۷,۶۹۷	۴۲,۷۸۹	۱	۴۱,۰۴۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۵	متر مکعب	۷ کود حیوانی
									گروه محصولات کشاورزی :
۰	۱۳,۰۱۸	۲۳,۰۰۰	۵۶,۶۰۰	۰	۶,۸۹۵	۲۲,۰۰۰	۳۱,۳۴۰	کیلوگرم	۷ کلزا
۰	۲,۱۶۸	۱۱۶,۰۴۴	۲۷,۳۰۰	۰	-	-	-	کیلوگرم	بذر جو
									گروه محصولات آبی پروری :
۱	۳۵,۶۸۹	۷۶۴,۱۳۷	۴۶,۷۰۵	۱	۶۹,۴۱۹	۱,۶۲۸,۴۰۷	۴۲,۶۳۰	کیلوگرم	۷ ماهی قزل آلا
۱۰۰	۵,۴۲۱,۶۸۴			۱۰۰	۷,۳۷۹,۸۴۰				

مؤسسه حسابرسی مفید رادبیر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم
۲۳ موجودی ابتدای دوره	-	۱۶,۸۱۵	-	۱۰,۷۰۶
۵ ارزش منصفانه شیر تولید شده طی سال	۷,۲۵۱,۴۲۴	۴۹,۱۲۶,۳۲۲	۲,۲۵۱,۴۲۴	۵,۳۷۹,۷۴۳
۹-۱ شیر مصرفی گوساله ها	(۱,۴۲۵,۵۷۵)	(۱,۴۸۶,۰۰۰)	(۲۰۸,۸۸۴)	(۱,۶۲۹,۹۰۱)
مصرف پرستل ، اهدایی و... موجودی پایان دوره	(۷۷,۱۹۶)	(۱۰۶,۷۷۵)	(۱۱,۴۷۰)	(۱۱,۴۶۴)
بهای تمام شده انتسابی شیر فروش رفته	(۴۸,۶۳۳,۳۷۵)	(۷۰,۳۱۰,۰۷۰)	(۴۷,۵۵۰,۳۶۲)	(۵۱,۰۶,۴۵۴)

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

۸-۲- اختلاف بهای تمام شده انتسابی و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری (یادداشت های توضیحی ۵ و ۸ صورت های مالی) عمدتاً مربوط به شیر اهدایی به پرستل ، شیر مصرفی گوساله های شیر خوار و همچنین مربوط به تولیدات محصولات کشاورزی بوده که در سیکل دامپروری مصرف شده است.

۸-۳- مشخصات شیر تولید شده به شرح زیر است:

واحد سنجش	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	واحد شهریار	واحد حسن آباد	واحد شهریار	واحد حسن آباد
تن	۲۵,۴۵۵	۱۴,۶۸۰	۵۰,۱۳۶	۳۳,۸۷۹
راس	۲,۳۵۹	۹۸۴	۳,۳۴۳	۲,۳۰۴
تن	۹۷۱	۴۰۲	۱۳۷,۳۶	۹۳
کیلوگرم	۴۱,۱۸	۴۰,۸۸	۴۱,۱	۴۰,۲۹
ریال	۱۵۵,۸۷۵	۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۰۳۶	۱۱۸,۴۶۳
تولید شیر				جمع
متوسط دام دوشا طی سال مالی				۱۵,۲۴۷
متوسط تولید شیر روزانه				۱,۰۲۹
متوسط شیر هر راس دام				۴۲
متوسط نرخ فروش یک کیلو شیر				۴۰/۳۸
				۱۱۸,۴۶۳

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- هزینه های تولید

۱۴۰۱	۱۴۰۲	گوساله	کود حیوانی	شیر خام	ماهی	زراعت	یادداشت	شرح
۴,۸۳۲,۱۰۸	۶,۲۳۰,۶۴۴	۱,۰۴۳,۸۷۶	-	۵,۱۲۸,۹۶۲	۴۰,۶۸۲	۱۷,۱۲۴	۹-۱	مواد مستقیم
۳۳۸,۰۸۶	۵۰۴,۰۸۸	۱۰۹,۳۳۵	-	۳۵۸,۵۶۰	۵,۲۴۶	۳۰,۹۴۷	۹-۳	دستفرد مستقیم
۸۷۰,۰۶۸	۱,۳۰۴,۳۶۰	۲۶۲,۰۶۹	-	۱,۰۱۸,۲۳۴	۲,۹۳۷	۲۱,۱۲۰	۹-۳	سربار تولید
۶,۰۴۰,۲۶۲	۸,۰۳۹,۰۹۲	۱,۴۱۵,۲۸۰	-	۶,۵۰۵,۷۵۶	۴۸,۸۶۵	۶۹,۱۹۱		جمع هزینه های تولید
۳۱,۷۹۰	۵۱,۱۹۷	۲۸,۳۸۹	-	-	-	۲۲,۸۰۸	۲۳	کار در جریان اول دوره
(۵۱,۱۹۷)	(۴۷,۴۹۴)	(۳۱,۵۱۶)	-	-	-	(۲۵,۹۷۸)	۲۳	کار در جریان پایان دوره
۶,۰۲۰,۸۵۵	۸,۰۴۲,۷۹۵	۱,۴۲۲,۱۵۳	-	۶,۵۰۵,۷۵۶	۴۸,۸۶۵	۶۶,۰۲۱		هزینه تولید
(۸۵۱,۵۸۷)	(۱,۱۰۶,۱۳۵)	(۱,۱۰۶,۱۳۵)	-	-	-	-	۱۸	مخارج تخصیص به دارایی زیستی مولد
(۱۴۱,۷۲۹)	(۱۴۱,۲۵۴)	(۱۲۰,۳۷۱)	-	(۲۰,۸۸۳)	-	-	۱۲	هزینه های جذب شده در تولید
-	*	۳۲,۲۵۵	-	۲۵,۵۲۹	-	(۵۸,۷۸۴)		انتقال به دوایر تولیدی
۵,۰۲۷,۵۳۹	۶,۷۹۵,۴۰۶	۲۲۸,۹۰۲	-	۶,۵۱۰,۴۰۲	۴۸,۸۶۵	۷,۲۳۷		خالص هزینه های تولید
-	*	-	۴۱,۰۴۶	(۴۱,۰۴۶)	-	-		برای انتقال به تمام شده انتسابی کود حیوانی
۵,۰۲۷,۵۳۹	۶,۷۹۵,۴۰۶	۲۲۸,۹۰۲	۴۱,۰۴۶	۶,۴۶۹,۳۵۶	۴۸,۸۶۵	۷,۲۳۷		خالص هزینه های تولید

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱		۱۴۰۲					
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد سنجش	یادداشت	نوع مواد اولیه	
۹۱۸,۹۰۹	۹,۶۲۳	۱,۰۸۰,۵۶۸	۹,۲۹۳	تن		ذرت دانه ای	
۷۶۴,۱۲۴	۴۱,۱۹۷	۹۲۲,۵۸۴	۳۹,۵۹۱	تن		ذرت علوفه ای	
۴۱۸,۰۶۱	۳,۱۷۵	۷۰۵,۹۵۷	۳,۳۸۵	تن		کنجاله سویا	
۵۴۰,۳۰۲	۷,۹۷۴	۵۶۴,۸۸۲	۷,۵۱۸	تن		یونجه خشک	
۴۱۸,۷۹۹	۴,۵۱۳	۵۴۲,۹۶۰	۵,۶۶۷	تن		جو	
۳۲۲,۷۴۵	۴۹۹	۳۴۹,۶۶۳	۴۹۷	تن		پودر چربی	
۲۰۷,۸۶۴	۱,۱۹۸	۳۳۲,۱۸۴	۱,۱۹۷	تن		پودر ماهی	
۲۴۴,۰۱۹	۳,۰۵۹	۳۲۰,۵۲۲	۳,۰۰۱	تن		تفاله خشک	
۱۳۳,۳۰۷	۸۷۴	۱۹۸,۹۱۸	۸۷۸	تن		پودر گوشت	
۱۶۲,۹۰۱	۱,۴۸۶	۲۰۸,۸۸۴	۱,۴۲۶	تن	۸-۱	شیرمصرفی گوساله ها	
۹۳,۱۸۳	۶۶۱	۱۲۷,۸۲۷	۵۹۸	تن		پنبه دانه	
۱۳۷,۸۵۶	۱,۲۸۲	۱۰۹,۰۵۸	۳۰۷	تن		مکمل	
۱۸,۵۵۰	۷۶	۱۰۱,۷۶۶	۳۵۵	تن		فول فت سویا	
۲۹,۹۶۱	۱,۶۳۰	۹۱,۱۲۰	۵,۱۲۷	تن		قصیل	
۱۳۰,۷۹۹	۹۳۱	۸۶,۲۴۷	۳۹۱	تن		کنجاله کلزا	
۷۸,۵۸۷	۱,۵۲۲	۸۸,۲۴۷	۱,۲۸۵	تن		سیوس	
۷۱,۴۵۶	۱,۴۸۱	۶۳,۵۴۸	۱,۸۰۰	تن		کلش	
۴۱,۳۲۷	۱۱,۶۳۹	۵۹,۳۱۷	۱۳,۷۰۲	دز		اسیرم ،ازت ، غلاف	
۳۲,۱۴۹	۸۹	۴۱,۳۵۸	۹۳	تن		مکمل ویتامینه ویژه	
۲۲,۸۲۶	۲۲۸	۳۳,۳۹۱	۲۸۲	تن		جوش شیرین	
۲,۱۹۱	۶۸	۳۰,۵۲۵	۱,۱۹۶	تن		تفاله جو	
۴,۵۷۲	۲۴	۱۶,۳۳۵	۸۳	تن		کنجاله تخم پنبه	
۱۷,۱۷۴	۰	۹۱,۹۳۳		واحد های مختلف		سایر محصولات مصرفی دامداری	
۱۶,۷۱۱		۱۷,۱۲۴		واحد های مختلف		مواد مصرفی زراعی	
۲۰,۳۵۵		۴۰,۶۸۲		واحد های مختلف		مواد مصرفی پرورش ماهی قزل آلا	
۳,۳۸۰	۱۳۷,۰۰۰	۵,۰۴۴	۱۵۰,۰۰۰	قطعه		بچه ماهی	
۶,۸۳۲,۱۰۸		۶,۲۳۰,۶۴۴					

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 منصفانه قیمت گذاری و به مصرف دامداری می رسد.

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

۹-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۳۹۹ میلیارد ریال (سال قبل ۴,۹۴۴ میلیارد ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	مقدار-تن	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	مقدار-تن	نوع مواد اولیه	
۱۴	۶۶۹,۷۹۶	۳۵,۱۲۰	۱۸	۱,۱۴۵,۴۹۱	۳۸,۹۴۴	ذرت علوفه ای	
۲۳	۱,۱۴۳,۱۰۴	۱۱,۵۱۲	۱۶	۱,۰۴۷,۲۹۳	۹,۱۱۵	ذرت دانه ای	
۹	۴۴۶,۴۸۲	۳,۳۷۵	۱۲	۷۷۲,۲۶۲	۳,۷۰۳	کنجاله سویا	
۹	۴۴۵,۵۹۹	۴,۹۹۰	۸	۵۳۳,۶۴۳	۵,۳۸۰	جو	
۱۱	۵۲۲,۱۹۴	۷,۵۶۰	۸	۵۰۰,۹۹۶	۶,۱۷۰	یونجه خشک	
۷	۳۵۷,۱۹۰	۵۴۳	۶	۳۵۴,۷۰۱	۵۱۲	پودر چربی	
۴	۲۱۸,۴۰۹	۱,۲۵۳	۵	۳۲۸,۸۳۹	۱,۱۶۷	پودر ماهی	
۵	۲۴۰,۷۰۴	۲,۷۴۳	۵	۳۴۴,۴۲۶	۲,۹۸۹	تفاله خشک	
۳	۱۳۸,۹۴۵	۹۱۶	۳	۲۱۳,۴۲۵	۸۹۴	پودر گوشت	
۱	۲۶,۸۱۷	۱,۴۵۰	۱	۷۲,۹۰۹	۴,۰۶۴	قصیل جو	
۲	۹۴,۳۲۰	۶۲۹	۲	۱۴۰,۰۳۲	۶۲۶	پنبه دانه	
۲	۹۶,۹۸۴	۲,۰۷۵	۱	۶۵,۳۰۳	۲,۲۸۸	کلش	
-	۱۸,۶۹۲	۷۶۰	۲	۱۱۱,۶۶۲	۳۹۰	فول فت سویا	
۲	۱۲۱,۸۱۰	۹۳۷	۲	۱۰۲,۴۵۸	۴۶۳	کنجاله کلزا	
۲	۸۷,۸۴۳	۱,۶۵۸	۱	۷۵,۸۳۷	۱,۱۶۵	سیوس	
-	۲,۷۹۰	۹۵	۰	۳۱,۰۴۲	۱,۲۱۰	تفاله جو	
۱	۳۰,۳۹۶	۸۴	۱	۴۳,۶۳۴	۹۵	مکمل ویتامینه ویژه	
۶	۲۸۲,۱۵۹		۸	۵۱۴,۰۲۷		سایر - ۴۴ نوع مواد اولیه	
۱۰۰	۶,۸۳۲,۱۰۸	۷۵,۷۰۰	۱۰۰	۶,۳۹۸,۹۹۱	۷۹,۱۷۵		

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	۱۴۰۲	درصد از کل	۱۴۰۱	درصد از کل
شرکت های گروه و وابسته					
شرکت دانه چین (نهاده های دامی)	۹-۲-۱-۱	۶۰۹,۷۸۶	۱۰	۴۸۴,۴۰۹	۱۰
شرکت قند شیروان (تفاله چغندر قند)	۹-۲-۱-۲	۱۰۶,۱۱۹	۲	۱۲۸,۳۱۵	۳
شرکت بهنوش (تفاله جو)		۲۸,۳۷۸	۰	۵۹۸	۰
شرکت کشت و صنعت مطهری (ذرت سیلویی)		۱۵,۰۶۶	۰	۰	۰
شرکت مگسال (نهاده های دامی)		۲,۵۵۰	۰	۲,۳۴۸	۰
شرکت کشت و صنعت محیا (نهاده های دامی)		۰	۰	۱۰,۱۶۶	۰
شرکت قیام اصفهان (پودر چربی)		۰	۰	۷,۷۵۸	۰
جمع اشخاص وابسته		۷۶۱,۸۹۹	۱۲	۶۲۳,۵۹۴	۱۳
سایر اشخاص					
شرکت آوا تجارت صبا (نهاده های دامی)	۹-۲-۱-۳	۶۵۰,۳۷۵	۱۰	۴۱۶,۹۸۸	۸
شرکت ساحل کارانزلی (پودر ماهی)	۹-۲-۱-۴	۳۰۲,۳۱۶	۵	۲۱۸,۴۰۹	۴
اسماعیل حسین خانلی (ذرت سیلویی)	۹-۲-۱-۵	۲۹۹,۳۲۴	۵	۱۴۶,۱۳۹	۳
شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن (نهاده های دامی)	۹-۲-۱-۶	۲۹۴,۵۴۵	۵	۰	۰
شرکت سالم خوراک افق (پودر چربی)		۲۸۳,۶۵۴	۴	۲۱۸,۱۱۴	۴
اتحادیه دامداران استان قزوین (نهاده های دامی)		۲۷۵,۹۸۸	۴	۲۶۰,۱۰۷	۵
محمدحسین فرجی (یونجه)		۱۷۳,۳۸۰	۳	۸۴,۴۹۶	۲
افشین حاج مرادی (ذرت سیلویی)		۱۶۹,۳۱۹	۳	۰	۰
شرکت نوین گستر مشکلات (کنجاله سویا)		۱۴۹,۴۳۸	۲	۶۵,۳۸۱	۱
شرکت قند حکمتان (تفاله خشک)		۱۴۸,۰۳۵	۲	۸۵,۳۱۴	۲
احمد مرشدی (ذرت سیلویی)		۱۳۴,۷۶۰	۲	۱,۸۷۸	۰
شرکت کشاورزی و دامپروری سپید دوشان سرچشمه (پنبه دانه)		۱۳۷,۰۱۹	۲	۷۱,۶۶۸	۱
شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت (نهاده های دامی)		۱۲۲,۵۵۸	۲	۳۹۲,۶۷۶	۶
محمد علی طالبی (ذرت سیلویی)		۱۱۸,۸۱۸	۲	۱۳,۸۹۶	۰
شهرام قمری (یونجه)		۱۱۵,۰۵۰	۲	۸۵,۰۰۳	۲
شرکت اهورادانه سیمرغ دز (ذرت سیلویی)		۱۱۲,۲۸۰	۲	۰	۰
شرکت پارس کرون (نهاده های دامی)		۱۱۲,۲۳۵	۲	۰	۰
جواد اصغری (پودر گوشت)		۹۶,۲۷۴	۲	۱۳,۶۲۹	۰
شرکت شاداب دانه دز (ذرت سیلویی)		۹۳,۵۸۵	۱	۳۳۱,۰۴۸	۶
شرکت پیشگام سپند البرز (پودر چربی)		۸۱,۹۵۰	۱	۸۶,۴۳۵	۲
سایر		۱,۷۶۶,۱۸۹	۲۸	۱,۹۲۹,۲۵۹	۳۹
جمع سایر اشخاص		۵,۶۳۷,۰۹۲	۸۸	۴,۳۱۰,۴۴۰	۶۷
جمع کل		۶,۳۹۸,۹۹۱	۱۰۰	۴,۹۴۴,۰۳۴	۱۰۰

۹-۲-۱-۱- مربوط به خرید نهاده های دامی از شرکت دانه چین (شرکت همگروه) بوده است.

۹-۲-۱-۲- مربوط به خرید تفاله خشک از شرکت قند شیروان بر اساس کمیسیون معاملات خریداری گردیده است.

۹-۲-۱-۳- مربوط به خرید نهاده های دامی (جو، سویا و) از طریق سامانه بازارگاه بوده است.

۹-۲-۱-۴- مربوط به خرید پودر ماهی از شرکت ساحل کارانزلی بر اساس کمیسیون معاملات خریداری گردیده است.

۹-۲-۱-۵- مربوط به خرید ذرت علوفه ای از آقای حسین خانلی بر اساس قرارداد فی مابین طبق آیین نامه معاملات شرکت بوده است.

۹-۲-۱-۶- مربوط به خرید نهاده های دامی (جو، سویا و) از طریق سامانه بازارگاه بوده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۱,۵۷۸	۲۳۰,۲۶۰	۱۹۲,۵۷۹	۳۱۷,۲۳۱	۹-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰,۴۲۲	۴۸,۵۷۳	۵۰,۳۸۶	۶۶,۰۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵,۲۴۳	۲۴,۲۴۶	۳۱,۰۴۹	۴۳,۰۹۲	۹-۳-۳ باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۸,۴۳۸	۱۰,۵۹۱	۶۴,۰۷۲	۷۷,۷۴۸	۹-۳-۲ عیدی ، پاداش و بهره وری
۱۷۴,۳۰۸	۲۳۶,۹۸۵	-	-	۹-۳-۴ بهداشت و درمان دام
۱۰۲,۹۲۱	۱۸۴,۸۶۰	-	-	۹-۳-۵ کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه
۹۶,۶۸۳	۱۳۷,۵۱۹	-	-	۹-۳-۶ تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۷۳,۶۳۳	۱۱۶,۷۲۴	-	-	استهلاک دام های مولد
۴۲,۶۵۰	۶۷,۰۱۷	-	-	ابزار و ملزومات مصرفی
۲۳,۰۴۸	۵۰,۴۰۶	-	-	بیمه دارایی های ثابت و دام های مولد
۴۰,۳۷۰	۲۹,۸۱۲	-	-	استهلاک دارایی های ثابت
۷,۷۱۷	۱۰,۲۹۱	-	-	آبدارخانه و پذیرایی
۳,۴۲۲	۶,۳۶۹	-	-	۹-۳-۷ هزینه آزمایشگاهی
۳,۲۶۲	۴,۰۵۲	-	-	آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن
۳,۰۹۳	۳,۴۲۹	-	-	سوخت تأسیسات ، ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱۱۳,۲۷۰	۱۴۳,۲۲۶	-	-	سایر
۸۷۰,۰۶۸	۱,۳۰۴,۳۶۰	۳۳۸,۰۸۶	۵۰۴,۰۸۸	

۹-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، افزایش حقوق براساس ابلاغیه هلدینگ مبنی بر همسان سازی حقوق کارشناسان در پایان سال ۱۴۰۱ و اضافه شدن مزایای همچون حق نهاری و ایاب ذهاب پرسنل می باشد.

۹-۳-۲- افزایش هزینه عیدی و پاداش بهره وری عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد

۹-۳-۳- افزایش هزینه باز خرید خدمت در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش هزینه دستمزد طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۹-۳-۴- 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.

۹-۳-۵- افزایش کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه مربوط به افزایش نرخ کرایه ماشین آلات (لودر ، کامیون و...) جهت کودروبی در سال مورد گزارش بوده است.

۹-۳-۶- افزایش هزینه نگهداری و تعمیر دارایی ثابت عمدتاً به دلیل افزایش نرخ لوازم و قطعات مصرفی جهت ماشین آلات بوده است.

۹-۳-۷- افزایش هزینه آزمایشگاهی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل مربوط به افزایش نرخ هزینه های آزمایشگاهی با توجه به تورم موجود بوده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	هزینه های فروش
۱۲,۳۶۱	۲۳,۷۰۷	۱۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۱۴۸	۳۰,۲۰۵		بطری های عرضه مستقیم شیر خام
۴,۷۲۲	۷,۴۷۸		تعمیر و نگهداری
۱,۷۹۰	۳,۴۱۲	۱۰-۴	بازخرید خدمت و مرخصی
۱,۸۷۸	۲,۷۸۰	۱۰-۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۱۵	۱,۵۲۱		استهلاک
۵۶	۹۸۱	۱۰-۵	بیمه دارایی ها
۲,۴۸۹	۶,۶۵۴		سایر
۳۷,۹۵۹	۷۶,۷۳۸		
			هزینه های اداری و عمومی
۲۱,۸۸۹	۳۵,۴۵۰	۱۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۳۲	۳,۴۶۱		تعمیر و نگهداری
۱,۵۰۰	۲,۷۰۰	۱۰-۲	پاداش هیئت مدیره
۲,۴۰۲	۳,۰۸۶		بیمه سهم کارفرما
۲,۶۳۸	۳,۴۴۵		استهلاک
۱,۰۸۳	۲,۷۵۶	۱۰-۳	خدمات کامپیوتری
۱,۰۹۲	۳,۱۱۷	۱۰-۶	آبدارخانه و پذیرایی
۴,۳۱۹	۳,۳۸۱	۱۰-۷	بازخرید خدمت و مرخصی
۵,۸۵۵	۱۱,۲۵۴		حق الزحمه حسابرسی
۴۴۳	۸,۷۸۲	۲۴-۳ و ۱۰-۸	هزینه کاهش ارزش
۲۳۲	۲۰۸		بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۸۰۰	۸۰۰		حق الدرجه سهام در بورس
۸,۰۰۱	۸,۷۱۰		سایر
۵۳,۱۸۶	۸۷,۱۵۰		
۹۱,۱۴۵	۱۶۳,۸۸۸		

۱۰-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین اضافه شدن مزایای

همچون حق نهاری (۴۰ درصد) و ایاب ذهاب (۴۰ درصد) می باشد.

۱۰-۲- پاداش هیات مدیره مربوط به مصوبه مجمع عمومی سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه خدمات کامپیوتری بابت افزایش نرخ هزینه های شبکه اینترنت و خدمات آی تی می باشد.

۱۰-۴- افزایش بازخرید خدمت و مرخصی عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد

۱۰-۵- افزایش حق بیمه در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به بیمه نمودن محصول حمل شیر می باشد.

۱۰-۶- افزایش هزینه آبدارخانه و پذیرایی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ کالاهای خریداری شده می باشد

۱۰-۷- کاهش بازخرید خدمت کارکنان بابت بازخرید یکی از مدیران (مدیر مالی سابق شرکت) در سال مالی قبل بوده که در سال

جاری موضوعیت نداشته است.

۱۰-۸- مبلغ مزبور بابت اخذ ذخیره کاهش ارزش دریافتی عمدتاً از آقایان رضا صفری (مبلغ ۵,۳۲۵ میلیون ریال) و حسین

یارمحمدی (مبلغ ۸۶۶ میلیون ریال) می باشد که براساس مصوبه هیات مدیره در طی دوره اخذ گردیده است. و اقدامات

حقوقی جهت ایشان در جریان می باشد.

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۲,۵۱۸	۱۰,۱۵۰	۱۱-۱ واگذاری ته چر یونجه و کلش
۱۵	۸۳۳	غرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی
۷۲	۴۳	سایر
۱۲,۶۰۵	۱۱,۰۲۶	

۱۱-۱- درآمد حاصل مربوط به فروش ته چر یونجه و کلش اراضی شرکت در سال مورد گزارش به آقایان صفر علی باقری و احمد دهقان نیری بوده است.

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۱,۷۲۹	۱۴۱,۲۵۴	۹و۱۲-۱ جذب نشده در تولید
۷,۳۶۱	۵,۵۶۲	۱۲-۲ دام تلف شده
۱۷,۶۶۶	-	حق بیمه پرداختی سال ۱۳۹۹ تامین اجتماعی
۱۶۶,۷۵۶	۱۴۶,۸۹۲	

۱۲-۱- هزینه های جذب نشده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴,۹۱۹	۲۰,۸۸۳	توقف تولید شیر
۹۰,۶۰۳	۹۳,۱۰۳	توقف تولید گوساله
۲۶,۲۰۷	۲۷,۲۶۸	سقط جنین
۱۴۱,۷۲۹	۱۴۱,۲۵۴	

۱۲-۱-۱- هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از توقفات تولید گوساله، شیر خام و شناسایی سقط جنین و مرده زایی است. علت کاهش در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل کنترل و مدیریت در نگهداری دام های مولدی که به علت مشکلات دامپزشکی و نداشتن صرفه اقتصادی به فروش رسیده اند.

۱۲-۲- هزینه دام و جنین تلف شده عمدتاً ناشی از تلفات دام های نر به مبلغ ۵۶۷ میلیون ریال (تعداد ۶ راس به شرح یادداشت ۲-۲۳) و گوساله های ماده به مبلغ ۴,۹۹۵ میلیون ریال (تعداد ۴۹ راس به شرح یادداشت ۱۸) می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		وام های دریافتی
		اشخاص وابسته:
۱۲۰	۶,۵۳۲	۱۳-۲ بانک سینا
		سایر بانک ها:
۱۵,۲۱۴	۵۹,۰۵۴	۱۳-۱ بانک ها
۱۰۳	-	سایر
۱۵,۴۳۷	۶۵,۵۸۶	۳۱-۲

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

۱۳-۲- افزایش هزینه مالی بانک سینا به دلیل شناسایی هزینه مالی وام دریافت شده در سال ۱۴۰۱ می باشد که ۹ ماه از هزینه های مالی در سال ۱۴۰۲ شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود فروش دام های مولد	۹۵۵,۰۹۱	۳۲۱,۹۰۰
	۱۴-۱	

۱۴-۱ سود فروش دارایی های زیستی مولد

۱۴-۱ افزایش سود فروش دارایی های زیستی مولد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و نرخ فروش دام (فروش به شرکت های گروه) بوده است. فروش دارایی های زیستی مولد مربوط به دام های 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)

شرح	یادداشت	تعداد (راس)	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود	تعداد (راس)	سود
اشخاص وابسته									
فروش دام مولد	۱۸	۱۱۱	۴۰,۲۸۰	(۷۴۸)	۳۹,۵۳۲	۱۰۴,۴۷۷	۶۴,۹۴۵	۵۵	۱,۳۲۴
فروش گوساله ها و تلیسه ها	۱۸	۹۸	۳۷,۶۴۷	-	۳۷,۶۴۷	۸۵,۰۰۷	۴۷,۳۶۰	۱۹۷	۴,۳۵۷
سایر اشخاص									
فروش دام مولد	۱۸	۱,۳۲۳	۲۰۲,۱۰۴	(۵۸,۳۸۸)	۱۴۳,۷۱۶	۹۰,۴۴۰۳	۷۵۸,۶۸۷	۱,۰۲۸	۲۹۵,۵۶۲
فروش گوساله ها و تلیسه ها	۱۸	۳۹۰	۱۳۸,۴۷۰		۱۳۸,۴۷۰	۲۳۷,۰۱۸	۹۸,۵۴۸	۲۱۴	۲۸,۹۶۹
جمع فروش دارایی زیستی مولد		۱,۹۲۳	۴۰۸,۵۰۱	(۵۹,۱۳۶)	۳۴۹,۳۶۵	۱,۳۱۸,۹۰۵	۹۶۹,۵۴۰	۱,۴۹۴	۳۳۰,۲۱۲
جین فروش رفته	۱۴-۲-۳	۳۴۰	۱۴,۴۴۹		۱۴,۴۴۹	-	(۱۴,۴۴۹)	-	(۸,۳۱۲)
		۲,۲۶۳	۴۲۲,۹۵۰	(۵۹,۱۳۶)	۲۳۳,۸۱۴	۱,۳۱۸,۹۰۵	۹۵۵,۰۹۱	۱,۴۹۴	۳۲۱,۹۰۰

۱۴-۲-۱ بهای تمام شده جین فروش رفته بابت قیمت تمام شده دام های است که بصورت آستین به فروش رسیده است.

۱۴-۲-۲ نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد جهت فروش بر اساس نرخ کارشناس رسمی دادگستری، تأیید کمیسیون معاملات شرکت و از طریق مزایده (غیر از شرکتهای گروه و وابسته) می باشد. شایان ذکر اینکه از تعداد ۱,۹۲۳ راس دام فروخته شده، تعداد ۲۰۰ راس تلیسه آستین به شرکت ذمت گل کردستان به مبلغ ۱۸۵,۰۸۴ میلیون ریال، تعداد ۴ راس گوساله ماده به شرکت فخر امضاها، به مبلغ ۱,۴۷۰ میلیون ریال و تعداد ۵ راس گاو غیر آستین حذفی به شرکت پروتین گستر سینا به مبلغ ۲,۹۳۰ میلیون ریال فروخته شده است و همچنین ۱,۷۱۳ راس به مبلغ ۱,۱۲۹,۴۲۱ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص می باشد.

۱۴-۲-۳ مبلغ مزبور بابت جین دارایی زیستی مولد فروش رفته می باشد که به جهت فاقد ارزش بودن آن و عدم دریافت وجه، بابت آن (غیر نقدی بودن) مبلغ فروش بابت آن منظور گرفته نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید را دبیر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر اشخاص:		
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱۵-۱	۶,۷۱۸
سود سپرده بانکی (بانک سینا)	۳,۹۳۱	۱۶
ضبط سپرده	۲,۶۷۰	-
فروش ضایعات	۲,۵۲۱	۱,۸۹۲
هزینه آگهی فروش زمین مزایده ای	-	(۶۰۳)
سایر	۶۶	۴
	<u>۱۵,۲۰۱</u>	<u>۸,۰۲۷</u>

۱۵-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت که بر اساس آیین نامه های شرکت به فروش رسیده است، به شرح جدول ذیل می باشد.
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				
بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود
۱۱۶	(۱۱۶)	-	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰
۷۴	(۷۴)	-	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰
۲۵	(۲۵)	-	۳,۰۷۴	۳,۰۷۴
۵۳	(۵۳)	-	۵۶۹	۵۶۹
۲۶۸	(۲۶۸)	-	۶,۰۱۳	۶,۰۱۳

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
سود عملیاتی	۱,۶۱۲,۷۰۷	۹۴۲,۸۷۸	
اثر مالیاتی	-	-	
سود غیر عملیاتی	۹۰۴,۷۰۶	۳۱۴,۴۹۰	
اثر مالیاتی	(۲,۲۵۸)	(۶,۴۲۷)	
سود خالص	۹۰۲,۴۴۸	۳۰۸,۰۶۳	
	۲,۵۱۵,۱۵۵	۱,۲۵۰,۹۴۱	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	جاه ها و قنات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۵,۱۴۸,۱۲۶	۷,۵۴۴	۵,۱۴۰,۶۰۲	۱۲,۷۵۸	۲۵,۰۶۸	۶۳,۵۷۵	۲۰,۹۷۱	۱۷۶,۴۴۶	۴,۸۳۱,۷۸۴
۲۷,۳۴۳	۹,۲۶۴	۱۸,۰۷۹	۴,۲۸۵	۵۳	۵,۶۹۹	۱,۸۰۰	۶,۳۴۲	۰
(۵۳۲)	۰	(۵۳۲)	(۳۷۸)	۰	(۶۹)	۰	(۸۵)	۰
(۱۷۰,۶۸۵)	۰	(۱۷۰,۶۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۰,۶۸۵)
۰	(۱۶,۸۰۸)	۱۶,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۰۸	۰
۵,۰۰۴,۳۷۳	۰	۵,۰۰۴,۳۷۳	۱۶,۶۶۵	۲۵,۱۱۱	۶۹,۳۰۵	۲۲,۷۷۱	۱۹۹,۴۱۱	۴,۶۶۱,۰۹۹
۶۶,۹۱۸	۱۳,۸۶۲	۵۳,۰۵۶	۶,۷۷۳	۲۱,۰۰۲	۱۳,۰۲۱	۰	۲,۲۶۰	۰
(۲۶۸)	۰	(۲۶۸)	۰	(۲۶۸)	۰	۰	۰	۰
۱۷۰,۶۸۵	۰	۱۷۰,۶۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۶۸۵
۰	(۱۳,۸۶۲)	۱۳,۸۶۲	۰	۰	۴,۱۰۰	۹,۷۶۲	۰	۰
۵,۲۴۱,۶۰۷	۰	۵,۲۴۱,۶۰۷	۲۳,۴۳۸	۶۵,۸۵۵	۸۶,۳۲۶	۲۳,۵۳۳	۲۰۱,۶۷۱	۴,۸۳۱,۷۸۴
۱۵۴,۸۴۴	۰	۱۵۴,۸۴۴	۵,۹۳۸	۱۶,۳۰۷	۳۹,۶۳۶	۸,۵۱۵	۸۴,۴۴۸	-
۴۴,۳۰۱	۰	۴۴,۳۰۱	۱,۹۴۱	۴,۳۳۳	۶,۵۶۲	۱,۶۵۶	۲۹,۹۰۹	-
(۵۰۷)	۰	(۵۰۷)	(۳۵۲)	۰	(۶۹)	۰	(۸۵)	-
۱۹۸,۶۳۸	۰	۱۹۸,۶۳۸	۷,۵۲۶	۲۰,۵۴۰	۶۶,۱۳۹	۱۰,۱۷۱	۱۱۴,۲۷۲	-
۲۴,۳۲۵	۰	۲۴,۳۲۵	۳,۱۹۴	۵,۷۵۹	۸,۳۰۷	۱,۵۱۲	۱۵,۴۵۳	-
(۲۶۷)	۰	(۲۶۷)	۰	(۲۶۷)	۰	۰	۰	-
۲۳۲,۵۹۶	۰	۲۳۲,۵۹۶	۱۰,۷۲۰	۲۶,۰۴۲	۵۴,۴۳۶	۱۱,۶۸۳	۱۲۹,۷۲۵	-
۵۰۰,۹۰۱	۰	۵۰۰,۹۰۱	۱۲,۷۱۸	۳۹,۸۲۳	۳۱,۸۹۰	۲۰,۸۵۰	۷۱,۹۴۶	۴,۸۳۱,۷۸۴
۴,۸۰۵,۶۳۴	۰	۴,۸۰۵,۶۳۴	۹,۱۳۹	۱۴,۵۸۱	۲۳,۰۷۶	۱۲,۶۰۰	۸۵,۱۳۹	۴,۶۶۱,۰۹۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذاری

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

انتقالی از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۶)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذاری

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

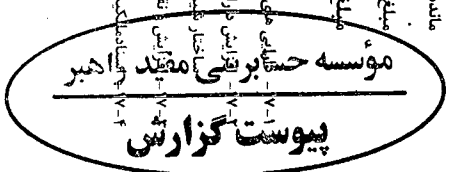
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

است.

برخورد های موجود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
دارایی های ثابت عمدتاً بابت افزایش در طبقه وسایل نقلیه جهت خرید ۲ دستگاه خودرو سواری دایملر جهت مدیریت تولید واحد دامپروری و یک دستگاه وانت کار و افزایش در طبقه ماشین آلات بابت خرید یک دستگاه پاستوریزاتور آغوز و همچنین اصلاح اساس حساب دفتری واحد شهریار می باشد.

در سال مورد گزارش فک رهن و آزاد شده است.
در سال مورد گزارش فک رهن و آزاد شده است.
در سال مورد گزارش فک رهن و آزاد شده است.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دارایی های زیستی مولد

جمع		گوساله ماده و تلیسه (در جریان مولد)		دام های مولد		یادداشت
مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	
بهای تمام شده						
۸۱۰,۲۴۰	۶,۹۷۰	۴۱۸,۸۲۳	۳,۲۲۱	۳۹۱,۴۱۷	۳,۷۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۵۱,۵۸۷	۲,۰۰۳	۸۵۱,۵۸۷	۲,۰۰۳	-	-	۹ مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی مولد از هزینه های تولید
(۱۹۷,۹۳۸)	(۱,۴۹۴)	(۸۷,۹۷۵)	(۴۱۱)	(۱۰۹,۹۶۳)	(۱,۰۸۳)	۱۴-۲ فروخته شده
(۵,۸۰۱)	(۵۹)	(۵,۶۹۱)	(۵۸)	(۱۱۰)	(۱)	۱۲-۲ تلفات
-	-	(۳۹۰,۲۸۸)	(۱,۴۶۸)	۳۹۰,۲۸۸	۱,۴۶۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۴۵۸,۰۸۸	۷,۴۲۰	۷۸۶,۴۵۶	۳,۲۸۷	۶۷۱,۶۳۲	۴,۱۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۰۶,۱۳۵	۱,۹۵۱	۱,۱۰۶,۱۳۵	۱,۹۵۱	-	-	۹ مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی مولد از هزینه های تولید
(۴۰۸,۵۰۱)	(۱,۹۲۲)	(۱۶۶,۱۱۷)	(۴۸۸)	(۲۴۲,۳۸۴)	(۱,۴۳۴)	۱۴-۲ فروخته شده
(۴,۹۹۵)	(۴۹)	(۴,۹۹۵)	(۴۹)	-	-	۱۲-۲ تلفات
-	-	(۵۵۰,۹۳۹)	(۱,۲۹۲)	۵۵۰,۹۳۹	۱,۲۹۲	۱۸-۳ سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۱۵۰,۷۲۷	۷,۴۰۰	۱,۱۷۰,۵۴۰	۳,۴۰۹	۹۸۰,۱۸۷	۳,۹۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته						
۱۰۹,۶۷۰	-	-	-	۱۰۹,۶۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۳,۶۳۳	-	-	-	۷۳,۶۳۳	-	استهلاک
(۵۱)	-	-	-	(۵۱)	-	تلفات
(۳۷,۷۶۸)	-	-	-	(۳۷,۷۶۸)	-	فروخته شده
۱۴۵,۴۸۴	-	-	-	۱۴۵,۴۸۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱۶,۷۲۴	-	-	-	۱۱۶,۷۲۴	-	استهلاک
(۵۹,۱۳۶)	-	-	-	(۵۹,۱۳۶)	-	۱۴-۲ فروخته شده
۲۰۳,۰۷۲	-	-	-	۲۰۳,۰۷۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۹۴۷,۶۵۵	۷,۴۰۰	۱,۱۷۰,۵۴۰	۳,۴۰۹	۷۷۷,۱۱۵	۳,۹۹۱	مبلغ ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۳۱۲,۶۰۴	۷,۴۲۰	۷۸۶,۴۵۶	۳,۲۸۷	۵۲۶,۱۴۸	۴,۱۳۳	مبلغ ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۸-۱- دارایی های زیستی مولد جمعاً به مبلغ ۳,۶۰۰ میلیارد ریال نزد صندوق بیمه کشاورزی درمقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، برخی از انواع بیماری های دامی، خشکسالی، زلزله، سیل، صاعقه، طوفان پوشش بیمه ای می باشد.

۱۸-۲- دام های مولد شامل دام های تلیسه های باردار بالای ۷ ماه و گاو های شیری می باشند.

۱۸-۳- گوساله ماده و تلیسه شامل دام های در حال رشد و قبل از بهره برداری می باشند که پس از ۷ ماه آبستنی به دام های مولد منتقل می گردد.

۱۸-۴- هدف شرکت از نگهداری دام های مولد استفاده حداکثری از توان شیردهی این دام ها و تکمیل فرایند زایش آنها می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۸۷۸	۶۹۷	۱,۱۸۱	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۷۸	۸۷۴	۴	افزایش
۲,۷۵۶	۱,۵۷۱	۱,۱۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۱۵	۶۱۵	-	افزایش
۳,۳۷۱	۲,۱۸۶	۱,۱۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۱۰۰	۱۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲۲	۱۲۲	-	استهلاک
۲۲۲	۲۲۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۲۳	۵۲۳	-	استهلاک
۷۴۵	۷۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۶۲۶	۱,۴۴۱	۱,۱۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۵۳۴	۱,۳۴۹	۱,۱۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۹-۱- افزایش دارایی های نامشهود به مبلغ ۶۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ماژول سامانه مودیان مالیاتی از شرکت همکاران سیستم می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۳۹۶	۳۹۶	-	۳۹۶	۲۰-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
							سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):
۳۱	۹	۴۰	۹	-	۹	-	۱,۰۰۰ شرکت مگسال
							سایر شرکت ها:
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱۰۰ شرکت توسعه صادرات
-	۸۶	-	۸۶	-	۸۶	-	۱۶,۴۰۸ شرکت تعاونی شباهنگ
-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۲۰,۰۰۰ صندوق توسعه بخش کشاورزی
۳۱	۳۹۶	۴۰	۳۹۶	-	۳۹۶		

۲۰-۱-۱- علیرغم وجود یک نماینده در هیات مدیره شرکت مگسال لیکن با توجه به نداشتن نفوذ و کم اهمیت بودن آثار آن، از تهیه صورت های مالی مجموعه صرف نظر گردیده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اشخاص وابسته		
بیمه سینا	۲۱-۱	۵,۴۶۲
قند شیروان	۱,۹۳۱	۰
سایر اشخاص		
شرکت بین المللی آراین دلتا زن-خرید اسپرم	۱۶,۷۰۸	۰
صندوق بیمه محصولات کشاورزی- بیمه دام	۴,۹۴۹	۱,۲۰۹
شرکت دامپروری مهارد - خرید سبوس	۳,۲۶۶	۷,۳۹۵
موسسه بهره‌وران هلشتاین ری - خرید بونی واث	۳,۱۳۸	۰
سایر	۲۳,۵۶۰	۷۹,۰۲۹
	<u>۶۸,۰۱۹</u>	<u>۹۳,۰۹۵</u>

۲۱-۱- مبلغ ۱۴,۴۶۷ میلیون ریال مربوط به خرید بیمه درمان گروهی پرسنل نزد شرکت بیمه سینا می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۱			یادداشت
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	
۱,۳۵۵,۸۴۰	۰	۱,۳۵۵,۸۴۰	۱,۰۰۵,۴۱۹	۰	۱,۰۰۵,۴۱۹	۲۲-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۲,۴۷۲	۰	۱۱۲,۴۷۲	۸۲,۴۱۶	۰	۸۲,۴۱۶	قطعات و لوازم یدکی
۱۵,۰۵۴	۰	۱۵,۰۵۴	۰	۰	۰	۲۲-۲ موجودی محصولات
۰	۰	۰	۸۰۱	۰	۸۰۱	کالای امانی ما نزد دیگران
		<u>۱,۴۸۳,۳۶۶</u>	<u>۱,۰۸۹,۶۳۶</u>		<u>۱,۰۸۹,۶۳۶</u>	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی بصورت شناور (معادل ۲,۰۹۲,۸۲۷ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد بیمه شده است.

۲۲-۲- موجودی محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱		واحد
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	سنجش
۱۳,۶۸۵	۱۵,۰۵۴	۰	۰	متر
	<u>۱۵,۰۵۴</u>		<u>۰</u>	کود حیوانی

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی در دوره ۱۲ ماهه سالجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
۱۹,۷۶۷	۶۱۲,۶۹۸	۲۰,۴۱۴	۲۸۳,۸۳۹
۱,۸۷۲	۱۹۰,۹۶۸	۲,۰۵۰	۲۲۶,۶۳۵
۱,۳۷۴	۱۲۷,۱۷۳	۱,۸۳۶	۱۱۷,۵۳۱
۴۶۴	۱۰۵,۳۷۶	۱۳۴	۳۹,۶۶۱
۶۵۲	۶۸,۰۴۵	۷۱۷	۵۴,۹۱۶
۴۵۸	۶۳,۳۸۵	۴۷۱	۳۹,۸۲۱
۶۰	۲۶,۳۳۹	۵۰	۳۳,۷۸۳
۱۰۸	۲۴,۰۳۹	۷۹	۱۱,۸۲۳
۷۴۰	۱۷,۰۸۴	۷۰۱	۲۰,۳۰۲
۷۲	۱۶,۳۸۲	۰	۰
۴۵	۱۱,۷۸۲	۲۹	۴,۸۹۴
۳۵	۹,۸۹۷	۰	۰
۲۵	۷,۱۹۹	۵۵	۱۰,۵۴۵
۲۵	۳,۰۶۶	۲۰	۱,۸۰۱
	<u>۶۲,۸۰۷</u>		<u>۵۹,۹۶۸</u>
	<u>۱,۳۵۵,۸۴۰</u>		<u>۱,۰۰۵,۴۱۹</u>

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	واحد سنجش
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۲,۸۰۸	-	۲۵,۹۷۷	-	۲۳-۲ و ۹	-
۲۱,۶۸۵	۱۷۷	۸۸,۹۶۲	۲۴۵	۲۳-۳	راس
۲۸,۳۸۹	۵۸۰	۲۱,۵۱۶	۵۸۶	۹	راس
۷۲,۸۸۲		۱۳۶,۴۵۵			

محصولات زراعی در جریان کشت
گوساله های نر در جریان پرورش
جنین های در جریان پرورش

۱-۲۳- مطابق مقررات صندوق بیمه محصولات کشاورزی در منطقه شهريار، محصول جو و کلزا مشمول بیمه می باشد و به ارزش ۲۶ میلیارد ریال مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین در خصوص دامهای زیستی غیر مولد براساس استعلام انجام شده از صندوق بیمه کشاورزی امکان بیمه نمودن دام های کمتر از یک ماه میسر نبوده و در خصوص دامداریهایی که موضوع پروانه بهره برداری آنها نگهداری گاو شیری می باشد دامهای یک تا پانزده ماه تحت پوشش بیمه ای قرار نخواهند گرفت.

۲-۲۳- محصولات زراعی در جریان کشت مربوط به محصولات به تفکیک جو ۵۴ هکتار به مبلغ ۱۷,۲۲۶ میلیون ریال، قصبیل ۱۶ هکتار به مبلغ ۵,۱۰۳ میلیون ریال و کلزا ۱۴ هکتار به مبلغ ۳,۶۴۸ میلیون ریال می باشد.

۳-۲۳- وضعیت دارایی های زیستی غیر مولد - گوساله های نر در جریان پرورش بشرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار-راس	مبلغ	مقدار-راس	
۲۲,۵۱۶	۳۰۵	۲۱,۶۸۵	۱۷۷	موجودی اول سال گوساله گوشتی
۹۶,۹۰۱	-	۱۰۷,۳۵۰	-	۶ قیمت تمام شده رشد گوساله نر طی سال
۸۵۴	-	۵۲,۸۰۶	-	۶ خالص تغییرات در ارزش منصفانه
۱۲۹,۳۹۷	۱,۷۹۱	۱۳۹,۰۹۷	۱,۸۴۳	۵ تولد طی سال
(۲۲۶,۴۵۵)	(۱,۹۰۱)	(۲۳۱,۴۰۹)	(۱,۷۶۹)	۸ و ۷ فروش طی سال
(۱,۵۲۸)	(۱۸)	(۵۶۷)	(۶)	۱۲-۲ تلفات
۲۱,۶۸۵	۱۷۷	۸۸,۹۶۲	۲۴۵	

۱-۲۲-۲ ارزش منصفانه گوساله های نر در جریان پرورش بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

الف - تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال 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 •

ج- برای تعیین ارزش منصفانه از نرخ تعیین شده توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری استفاده شده است •

۴-۲۳- 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 •

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای
۲۴-۱- دریافتهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	
۲۰,۵۰۰	۱۶۷,۳۸۰	-	۱۶۷,۳۸۰	۲۴-۱-۱	تجاری اسناد دریافتهای سایر مشتریان
۲۰,۵۰۰	۱۶۷,۳۸۰	-	۱۶۷,۳۸۰		
۱۶۱,۱۰۷	۳۲۵,۷۰۷	-	۳۲۵,۷۰۷	۲۴-۱-۲	حساب های دریافتهای اشخاص وابسته
۲۷۳,۶۹۴	۲۱۷,۶۷۶	(۱۳,۳۰۷)	۲۳۰,۹۸۳	۲۴-۱-۳	سایر مشتریان
۴۴۴,۸۰۱	۵۴۳,۳۸۳	(۱۳,۳۰۷)	۵۵۶,۶۹۰		
۴۵۵,۳۰۱	۷۱۰,۷۶۳	(۱۳,۳۰۷)	۷۲۴,۰۷۰		
-	-	-	-		سایر دریافتهای شرکتهای وابسته
۱۳,۳۵۲	۱۲,۶۳۸	-	۱۲,۶۳۸		(وام و مساعده و بیمه تکمیلی) کارکنان
۵,۵۰۰	۹,۱۹۵	-	۹,۱۹۵		سپرده های موقت
۸۱۸	(۱۵)	(۳,۴۷۲)	۳,۴۵۷		سایر
۱۹,۵۷۰	۲۱,۸۱۸	(۳,۴۷۲)	۲۵,۳۹۰		
۴۷۴,۸۷۱	۷۳۲,۵۸۱	(۱۶,۷۷۹)	۷۴۹,۳۶۰		

۲۴-۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به فروش شیر و دام به اشخاص و شرکت ها می باشد که در تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً وصول شده است

۲۴-۱-۲- حسابها و اسناد دریافتهای تجاری اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	
۱۵۴,۸۳۰	۳۳۳,۸۸۲	۰	۳۳۳,۸۸۲	۲۴-۱-۲-۱	لبنیات پاستوریزه پاک
۴۰۵	۹۱۲	۰	۹۱۲		پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۴۵۰	۶۱۳	۰	۶۱۳		دامپروری یاسوج
۰	۱۴۸	۰	۱۴۸		شیر و دام کنگاور
۰	۶۲	۰	۶۲		مگسال
۰	۳۸	۰	۳۸		بن ریل
۰	۱۹	۰	۱۹		نفت بهران
۰	۱۷	۰	۱۷		هتل های بین المللی پارسیمان (مجموعه جماران)
۱۶	۱۶	۰	۱۶		انرژی گستر سینا
۴,۹۱۵	۰	۰	۰		دامداری خرمدره
۴۹۱	۰	۰	۰		شیر و گوشت زاگرس
۱۶۱,۱۰۷	۳۲۵,۷۰۷	۰	۳۲۵,۷۰۷		

۲۴-۱-۲-۱- مانده فوق مربوط به فروش شیر به شرکت لبنیات پاستوریزه پاک می باشد که توسط شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس وصول و به حساب شرکت واریز می گردد.

۲۴-۱-۲-۳- حسابهای دریافتهای تجاری سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	
۱۴۲,۳۷۹	۱۵۶,۸۸۹	۰	۱۵۶,۸۸۹		صنایع غذایی میهن (فروش شیر)
۲۶,۳۰۱	۲۹,۰۳۰	۰	۲۹,۰۳۰		فراورده های شیرین عمل (فروش شیر)
۱۹,۴۶۸	۱۲,۸۳۷	۰	۱۲,۸۳۷		گل صبای آذربایجان (فروش شیر)
۰	۷,۷۸۱	۰	۷,۷۸۱		دوشه هراز (فروش شیر)
۰	۷,۶۹۰	۰	۷,۶۹۰		صنایع شیر فجر گنبد-صباح (فروش شیر)
۰	۰	(۵,۳۲۵)	۵,۳۲۵		رضا صفری (فروش دام)
۸۴۱	۰	(۴,۱۱۰)	۴,۱۱۰		شکوفه شیرین بهار (فروش شیر)
۸۴,۷۰۵	۳,۴۴۹	(۳,۸۷۲)	۷,۳۲۱		سایر اشخاص (۱۶ قلم)
۲۷۳,۶۹۴	۲۱۷,۶۷۶	(۱۳,۳۰۷)	۲۳۰,۹۸۳		

۲۴-۱-۲-۳-۱- فروش فوق عمدتاً بابت فروش شیر به شرکت های متفاوت لبنی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً وصول شده است.

۲۴-۱-۲-۳-۲- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات عمدتاً بصورت ۲۰ روز است، با توجه به تجربیات گذشته، دریافتهای ما پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتهای ما 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 از طریق دستورالعمل اعتبار سنجی و مصوبه هیات مدیره می پردازد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۸,۳۵۶	۳۱۷,۲۴۹	تا ۶ماه
۳۱۵	-	تا یکسال
-	-	تا دوسال
<u>۱۸۸,۶۷۱</u>	<u>۳۱۷,۲۴۹</u>	جمع
<u>۱۸۶</u>	<u>۱۸۶</u>	(روز) میانگین مدت زمان

این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۳-۲۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
(۷,۹۹۷)	(۷,۹۹۷)		مانده در ابتدای دوره
-	(۸,۷۸۲)	۱۰	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
<u>(۷,۹۹۷)</u>	<u>(۱۶,۷۷۹)</u>		مانده در پایان دوره

۴-۲۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۵-۲۴- از مبلغ ۱۶,۷۷۹ میلیون ریال مبلغ ۱۳,۳۰۷ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش دریافتی های تجاری است که نسبت به آنها دعاوی حقوقی در مراجع قضایی مطرح و در حال پیگیری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱,۸۵۲	۱۰۴,۹۶۳	۲۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۰۰۰	۵۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ریالی
۳۲,۸۵۲	۱۰۵,۴۶۳	
(۳,۲۰۰)	-	کسر می شود: موجودی مسدود شده نزد بانک ۳۰-۱-۱
۲۹,۶۵۲	۱۰۵,۴۶۳	

۲۵-۱- موجودی نزد بانکهای شرکت شامل یازده حساب جاری و پنج حساب سپرده نزد بانک های سینا، سپه، ملت، پارسین، کشاورزی و صادرات می باشد.

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مترای	مبلغ	مترای	
۱۷۰,۶۸۵	۱۰۲,۸۵۳	۰	۰	۲۶-۱ قطعه زمین ۱۰ هکتاری واحد شهریار

۲۶-۱- با توجه به تغییر سیاست های مدیریت در فروش مقدار اراضی کشاورزی شرکت و عدم انجام هرگونه فعالیت جهت فروش زمین مزبور در سال مورد گزارش، اراضی مزبور به دارایی ثابت (طبقه زمین) منتقل شده است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۹۹۳,۹۴۰ میلیون ریال، شامل ۴,۹۹۳,۹۴۰ هزار سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۸.۳۲	۹۱۵,۱۲۸,۹۴۶	۱۵	۷۵۶,۶۰۰,۲۲۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۴۰	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	۴۰	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)
۹	۴۴۶,۶۳۶,۳۴۲	۹	۴۳۷,۳۴۸,۰۴۹	خانواده باقریان
۴	۱۸۷,۶۵۱,۵۳۴	۴	۱۷۹,۶۵۱,۵۳۴	شیموس علی باقریان
۰.۰۲	۱,۲۰۰,۴۶۲	۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (سهامی خاص)
۰	۵۴,۲۱۹	۰	۵۴,۲۱۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۲۹.۳	۱,۶۶۱,۳۵۷,۷۳۱	۳۳	۱,۶۳۸,۳۷۳,۷۰۶	سایر سهامداران و سهام عرضه شده در بورس
۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه در سال جاری و سنوات گذشته مبلغ ۲۶۶,۸۶۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری
		اسناد پرداختنی
۴۶۰,۶۷۱	۳۴۹,۰۹۴	۲۹-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۶۰,۶۷۱	۳۴۹,۰۹۴	
		حساب های پرداختنی
۱۹۹,۰۶۹	۱۴۲,۳۰۵	۲۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۲۳۲,۳۳۶	۱۶۹,۹۳۸	۲۹-۱-۴ سایر تامین کنندگان مواد و خدمات
۴۳۱,۴۰۵	۳۱۲,۲۴۳	
۸۹۲,۰۷۶	۶۶۱,۳۳۷	
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۳۶,۶۰۰	.	اشخاص وابسته
۲,۰۰۰	.	اشخاص وابسته - بیمه سینا
۸,۴۷۵	.	سایر اشخاص
۴۷,۰۷۵	.	
		حساب های پرداختنی
۴۲,۶۸۷	۴۳,۷۸۹	۲۹-۱-۵ اشخاص وابسته
۹,۰۸۷	۱۹,۸۴۷	سپرده ها
۱۲,۳۸۰	۱۲,۹۰۹	حق تقدم های استفاده نشده
۱۷,۶۶۶	۱۰,۴۵۰	۲۹-۱-۶ بیمه تامین اجتماعی
۳,۰۹۳	۵,۰۲۳	مالیات های تکلیفی و حقوق
.	۲,۹۲۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۴,۲۹۹	۲۴۴	هزینه های پرداختنی
۷,۹۱۳	.	حق بیمه های پرداختنی
۱۳۱,۷۶۳	۱۶۴,۴۶۴	۲۹-۱-۷ سایر
۲۲۸,۸۸۸	۲۵۹,۶۵۲	
۲۷۵,۹۶۳	۲۵۹,۶۵۲	
۱,۱۶۸,۰۳۹	۹۲۰,۹۸۹	

۲۹-۱-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
.	۱۷۲,۲۹۰	۲۹-۱-۱-۱ صنایع غذایی میهن (خرید ذرت دانه ای)
.	۱۰۱,۰۰۰	۲۹-۱-۱-۲ فروزندگان جاودانه طبیعت (خرید جو)
.	۲۷,۶۷۴	موسسه بهروران هلشتاین ری (خرید اسپرم)
۲۲,۰۰۰	۲۵,۶۰۰	سالم خوراک افق (خرید پودر چربی)
.	۱۱,۶۰۰	پیشگام سپند البرز (خرید پودر چربی)
۴۳۸,۶۷۱	۱۰,۹۳۰	سایر
۴۶۰,۶۷۱	۳۴۹,۰۹۴	

۲۹-۱-۱-۱-۱ خرید از شرکت صنایع غذایی میهن مربوط به ذرت دانه ای می باشد که در تاریخ تایید صورتهای مالی به صورت کامل پرداخت شد.

۲۹-۱-۱-۱-۲ خرید از شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت مربوط به جو می باشد که در تاریخ تایید صورتهای مالی به صورت کامل پرداخت شد.

۲۹-۱-۱-۲ میانگین خرید اعتباری در دوره جاری ۵۰ روز (دوره سال قبل ۵۶ روز) می باشد. شرکت در خصوص مدیریت ریسک اعتباری با توجه به یادداشت ۴-۲۶ 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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۹- حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۶,۰۵۰	۱۲۶,۵۳۳	۲۹-۱-۳-۱ دانه چین اراک (ذرت دانه ای و ...)
۰	۹,۹۳۵	کشت و صنعت مطهری (ذرت علوفه ای)
۶۰۲	۵,۵۸۰	پهنوش (تفاله جو)
۰	۲۵۷	آذر نگین (خدمات آموزشی)
۷۶۸	۰	دامپروری مگسال (ذرت دانه ای)
۲۹۰	۰	باغداری و زراعت مشهد
۵۱,۱۵۹	۰	پروتئین گستر سینا (محصولات پروتئینی)
۲۰۰	۰	کارخانه قند شیروان (تفاله خشک)
۱۹۹,۰۶۹	۱۴۲,۳۰۵	

۲-۱-۳-۱- خرید از شرکت دانه چین اراک شامل: مکمل ویژه، خوراک استارتر، مکمل ویتامینه معمولی، مکمل دوره انتقال، پودر چربی، کنجاله سویا، ذرت دانه ای، مکمل معدنی، جو می باشد

۲-۱-۴- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۲۹,۰۰۰	نخل زیتون آذران (پودر چربی)
۰	۲۸,۹۶۱	سلیمان محسن پور کاری (پودر گوشت)
۰	۲۵,۸۸۵	محمد حسین افشار (پودر گوشت)
۸,۷۴۴	۱۱,۱۸۹	آب زیوار کوپال (خوراک ماهی)
۷۵,۸۰۰	۹,۶۳۸	سالم خوراک افق (خرید پودر چربی)
۰	۹,۰۰۱	به بارمان هگمتان (تفاله خشک)
۰	۷,۷۲۰	سالم خوراک افق (پودر چربی)
۰	۷,۱۷۹	فوکا کشت پارسه (خرید کود)
۰	۶,۸۰۱	کشاورزی و دامپروری سپید دوشان سرچشمه (پنبه دانه و ...)
۴۲,۴۳۱	۰	ساحل کار انزلی (پودر ماهی)
۱۰۵,۳۶۱	۳۴,۵۶۴	سایر (۶۴ قلم)
۲۳۲,۳۳۶	۱۶۹,۹۳۸	

۲-۱-۴-۱- خرید نهاده های دامی از اشخاص مزبور بر اساس انعقاد قرارداد و یا ارائه فاکتور انجام شده است.

شرکت دامداری تللیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۹- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۲۴۵	۴۲,۳۰۱	۲۹-۱-۵-۲ بیمه سینا
۰	۵۹۹	کشاورزی سبز دشت فارس
۳۳۶	۴۲۹	کشت و دام قیام اصفهان
۱۸۰	۲۴۳	(پاداش هیات مدیره) شیموس علی باقریان
۳۷	۱۸۰	کارگزاری بورس بهگزین
۳۴,۳۸۷	۳۷	۲۹-۱-۵-۱ فروشگاه زنجیره ای گسترش سینا
۳۲۰	۰	گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۱۴۱	۰	زراعی دشت ناز ساری
۲۶	۰	کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور
۱۵	۰	موسسه هادی بینات
۴۲,۶۸۷	۴۲,۷۸۹	شیر و دام گنگاور

۱-۲۹-۵-۱- گردش حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۶۶۶	۲۴,۳۸۷	مانده ابتدای سال
۰	(۱۰,۶۹۶,۶۶۱)	۲۹-۱-۵-۱-۱ واریزی شرکت پاک از محل فروش شیر به حساب فردوس پارس
۰	۱,۳۰۸,۰۰۰	۲۹-۱-۵-۱-۱ دریافت از محل واریزی های شیر به حساب فردوس پارس
۰	(۳,۳۷۸)	فروش شیر به هلدینگ
۲۷,۷۴۱	(۲۷۵,۹۴۹)	۲۹-۱-۵-۱-۲ فروش به شرکتهای گروه به طرفیت شرکت فردوس پارس
۰	۶,۶۰۱	سایر
۲۴,۳۸۷	۰	مانده پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۲۹-۵-۱-۱-۱ مبلغ مزبور مربوط به فروش شیر به شرکت لبنیات پاستوریزه پاک و تسویه آن از طریق شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس می باشد بدین صورت که در زمان دریافت اعلامیه از شرکت پاک مبلغ فروش به حساب هلدینگ انتقال و در زمان دریافت وجه از هلدینگ توسط شرکت از این حساب خارج می گردد.

۱-۲۹-۵-۱-۱-۲ مبلغ مزبور عمدتاً بابت فروش کود حیوانی و ماهی قزل آلا به شرکت های (سیرجان بنیاد، ران بهشهر و زرین خوشه اراک) به طرفیت حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس بوده است.

۱-۲۹-۵-۱-۱-۳ بر اساس نامه دریافتی از هلدینگ مبلغ سود سهام به حساب ایشان منظور و از محل وجوه فروش شیر به پاک (به صورت غیر نقد) تسویه گردیده است.

۱-۲۹-۵-۲- مربوط به بیمه های درمان و آتش سوزی و ... نزد شرکت بیمه سینا می باشد.

۱-۲۹-۱-۶- بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی از محل رسیدگی به دفاتر سال ۱۳۹۹ می باشد

۱-۲۹-۱-۷- حسابهای پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۵۵۳	۱۰,۴۵۷	رامیار شیمی (خرید دارو)
۱۱,۷۰۸	۸,۶۵۹	داروخانه دامپزشکی دکتر حیدر زاده (خرید دارو)
۱۶,۳۹۸	۸,۱۹۵	آقای وحید اکبرپور (کود رومی واحد شهریار)
۰	۵,۱۲۹	نولان توسعه اگری (لوازم شیردوشی)
۳,۸۸۰	۵,۰۵۳	الکترو نیوا (خرید لوازم برقی)
۸,۱۱۰	۳,۴۷۲	داروخانه تعاون (خرید دارو)
۰	۳,۱۷۲	نمایندگی فروش عمران سیرجان دلاور اروچی (خرید لوازم ماشین آلات)
۳,۲۱۹	۲,۲۲۰	فروشگاه لوازم کشاورزی نوروژی (خرید لوازم یدکی ماشین آلات)
۰	۲,۰۵۷	دنیای لاستیک و کیلی (لاستیک)
۶,۲۹۴	۱,۲۴۵	ابوالفضل کلکو (کود رومی واحد حسن آباد)
۴,۳۳۱	۴۲۲	حسن شیخی (پوشال چوب)
۶۲,۲۷۰	۱۱۴,۳۸۳	سایر
۱۲۱,۷۶۳	۱۶۴,۴۶۴	

۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۹-۲-۱ شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس-اشخاص وابسته

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 حداقل در یک سال آتی تسویه نخواهد شد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۷۴,۱۲۸	۴,۰۵۳	۱۷۰,۰۷۵	۴۵۰,۲۸۸	-	۴۵۰,۲۸۸

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک سپه	۴۰۹,۹۸۹	-
بانک صادرات	۶۵,۶۶۵	۶۶,۰۰۹
بانک سینا	۱,۸۷۳	۱۱۹,۴۳۵
بانک کشاورزی	-	۴,۱۱۷
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۷,۲۳۹)	(۱۲,۲۳۳)
(وجوه بانکی مسدود شده) سرمایه گذاری	-	(۳,۲۰۰)
	۴۵۰,۲۸۸	۱۷۴,۱۲۸
حصة بلند مدت	-	(۴,۰۵۳)
حصة جاری	۴۵۰,۲۸۸	۱۷۰,۰۷۵

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۳ درصد	۴۴۸,۴۱۵	-
۱۸ درصد	-	۱۳۱,۲۱۵
۱۴ درصد	۱,۸۷۳	۱۱,۳۳۹
۱۰ درصد	-	۳۱,۵۷۴
	۴۵۰,۲۸۸	۱۷۴,۱۲۸

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲
۴۵۰,۲۸۸
۴۵۰,۲۸۸

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۴۵۰,۲۸۸
۴۵۰,۲۸۸

در قبال سفته یا چک با تضمین شرکت های محیا و مگسال

۳۰-۱-۵- دریافت تسهیلات از بانک سپه و صادرات تامین سرمایه در گردش می باشد.

۳۰-۱-۶- دریافت تسهیلات از بانک صادرات در وجه شرکت سالم خوراک افق و شرکت اتحادیه تعاونی دامداران استان قزوین به صورت گشایش اعتبار اسنادی بابت خرید نهاده دامی صورت پذیرفته است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۰- 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)

جمع	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
۲۳,۷۴۰	-	۲۳,۷۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۴۰,۱۲۹	-	۲۴۰,۱۲۹	دریافت های نقدی
۱۷,۳۵۵	-	۱۷,۳۵۵	سود و کارمزد و جرائم
(۸۸,۴۵۹)	-	(۸۸,۴۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۲۰۰)	-	(۳,۲۰۰)	وجوه مسدودی نزد بانک سینا
(۱۵,۴۳۷)	-	(۱۵,۴۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۷۴,۱۲۸	-	۱۷۴,۱۲۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷۴,۱۲۸	-	۱۷۴,۱۲۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۲۲۲,۶۲۴	۶۴۶,۰۹۲	۵۷۶,۵۳۲	دریافت های نقدی
۸۰,۲۴۸	-	۸۰,۲۴۸	سود و کارمزد و جرائم
۷۲,۱۸۶	۷۲,۱۸۶	-	سود و کارمزد به طرفیت شرکت پاک
(۹۸۵,۸۲۸)	(۶۴۶,۰۹۲)	(۳۳۹,۷۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۱,۲۶۳)	(۷۲,۱۸۶)	(۲۹,۰۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۶۲,۰۹۵	-	۴۶۲,۰۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۷,۰۰۵	۹۰,۵۲۳
(۸,۶۳۰)	(۱۰,۶۹۳)
۴۲,۱۴۸	۴۱,۰۱۶
۹۰,۵۲۳	۱۲۰,۸۴۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۸,۷۴۸	۲,۹۰۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۲۵۸	۶,۴۲۷
پرداختی طی سال	(۲,۱۷۸)	(۵۸۴)
	<u>۸,۸۲۸</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 های متفرقه می باشد.

۳۲-۱-۲- مبنای محاسبه مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ مربوط به ضبط سیرده شرکت در مزایده، فروش دارایی ثابت، فروش ضایعات و ... بوده است.

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

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۱۷۵	-	(۲,۱۷۸)	۲,۱۷۸	۲,۱۷۵	-	۲۴۳,۸۶۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۴,۸۴۸	۴,۸۴۸	(۵۸۴)	-	۵,۴۳۲	۷۳۰	۷۰۳,۲۳۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۲۵	۱,۷۲۲	-	-	۲,۱۷۸	۱,۷۲۵	۸,۶۲۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۲,۲۵۸	-	-	-	۲,۲۵۸	۱۱,۲۷۰	۱۴۰۲
	<u>۸,۷۴۸</u>	<u>۸,۸۲۸</u>						

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ و همچنین سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و مفاسد حساب مالیاتی دریافت شده است. همچنین برای برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ بر رای صادر اعتراض و مراتب جهت رسیدگی در هیات های مالیاتی در دست اقدام می باشد.

۳۲-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه این گزارش رسیدگی شده و به استناد برگ تشخیص مورخه ۱۴۰۲/۰۹/۱۶ مبلغ ۲,۱۷۸ ریال اعلام نموده است.

۳۲-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های فعالیت های دامپروری (ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم) استفاده نموده و مالیات بر درآمد سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیرمعاف (فروش دارایی ثابت، ضبط سیرده) محاسبه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
عملکرد سال ۱۴۰۰	۵,۴۳۲	۰
عملکرد سال ۱۴۰۱	۲,۱۷۸	۴۵۶
	<u>۷,۶۱۰</u>	<u>۴۵۶</u>

۳۲-۲- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۲۵۸	۱,۷۲۵	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
-	۴,۷۰۲	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
<u>۲,۲۵۸</u>	<u>۶,۴۲۷</u>	

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲۰,۰۳۰	۰	۲۰,۰۳۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۵۲,۶۴۶	۴۳,۳۴۸	۹,۲۹۸
۲۰,۰۳۰	۰	۲۰,۰۳۰	۵۲,۶۴۶	۴۳,۳۴۸	۹,۲۹۸

مانده سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل

سال ۱۴۰۲

۳۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۳۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴۰ ریال است.

۳۳-۲- از مبلغ ۵۲,۶۴۵ میلیارد ریال سود سهام پرداختنی، مبلغ ۴۴,۳۴۸ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی به خانواده باقریان و مبلغ ۹,۲۹۷ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران شرکت می باشد.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ	مبلغ
۷۱,۷۲۵	۴۶,۶۳۰

سایر مشتریان

۳۴-۱- مبلغ ۴۶,۶۳۰ میلیون ریال پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی از مشتریان بابت فروش شیر و دام عمدتاً از آقای عباسی و شرکت تندیس می باشد.

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱,۲۵۰,۹۴۱	۲,۵۱۵,۱۵۵
۱,۷۲۵	۲,۲۵۸
۱۵,۴۳۷	۶۵,۵۸۶
(۶,۷۱۸)	(۶,۰۱۳)
(۳۲۱,۹۰۰)	(۹۶۹,۵۴۰)
۳۳,۵۱۸	۳۰,۳۲۳
۱۱۸,۰۵۶	۱۵۱,۴۷۲
۰	۴,۹۹۵
(۱۶)	(۳,۹۳۱)
۱,۰۹۱,۰۴۳	۱,۷۹۰,۳۰۵
(۲۱۸,۴۹۱)	(۱۸۲,۶۶۹)
(۳۷۱,۷۴۱)	(۳۹۳,۷۳۰)
(۱۷,۵۰۰)	(۶۳,۵۷۳)
(۹,۲۵۰)	۲۵,۰۷۶
۴۵۹,۰۱۰	(۲۴۷,۰۵۰)
۶۷,۱۰۱	(۲۵,۰۹۵)
۱,۰۰۰,۱۷۲	۹۰۳,۲۶۴

سود خالص

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

زیان ناشی تلفات دارایی های زیستی مولد

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات

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٪-۳۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۷۱۲,۰۴۱	۱,۷۷۹,۰۷۵	موجودی نقد
(۲۹,۶۵۲)	(۱۰۵,۴۶۳)	خالص بدهی
۱,۶۸۲,۳۸۹	۱,۶۷۳,۶۱۲	حقوق مالکانه
۶,۳۳۹,۹۴۸	۷,۷۰۶,۴۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۷	۲۲	

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 هیات مدیره گزارش می دهد.

۳-۳۶- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی 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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. 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 مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یاسایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۲۲۳,۸۸۲	۱۰۳,۱۸۷	۰
شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن	۱۵۶,۸۸۹	۱۵۶,۸۸۹	۰
شرکت فرآوردهای شیرین عسل	۲۹,۰۳۰	۲۹,۰۳۰	۰
شرکت گل صبای آذربایجان	۱۲,۸۳۷	۱۲,۸۳۷	-
سایر	۲۰۱,۴۳۲	۲۸,۶۱۳	(۱۳,۳۰۷)
جمع	۷۲۴,۰۷۰	۳۳۰,۵۵۶	(۱۳,۳۰۷)

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 سپرده 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)

عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰	۶۲۹,۸۲۸	۰	۶۶۱,۳۳۷
پرداختنی های تجاری	۴,۲۰۰	۲۵۰,۱۰۹	۰	۲۵۹,۶۵۲
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸
پرداختنی های بلند مدت	۰	۴۵۰,۲۸۸	۰	۴۵۰,۲۸۸
تسهیلات مالی	۸,۸۲۷	۰	۰	۸,۸۲۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۵۲,۶۴۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۴۶,۳۰۰
بدهی های احتمالی	۱۵,۵۲۷	۱,۳۳۰,۲۲۵	۲۲۵,۱۴۸	۱,۶۵۷,۸۹۸
جمع	۸۶,۹۹۸	۱,۳۳۰,۲۲۵	۲۲۵,۱۴۸	۱,۶۵۷,۸۹۸

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	فروش دارایی زیستی مولد	فروش دارایی خدمات	تسهیلات پرداختی	
اشخاص اصلی و نهائی	۱	شرکت کشاورزی و دامپروری فردوس (پارس (سهامی عام))	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	-	۵,۷۱۷	۲,۳۷۸	-	۲,۲۰۰	-	
	۲	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	-	-	۱۵,۱۲۳	-	-	-	
	جمع										
شرکت های همگروه	۳	شرکت دشت گل کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۵,۲۸۰	۱۸,۵۰۱	۲,۲۰۰	۵,۷۰۴	
	۴	شرکت سیرجان پنباد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۸۱,۶۶۳	-	-	-	
	۵	شرکت خرمدره	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۲,۶۰۰	-	۱۶۳	-	
	۶	شرکت مگسال	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲,۵۵۰	۱,۷۷۷	۱,۹۳۵	-	-	-	
	۷	شرکت فجر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۷۵۳	۱۵,۱۵۵	۱,۴۷۰	۱۶۳	-	
	۸	شرکت کشت و صنعت شهید مطهری	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۵,۰۶۶	۲۴۶	۱,۳۷۸	-	-	-	
	۹	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۶۰۹,۷۸۶	-	۱,۷۳۵	-	-	-	
	۱۰	شرکت کشت و صنعت محیا	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۲,۴۲۴	۸,۴۸۵	-	۱۶۳	-	
	۱۱	شرکت میناق پایدار شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۷۴۷	-	-	-	-	
	۱۲	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۶,۵۹۳	-	-	-	
	۱۳	شرکت زاگرس شهرکرد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۱,۰۴۰	-	۱۶۳	-	
	۱۴	زرین خوشه اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۲۷۸	۹۰,۸۴	-	۱۶۳	-	
	۱۵	شرکت دامپروری یاسوج	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	۱۶۳	-	
	۱۶	شرکت سیاهان گلدشت	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	۱,۶۴۴	-	
	۱۷	شرکت آذر لگین	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۴۲۰	-	-	۱۶۳	-	
	۱۸	شرکت پینالود لیشاپور	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۱,۴۹۷	-	-	۳۲۶	-	
	۱۹	شرکت دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۱,۴۹۰	-	-	-	-	
	۲۰	شرکت شیر و دام کنگاور	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	۱۶۳	-	
	۲۱	شرکت قیام اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۴۲۰	-	-	۳۲۶	-	
	۲۲	شرکت بیستون یارس	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۹۸۰	-	-	-	-	
	۲۳	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۵۹۹	-	-	-	-	
	جمع										
	شرکت های تحت کنترل مشترک	۲۴	شرکت نفت پهران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۸,۳۶۳	-	-	-	-
۲۵		شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۲,۳۴۸	-	۲,۹۳۰	-	-	
۲۶		شهر صنعتی گاو	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۸,۶۰۸	-	-	-	
۲۷		شرکت نساجی حجاب	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۳۴۲	-	-	-	-	
۲۹		شرکت پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۵,۹۶۰	۲,۳۷۷,۰۹۸	-	-	-	
۳۰		شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	
۳۱		شرکت ایلاف (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۱,۳۸۸	-	-	-	
۳۲		شرکت بن ریل	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۳۸	-	-	-	
۳۳		شرکت دی (راهسازی و ساختمان)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۱,۰۱۹	-	-	-	
۳۴		کارخانه قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۰۶,۱۱۹	-	-	-	-	-	
۳۵		میل های بین المللی یارسان (مجموعه جماران)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۳۴۷	-	-	-	
۳۶		شرکت بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته	-	-	۷۱,۹۷۸	-	-	-	-	
۳۷		بانک سینا	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	۸۷۷,۷۵۹	
جمع											
جمع کل											

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد اصلی و نهایی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۸۴۸)	-	۱۷۸,۸۴۸	-	۲۱۳,۲۳۵	
	شیموس علی باقریان	-	-	-	(۲۴۳)	-	-	۲۴۳	-	-	۳۶,۶۰۰	
	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۹۱۲	-	-	-	-	-	۹۱۲	-	۴۰۵	-	
	جمع	۹۱۲	-	-	(۲۴۳)	-	(۱۷۸,۸۴۸)	۹۱۲	۱۷۹,۰۹۱	۴۰۵	۲۴۹,۸۳۵	
شرکت های گروه	شرکت کشاورزی و دامپروری یاسوج	-	-	-	-	-	-	۶۱۳	-	۴۵۰	-	
	شرکت سپاهان گلدشت	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۸	-	-	-	
	شرکت آذر نگین	-	-	(۲۵۷)	-	-	-	۲۵۷	-	-	-	
	شرکت کشاورزی سبز دشت فارس	-	-	-	(۵۹۹)	-	-	۵۹۹	-	-	-	
	شرکت کشت و صنعت خرمدره	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۱۵	-	
	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	۶۲	-	-	-	-	-	۶۲	-	-	۷۶۸	
	شرکت شیر و گوشت زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۱	-	
	شرکت قیام اصفهان	-	-	-	(۴۲۹)	-	-	۴۲۹	-	-	۳۳۶	
	شرکت دشت ناز ساری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۰	
	شرکت شیر و دام کنگاور	۱۴۸	-	-	-	-	-	۱۴۸	-	-	۱۵	
	شرکت کشت و صنعت شهید مطهری	-	-	(۹,۹۳۵)	-	-	-	-	۹,۹۳۵	-	-	
	شرکت باغداری و زراعت مشهد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۰	
	شرکت بینالود نیشابور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱	
	شرکت دانه چین	-	-	(۱۲۶,۵۳۳)	-	-	-	-	-	۱۲۶,۵۳۳	-	۱۴۶,۰۵۰
	جمع	۸۲۳	-	(۱۳۶,۷۲۵)	-	(۱,۰۲۸)	-	۲,۱۴۱	۱۳۷,۷۵۳	۵,۸۵۶	۱۴۷,۹۲۰	
	شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه سینا	-	۱۴,۴۶۷	-	(۴۲,۳۰۱)	-	-	۱۴,۴۶۷	۴۲,۳۰۱	-	۹,۲۴۵
شرکت بهنوش		-	-	-	(۵,۵۸۰)	-	-	۵,۵۸۰	-	-	۶۰۲	
کارگزاری بورس بهگزین		-	-	-	(۱۸۰)	-	-	۱۸۰	-	-	۱۸۰	
شرکت پاستوریزه پاک		۳۲۳,۸۸۲	-	-	-	-	-	۳۲۳,۸۸۲	-	۱۵۴,۸۳۰	-	
موسسه حسابرسی هادی بینات		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶	
شرکت پروتئین گستر سینا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰	
شرکت بن ریل		۲۸	-	-	-	-	-	۲۸	-	-	-	
شرکت نفت بهران		۱۹	-	-	-	-	-	۱۹	-	-	-	
شرکت فروشگاه های زنجیره ای سینا		-	-	-	(۳۷)	-	-	-	۳۷	-	۳۷	
شرکت انرژی گستر سینا		۱۶	-	-	-	-	-	۱۶	-	۱۶	-	
شرکت قند شیروان		-	۱,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۵۹	
بانک سینا		-	-	-	-	(۱,۸۷۳)	-	-	۱,۸۷۳	-	-	
هتل های بین المللی پارسیان (مجموعه جماران)		۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷	
جمع		۳۲۳,۹۷۲	۱۶,۳۹۸	(۵,۵۸۰)	(۴۲,۵۱۸)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	۳۴۰,۳۷۰	۴۹,۹۷۱	۱۵۴,۸۴۶	۶۱,۴۴۹	
جمع کل		۳۲۵,۷۰۷	۱۶,۳۹۸	(۱۴۲,۳۰۵)	(۴۲,۷۸۹)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱۷۸,۸۴۸)	۳۴۲,۴۲۳	۳۶۶,۸۱۵	۴۵۹,۲۰۴	

۲-۳۷-۱- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۲-۳۷-۱-۱- تغییر نرخ فروش شیر طبق مصوبه جهاد کشاورزی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ بوده لیکن تغییر نرخ برای شرکت لبنیات پاستوریزه پاک از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ اعمال گردیده است.

۲-۳۷-۱-۲- فروش کود حیوانی به شرکت سیرجان بنیاد بر اساس مصوبه هیات مدیره و بدون کارشناسی رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۶,۳۰۰	۴۶,۳۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(به صورت چک) تضمین وام شرکت مگسال

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۹-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵۱٫۵۱۵ میلیون ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) است.