



گزارش حسابرسی مستقل وبازرسی قانونی
شرکت دایماداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت دایمندی تلپست نمونه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت دامداری تلایه نمونه (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت دامداری تلایه نمونه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.



۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۴/۲۵ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۶، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و همچنین اخذ تضمین کافی از فروش‌های اعتباری از برخی خریداران به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و بند ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی رعایت نشده است.

۱۱- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردیده، در برخی از موارد از جمله تشکیل کمیته انتصابات، افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نگردیده است.

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

۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

سید محمد میر حسینی مطلق

مرتضی امینی

سازمان حسابرسی

شماره: ۱۴۱۳/۱۴۱۳
تاریخ: ۱۴۱۳/۱۴۱۳
پیوست:

★★

شرکت دانداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷-۳۶

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت / نوع عضویت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای غلامرضا گودرزی راد	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای جواد ترابی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای حمید رضا اسماعیلی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	-	آقای احسان اله باقریان
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی و اداری - موظف	آقای مظاهر ربیعی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۰۴.۷۷۶	۲.۰۲۰.۹۲۰	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۱۰۷.۷۲۴	۶۸.۶۶۰	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۱.۴۱۲.۵۰۰	۲.۰۸۹.۵۸۰		
۱.۳۹۶.۸۲۶		۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری
(۱.۳۵۸.۸۸۱)		۸	بهای تمام شده انتسابی
۳۷.۹۴۵	۵۹.۶۷۰		
۱.۴۵۰.۴۴۵	۲.۱۴۹.۲۵۰		درآمدهای عملیاتی
(۱.۲۳۶.۵۹۸)		۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹.۴۱۸)		۱۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱.۱۶۸		۱۱	سایر درآمدها
(۴۴.۱۰۷)		۱۲	سایر هزینه ها
(۱.۲۹۸.۹۵۵)	(۱.۸۴۲.۲۲۷)		
۱۵۱.۴۹۰	۳۰۷.۰۲۳		سود عملیاتی
(۳.۴۸۰)		۱۳	هزینه های مالی
۱۴۶.۴۴۴		۱۴	سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۳۰.۵۹۰)		۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱۲.۳۷۴	۱۵۹.۴۰۵		
۲۶۳.۸۶۴	۴۶۶.۴۲۸		سود خالص قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۳.۸۶۴	۴۶۶.۴۲۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۰	۶۱		عملیاتی (ریال)
۲۳	۳۲		غیر عملیاتی (ریال)
۵۳	۹۳	۱۶	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳.۸۶۴	۴۶۶.۴۲۸	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۶۳.۸۶۴	۴۶۶.۴۲۸	سود جامع سال

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



۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۳۲۲.۸۸۳	۴.۹۷۴.۰۶۶	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۰۹	۱.۱۸۲	۱۸	دارایی های نامشهود
۳۹۶	۳۹۶	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸۵.۶۸۵	۴۹۵.۴۹۵	۲۰	دارایی های زیستی مولد
۷۱۰.۰۷۳	۵.۴۷۱.۱۳۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۳.۶۵۵	۳۰.۹۵۵	۲۱	پیش پرداخت ها
۲۳۶.۷۰۹	۳۸۴.۳۷۲	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۵۰.۸۴۲	۱۵۷.۶۳۹	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸.۲۶۸	۴۶.۶۵۰	۲۴	دارایی زیستی غیر مولد
۲۴.۴۳۰	۲۴.۶۱۹	۲۵	موجودی نقد
۴۷۳.۹۰۴	۶۴۴.۲۳۵		جمع دارایی های جاری
۱.۱۸۳.۹۷۷	۶.۱۱۵.۳۷۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۵۰.۰۰۰	۴.۹۹۳.۹۴۰	۲۶	سرمایه
۲۰.۱۹۳	۴۳.۵۱۵	۲۷	اندوخته قانونی
۲۵۴.۶۸۶	۴۴۹.۲۹۲		سود انباشته
۶۲۴.۸۷۹	۵.۴۸۶.۷۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۴۱.۶۸۶	۱۷۸.۸۴۸	۲۸	پرداختنی های بلند مدت
۳۰.۹۵۲	۱۹.۷۳۲	۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۳.۱۷۰	۴۸.۵۱۴	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۵.۸۰۸	۲۴۷.۰۹۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۱۹.۴۳۷	۲۹۱.۵۶۹	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹.۷۸۷	۷۱.۷۸۲	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱۲.۱۴۵	۱۱.۵۶۹	۲۹	تسهیلات مالی
۱.۹۲۱	۶.۶۱۳	۳۲	پیش دریافت ها
۳۵۳.۲۹۰	۳۸۱.۵۳۳		جمع بدهی های جاری
۵۵۹.۰۹۸	۶۲۸.۶۲۷		جمع بدهی ها
۱.۱۸۳.۹۷۷	۶.۱۱۵.۳۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۰.۰۰۰	۱۳۶.۹۲۷	۷.۰۰۰	۱۵۱.۰۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۲۸۰.۰۰۰	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	(۱۳۶.۹۲۷)	-	(۱۳۶.۹۲۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	(۱۳.۱۹۳)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۵۰.۰۰۰	-	۲۰.۱۹۳	۲۵۴.۶۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۴.۶۴۳.۹۴۰	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	(۲۳.۳۲۲)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴.۹۹۳.۹۴۰	-	۴۳.۵۱۵	۵.۴۸۶.۷۴۷

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

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴.۷۱۳	۲۰۹.۰۰۰	۳۳
۱۲۴.۷۱۳	۲۰۹.۰۰۰	
۲۳۴.۷۵۱	۲۸۶.۱۷۰	۱۴-۱
(۲۰۲.۱۷۲)	(۲۷۰.۸۵۵)	۲۰
(۳۳.۱۴۷)	(۳۶.۴۴۸)	۱۷
-	(۲۹۲)	۱۸
(۵۶۸)	(۲۱.۴۲۵)	
۱۲۴.۱۴۵	۱۸۷.۵۷۵	
۱۶.۹۲۴	-	
۱۹.۰۰۰	-	
(۲۵.۳۵۱)	(۱۱.۵۸۵)	
(۵.۰۹۲)	(۶.۰۰۶)	
(۱۳۸.۶۵۸)	(۱۶۹.۷۹۵)	
(۱۳۳.۱۷۷)	(۱۸۷.۳۸۶)	
(۹.۰۳۲)	۱۸۹	
۳۳.۴۶۲	۲۴.۴۳۰	
۲۴.۴۳۰	۲۴.۶۱۹	
۱۲۶.۱۴۹	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۲۱۵۰۸ در تداوم فعالیت دامداری توحید که یکی از واحدهای خودگردان امور دامپروری معاونت کشاورزی بنیاد مستضعفان بوده در تاریخ ۱۷ مرداد ماه ۱۳۶۴ با سرمایه یک میلیون ریال تشکیل و تحت شماره ۵۷۰۶۵ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. بهر بهره برداری شرکت از اول مهر ماه ۱۳۶۴ آغاز و بدلیل قرار داشتن محل آن در طرح مرقع مظفر امام خمینی (ره) از تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۷۲ به محل قره تپه واقع در شهریار کیلومتر ۲ جاده تهران منتقل گردیده و تحت شماره ۸۵۹ در اداره ثبت شهریار به ثبت رسیده است.

شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۲ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ در هیات پذیرش شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) پذیرش و از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در فهرست بازار دوم فرابورس ایران با نماد « تلیسه » درج گردیده است و سهام این شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ در بازار عادی فرابورس با قیمت پایه هر سهم ۵۳۰۰ ریال عرضه گردید. در حال حاضر شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص) است. واحد تجاری نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.

۱-۲- فعالیت 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... می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید شیر خام، موساله نر و ماده، رشد دام، ماهی قزل آلا، کود حیوانی و تولیدات زراعی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۳	۱۱	کارکنان رسمی
۱۶۱	۱۶۶	کارکنان قراردادی
۱۷۴	۱۷۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

براساس ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد این شرکت از پرداخت مالیات بر درآمد معاف است، لذا در خصوص استاندارد ۳۵ آثار بااهمیتی ناشی از دارایی با بدعی های مالیات انتقالی وجود ندارد.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است: استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های منصفانه (دارایی های زیستی غیر مولد، تولیدات کشاورزی در زمان برداشت و کود حیوانی) و زمین های شرکت به ارزش جاری طبق یادداشت توضیحی ۲-۶-۳ نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

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

۳-۴- تولیدات کشاورزی

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

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای بند ۳-۶-۲- بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تیر ماه ۱۳۹۹ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات مؤخر ماده ۱۴۹ اصلاحیه ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعد از آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۲۰٪، ۸، ۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
چاه ها و قنوات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات و ابزار آلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷- دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. اینگونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود. دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط بر اساس دستورالعمل بنیاد مستضعفان بوده و به نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

نوع دارایی	نرخ	روش
دام های مولد	۳ ساله پس از کسر ۵۰٪ قیمت	خط مستقیم
بونه	تمام شده بابت ارزش بازیافت	خط مستقیم
	۴ ساله	

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

- ۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مستقیم استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	اولین صادره از اولین وارده
کود حیوانی	اولین صادره از اولین وارده

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

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

طبق بخشنامه شماره ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و طی درخواست از شرکت کارگزاری بورس بهگزین به شماره نامه ۲۸۸۵/۱۴/۱۳/۴۰/۶ مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۰ به عنوان بازارگردان سهام شرکت تلپسه 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 های جذب نشده

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

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

مقدار و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			واحد سنجش	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱.۲۳۱.۹۴۱	۲۵.۹۸۶	۴۷.۴۰۷.۷۷۷	۱.۹۰۵.۰۴۰	۳۹.۰۰۰	۴۸.۸۴۷.۱۶۵	کیلو گرم	شیر
۹.۳۴۹	۱۵.۵۵۹	۶۰۰.۸۷۳	۱۶.۱۹۶	۱۹.۷۹۶	۸۱۸.۱۴۱	کیلو گرم	یونجه خشک
۲۸.۴۴۷	۱۴.۶۱۰.۶۸۳	۱.۹۴۷	۴۴.۴۵۷	۲۱.۹۱۰.۷۹۳	۲.۰۲۹	رأس	تولد گوساله نر
۹.۵۳۶	۲۴۹.۵۸۸	۳۸.۲۰۷	۲۰.۱۶۷	۳۹۲.۶۶۰	۵۱.۳۶۰	کیلو گرم	ماهی قزل آلا
۹.۸۶۰	۲۴۱.۶۶۷	۴۰.۸۰۰	۱۲.۴۹۳	۳۰۰.۰۰۲	۴۱.۶۴۳	مترمکعب	کود حیوانی
۵.۱۲۳	۱۱.۹۶۹.۶۲۶	۴۲۸	۸.۹۲۷	۱۷.۷۴۷.۵۱۵	۵۰۳	رأس	جنین
۱۰.۵۳	۴.۱۴۸	۲۵۳.۸۷۰	۷۴۶	۶.۰۰۲	۱۲۴.۳۰۰	کیلو گرم	کلش
۶۸۷	۵.۷۸۲	۱۱۸.۸۱۹	۲۰.۳۶	۱۴.۴۰۵	۱۴۱.۳۴۰	کیلو گرم	یونجه علفی
۱.۳۵۲	۵.۱۶۸	۲۶۱.۶۰۰	۱.۸۵۵	۴.۵۵۸	۴۰۶.۹۷۰	کیلو گرم	یونجه تر
۴.۴۱۱	۱۲.۹۹۹	۳۳۹.۳۳۰	۴.۸۲۱	۱۵.۹۹۹	۳۰۱.۳۴۰	کیلو گرم	جو
۹۰۷	۳۲.۹۹۴	۲۷.۴۹۰	۱.۳۲۹	۴۴.۹۹۰	۲۹.۵۴۰	کیلو گرم	کلزا
۹۱۵	۳.۰۰۱	۳۰۴.۹۰۰	-	-	-	کیلو گرم	سورگوم
-	-	-	۲.۸۵۳	۳.۶۰۰	۷۹۲.۴۴۰	کیلو گرم	قصیل جو
۱.۱۹۵	۱۲.۹۹۸	۹۱.۹۴۰	-	-	-	کیلو گرم	بذر جو
۱.۳۰۴.۷۷۶			۲.۰۲۰.۹۲۰				

۵-۱- تعیین ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری عمدتاً براساس نرخ های فروش و موجود در بازار منهای هزینه های حمل، توزیع و فروش است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳.۵۷۷	۴۰.۸۰۳	ارزش رشد گوساله های نر
۸۴.۱۴۷	۲۷.۸۵۷	تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر
۱۰۷.۷۲۴	۶۸.۶۶۰	

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد نسبت		درصد نسبت		۱۳۹۸	
واحد سنجش	مقدار	نرخ	مبلغ	به کل	مقدار	نرخ	مبلغ	به کل	درصد نسبت
		ریال	میلیون ریال			ریال	میلیون ریال		
شیر خام	کیلوگرم	۴۷.۴۷۳.۵۷۰	۳۹.۵۶۹	۹۱.۷۷	۴۶.۱۵۷.۸۴۲	۲۶.۵۰۱	۱.۲۲۳.۲۱۷	۸۷.۵۷	
گوساله نر	راس	۱.۸۱۲	۶۶.۸۷۶.۹۳۲	۵.۹۲	۱.۹۷۷	۷۴.۱۰۹.۳۵۶	۱۴۶.۵۱۴	۱۰.۴۹	
ماهی قزل آلا	کیلوگرم	۴۶.۸۰۰	۴۶۱.۵۸۱	۱.۰۶	۳۵.۳۲۵	۲۷۹.۸۳۰	۹.۸۸۵	۰.۷۱	
کود حیوانی	مترمکعب	۴۰.۲۴۸	۵۹۲.۸۹۹	۱.۱۶	۴۰.۸۰۰	۳۵۴.۶۳۲	۱۴.۴۶۹	۱.۰۳	
کلزا	کیلوگرم	۲۹.۵۴۰	۵۰.۹۸۲	۰.۰۷	۲۷.۴۹۰	۳۴.۰۴۹	۹۳۶	۰.۰۷	
بذر جو	کیلوگرم	۱۰.۳۰۰	۳۵.۵۳۴	۰.۰۲	۵۱.۵۷۰	-	۱.۸۰۵	۰.۱۳	
				۱۰۰			۱.۳۹۶.۸۲۶	۱۰۰	
									۲.۰۴۶.۹۹۵

۷-۱- بهای فروش شیر خام شامل مبلغ فروش و هزینه حمل به برخی از کارخانجات لبنی است.

۷-۲- نرخ فروش شیر با در نظر گرفتن نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و پس از تصویب هیات مدیره تعیین گردیده و قیمت دام های فروخته شده به اشخاص و شرکت ها بر اساس مزایده و عقد قرارداد تعیین گردیده و فروش ماهی قزل آلا نیز از طریق عمده فروشی و خرده فروشی در محل انجام شده است.

۷-۳- کاهش نرخ فروش گوساله نر نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به محدودیت های کرونایی و به تبع آن کاهش مصرف گوشت بدلیل تعطیلی رستوران ها، تالارها و همچنین مسنوعیت صادرات دام زنده بوده است.

۷-۴- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد نسبت		درصد نسبت		۱۳۹۸	
فروش	به کل	فروش	به کل	فروش	به کل	فروش	به کل	فروش	به کل
اشخاص وابسته	۷۳۴.۰۱۵	۲۶	۴۶۷.۳۱۵	۳۳	۱.۳۱۲.۹۸۰	۶۴	۹۲۹.۵۱۱	۶۷	۱.۳۹۶.۸۲۶
سایر مشتریان	۱.۳۱۲.۹۸۰	۶۴	۹۲۹.۵۱۱	۶۷	۲.۰۴۶.۹۹۵	۱۰۰	۱.۳۹۶.۸۲۶	۱۰۰	۲.۰۴۶.۹۹۵

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص
۴.۵۸	۱۱.۹۳	۲۵۶.۳۸۲	(۱.۶۲۲.۰۹۵)	۱.۸۷۸.۴۷۷	شیر خام
۷.۴۴	۲.۵۳	۵۴.۴۵۵	(۶۶.۷۳۶)	۱۳۱.۱۸۱	گوساله نر
۰.۰۶	۰.۳۷	۸.۰۵۰	(۱۳.۵۵۲)	۲۱.۶۰۲	ماهی قزل آلا
۰.۳۲	۰.۵۵	۱۱.۷۸۹	(۱۲.۰۷۴)	۲۳.۸۶۳	کود حیوانی
(۱.۳۶)	(۱.۲۱)	(۲۶.۰۴۹)	(۲۷.۹۲۱)	۱.۸۷۲	محصولات زراعی
۱۱.۰۴	۱۴.۱۷	۳۰۴.۶۲۷	(۱.۷۴۲.۳۶۸)	۲.۰۴۶.۹۹۵	
۳.۷۰	۴.۷۶	۱۰۲.۲۵۵	-	۱۰۲.۲۵۵	ما به تفاوت ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری با بهای تمام شده انتسابی
۱۴.۷۴	۱۸.۹۳	۴۰۶.۸۸۲	(۱.۷۴۲.۳۶۸)	۲.۱۴۹.۲۵۰	

۷-۵-۱- منفی شدن سود ناخالص محصولات زراعی عمدتاً بدلیل مصرف این محصولات در قسمت دامپروری و انتقال مبلغ ارزش منصفانه این تولیدات (درآمد عملیاتی) به قسمت ما به تفاوت ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری با بهای تمام شده انتسابی در سرفصل فوق است.

۸- بهای تمام شده انتسابی

۱۳۹۸				۱۳۹۹					
درصد نسبت				درصد نسبت					
به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد سنجش	
	میلیون ریال				میلیون ریال				
۸۸.۳۱	۱.۲۰۰.۱۵۰	۲۶.۰۰۱	۴۶.۱۵۷.۸۴۲	۹۳.۱۵	۱.۸۵۱.۲۸۲	۳۸.۹۹۶	۴۷.۴۷۳.۵۷۰	کیلوگرم	شیر خام
۱۰.۱۹	۱۳۸.۴۶۸	۷۰.۰۳۹.۴۵۴	۱.۹۷۷	۵.۳۳	۱۰۴.۰۲۳	۵۷.۴۰۷.۸۳۷	۱.۸۱۲	راس	گوساله نر
۰.۶۵	۸.۸۲۵	۲۴۹.۸۲۳	۳۵.۳۲۵	۰.۹۳	۱۸.۴۶۴	۳۹۴.۵۳۰	۴۶.۸۰۰	کیلوگرم	ماهی قزل آلا
۰.۷۳	۹.۸۶۰	۲۴۱.۶۶۷	۴۰.۸۰۰	۰.۶۱	۱۲.۰۷۴	۲۹۹.۹۹۰	۴۰.۲۴۸	مترمکعب	کود حیوانی
۰.۰۷	۹۰۷	۳۲.۹۹۴	۲۷.۴۹۰	۰.۰۷	۱.۳۲۹	۴۴.۹۹۰	۲۹.۵۴۰	کیلوگرم	کلزا
۰.۰۵	۶۷۱	-	۵۱.۵۷۰	۰.۰۱	۱۵۳	۱۴.۸۵۴	۱۰.۳۰۰	کیلوگرم	بذر جو
۱۰۰	۱.۳۵۸.۸۸۱			۱۰۰	۱.۹۸۷.۳۲۵				

کاهش نرخ بهای تمام شده انتسابی هر راس گوساله نر عمدتاً بدلیل کاهش نرخ فروش در سال مورد گزارش بوده است.

اختلاف بهای تمام شده انتسابی و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری (یادداشت ۵) مربوط به مواردی می باشد که یا به مصرف تولیدات از جمله گوساله های شیر خوار و یا به مصرف پرستل از جمله شیر و گوشت گوساله می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	زراعت	ماهی	شیر خام	کود حیوانی	رشد گوساله	گوساله بدو تولد	جنین	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد مستقیم	۹-۱	۶,۳۴۶	۱۰,۶۷۱	۱,۱۱۱,۸۱۹	-	۲۱۰,۵۳۱	۸۷,۸۲۰	۸,۹۲۷	۱,۵۰۶,۰۱۴	۱,۰۷۳,۲۷۳
دستور مستقیم	۹-۳	۱۳,۳۶۸	۱,۳۲۹	۱۰۵,۷۷۲	-	۲۵,۲۳۵	-	-	۱۴۵,۵۱۴	۱۰۳,۱۹۳
سربار تولید	۹-۳	۱۴,۷۹۴	۱,۶۴۲	۳۴۷,۹۸۸	-	۵۱,۲۲۹	-	-	۴۱۵,۶۵۳	۳۰۴,۶۸۶
جمع هزینه‌های تولید		۳۴,۳۰۸	۱۳,۵۵۲	۱,۶۳۵,۵۷۹	-	۲۸۶,۹۹۵	۸۷,۸۲۰	۸,۹۲۷	۲,۰۶۷,۱۸۱	۱,۴۸۰,۱۵۱
کار در جریان اول دوره (محصولات زراعی)		۹,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	۹,۶۹۹	۸,۳۴۳
کار در جریان پایان دوره (محصولات زراعی)		(۱۶,۰۸۶)	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۰۸۶)	(۹,۶۹۹)
هزینه‌های تولید		۲۷,۹۱۱	۱۳,۵۵۲	۱,۶۳۵,۵۷۹	-	۲۸۶,۹۹۵	۸۷,۸۲۰	۸,۹۲۷	۲,۰۶۰,۷۹۴	۱,۴۷۸,۷۹۵
مخارج تخصیص به دارایی زیستی مولد		-	-	-	-	(۳۲۹,۱۶۴)	(۴۰,۰۲۴)	-	(۳۶۹,۱۸۸)	(۲۰۱,۲۴۹)
هزینه‌های جذب نشده در تولید		-	-	(۱۰,۳۳۷)	-	-	(۳۸,۹۰۱)	-	(۴۹,۲۳۸)	(۴۰,۹۴۸)
ناخالص هزینه‌های تولید		۲۷,۹۱۱	۱۳,۵۵۲	۱,۶۲۵,۲۴۲	-	۵۷,۸۳۱	۸,۸۹۵	۸,۹۲۷	۱,۷۴۲,۳۶۸	۱,۳۳۶,۵۹۸
بهای تمام شده انتسابی کود حیوانی		-	-	(۱۲,۰۷۴)	۱۲,۰۷۴	-	-	-	-	-
بهای تمام شده جنین		-	-	۸,۹۲۷	-	-	-	(۸,۹۲۷)	-	-
خالص هزینه‌های تولید		۲۷,۹۱۱	۱۳,۵۵۲	۱,۶۳۲,۰۹۵	۱۲,۰۷۴	۵۷,۸۳۱	۸,۸۹۵	-	۱,۷۴۲,۳۶۸	۱,۳۳۶,۵۹۸

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد سنجش	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۲۰۱۰۲۵	۴۶,۴۰۶	۲۶۲,۹۰۰	۴۷,۱۹۶	تن	ذرت علوفه ای
۱۶۴,۳۱۱	۸,۸۷۰	۱۹۵,۱۰۶	۸,۰۰۳	تن	یونجه خشک
۸۴,۷۶۹	۵,۵۶۰	۹۱,۹۱۱	۵,۱۸۸	تن	جو
۸,۴۰۳	۸۶۷	۱۸,۶۵۵	۱,۲۸۸	تن	سیوس
۸۷,۷۴۳	۳,۲۳۲	۶۶,۹۱۶	۲,۱۳۶	تن	کنجاله سویا
۱۲۵,۶۰۰	۷,۳۸۸	۱۷۸,۹۵۵	۸,۳۵۴	تن	ذرت دانه ای
۱۸,۲۹۲	۳۹۵	۳۹,۴۹۵	۶۹۴	تن	پنبه دانه
۴۸,۴۰۹	۴۱۴	۹۱,۹۴۷	۴۶۰	تن	پودر جربی
۱۲,۴۳۲	۱۲,۹۴۹	۱۳,۰۶۷	۱۲,۶۰۴	دز	اسپریم، ازت، غلاف
۳۲,۳۵۶	۷۹۷	۱۶,۹۵۶	۳۰۲	تن	فولفت سویا
۲۸,۴۰۷	۱,۱۲۰	۴۹,۸۴۸	۱,۲۷۸	تن	شیر
۳۸,۸۳۲	۹۹۹	۶۴,۰۳۴	۱,۱۲۴	تن	مکمل
۳۶,۴۰۰	۵۹۰	۹۹,۱۲۳	۸۸۶	تن	پودر ماهی
۶۹,۷۲۲	۲,۹۰۵	۸۰,۸۱۱	۲,۶۹۸	تن	تفاله خشک
۱۷,۲۳۶	۸۳۴	۵۶,۴۳۹	۱,۱۲۹	تن	کنجاله کلزا
۱۲,۴۸۱	۳۷۸	۹,۱۹۷	۲۵۴	تن	جوش شیرین
۹,۸۵۳	۳,۰۳۷	۱۳,۵۸۷	۱,۳۷۰	تن	کلش
۲۵,۹۷۶	۷۹۰	۷۱,۲۳۵	۸۹۸	تن	پودر گوشت
۴۰,۶۱۳	-	۶۸,۳۱۹	-	واحد های مختلف	سایر محصولات مصرفی دامداری
۴,۱۸۴	-	۶,۹۶۹	-	واحد های مختلف	مواد مصرفی زراعی
۴,۹۶۹	-	۸,۸۴۷	-	واحد های مختلف	مواد مصرفی پرورش ماهی قزل آلا
۱,۲۵۸	۱۵۹,۶۷۷	۱,۶۹۷	۱۶۵,۳۲۳	قطعه	بچه ماهی
۱۰۰۷۳,۲۷۲		۱,۵۰۶,۰۱۴			

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.

۹-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۵۴۷,۳۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۱۷۰,۷۹۳ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۲۰	۲۳۹,۸۸۸	۲۰	۳۰۵,۴۶۶	ذرت علوفه ای
۱۶	۱۸۴,۳۷۱	۱۱	۱۷۲,۲۹۳	یونجه خشک
۷	۸۳,۶۷۱	۶	۸۵,۵۵۱	جو
۸	۹۶,۰۷۵	۵	۸۳,۹۲۸	کنجاله سویا
۱۲	۱۳۷,۰۹۳	۱۱	۱۷۶,۷۸۶	ذرت دانه ای
۴	۵۱,۱۳۰	۷	۱۰۸,۴۴۹	پودر جربی
۳	۳۴,۲۱۵	۱	۱۳,۴۵۹	فولفت سویا
۷	۸۵,۵۶۳	۵	۸۱,۲۶۸	تفاله خشک
۲۳	۲۵۸,۷۸۷	۳۴	۵۲۰,۱۲۱	سایر - ۴۸ نوع مواد اولیه
۱۰۰	۱,۱۷۰,۷۹۳	۱۰۰	۱,۵۴۷,۳۲۱	

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

شرح		۱۳۹۹ درصد از کل		۱۳۹۸ درصد از کل	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت های گروه و وابسته		۵۶.۵۶۶	۴	۱۲۲.۵۸۳	۱۰
سایر اشخاص		۱.۴۹۰.۷۵۵	۹۶	۱.۰۴۸.۲۱۰	۹۰
		۱.۵۴۷.۳۲۱	۱۰۰	۱.۱۷۰.۷۹۳	۱۰۰

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

دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		۱۳۹۹	
		۱۳۹۸	
		میلیون ریال	
		میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا		۹۷.۷۵۴	۲۸.۶۹۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۵.۴۸۳	۱۰.۴۰۳
عیدی و پاداش و بهره وری		۱۰.۷۳۸	۸.۴۳۸
باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان		۱۱.۵۳۹	۷.۰۳۵
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت		-	۶۴.۲۳۱
بهداشت و درمان دام		-	۹۵.۰۸۴
استهلاک دام های مولد		-	۴۱.۳۲۷
استهلاک دارایی های ثابت		-	۲۷.۳۶۷
بیمه دارایی های ثابت و دام های مولد		-	۲۳.۶۰۴
ابزار و ملزومات مصرفی		-	۱۹.۰۷۱
سوخت تأسیسات ، ماشین آلات و وسایل نقلیه		-	۴.۳۴۳
آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن		-	۲.۴۵۲
کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه		-	۲۹.۶۴۰
آبدارخانه و پذیرایی		-	۱.۶۲۲
هزینه آزمایشگاهی		-	۱.۸۹۶
سایر		-	۴۰.۴۵۰
		۱۴۵.۵۱۴	۴۱۵.۶۵۳
		۱۰۲.۱۹۳	۳۰۴.۶۸۶

۹-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه های وزارت کار (حدود ۳۰ درصد) و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از ابتدای بهمن ماه (حدود ۱۵ درصد) بوده است.

۹-۳-۲- افزایش هزینه های بهداشت و درمان عمدتاً بدلیل بالا رفتن نرخ خرید کلش، عاسه 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.

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۳.۴۵۴	۴.۹۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱۸	۶۲۴	بازخرید خدمت و مرخصی
۷۱۳	۱.۱۵۶	بیمه سهم کارفرما
۱.۵۲۴	۱.۶۹۱	تعمیر و نگهداری
۲.۶۰۹	۹۹۰	استهلاک
۶۲۹	۷۴۵	بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۶.۹۷۱	۹.۹۲۳	هزینه های عرضه مستقیم شیر خام - گالن ۵ لیتری
۲.۴۹۰	۸.۸۱۵	سایر
۱۸.۷۰۸	۲۸.۹۱۱	
		هزینه های اداری و عمومی
۶.۴۹۷	۸.۷۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۹۴	۲.۹۷۷	بازخرید خدمت و مرخصی
۹۲۸	۱.۴۲۴	بیمه سهم کارفرما
۸۵۰	۱.۱۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲.۸۸۷	۴.۲۶۸	حق الزحمه حسابرسی
۱.۰۳۶	۱.۸۸۲	تعمیر و نگهداری
۱.۰۲۸	۱.۰۶۷	استهلاک
۹۷۳	۸۵۷	آبدارخانه و پذیرایی
۶۵۲	۱.۱۹۰	خدمات کامپیوتری
۳۷۶	۷۰۰	هزینه های حق الدرج سهام در بورس
۹۷	۲۶۱	بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۴.۵۹۲	۶.۹۵۸	سایر
۲۰.۷۱۰	۳۱.۴۴۱	
۳۹.۴۱۸	۶۰.۳۵۲	

افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه های وزارت کار (حدود ۳۰ درصد) و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از ابتدای بهمن ماه (حدود ۱۵ درصد) بوده است.

۱۱- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۶۲۵	۱۱.۱۸۵	غرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی
۱.۵۴۳	۲.۰۵۵	سایر
۲۱.۱۶۸	۱۳.۲۴۰	

۱۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰.۹۴۹	۴۹.۲۳۸	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۹)
۲.۵۶۷	۲.۵۸۷	ضایعات غیر عادی تولید
۵۹۱	۹۲۲	سایر
۴۴.۱۰۷	۵۲.۷۴۷	

۱۲-۱- هزینه های جذب نشده در تولید، ناشی از توقفات تولید گوساله، شیرخام و شناسایی سقط جنین و مرده زایی است.

۱۲-۲- ضایعات غیر عادی تولید عمدتاً ناشی از تلفات دام های نر و ماده است.

۱۳- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۴۸۰	۵.۷۹۵	وام های دریافتی
۳.۴۸۰	۵.۷۹۵	بانک ها و موسسات اعتباری

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش دام های مولد و گوساله ها و تلیسه ها	۱۶۵۰۰۷۸	۱۴۶۰۴۴۴
	۱۶۵۰۰۷۸	۱۴۶۰۴۴۴

۱۴-۱- اطلاعات فروش و ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۳۹۸					
تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود	تعداد	سود
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	میلیون ریال
۱۲۳۲	۹۲۰۱۰۸	۲۹۰۷۳۶	۶۲۰۳۷۲	۱۶۶۰۰۰۹	۱۰۳۰۶۳۷	۱۳۳۴	۱۱۸۰۸۶۲
۶۰۱	۵۵۰۸۱۵	-	۵۵۰۸۱۵	۱۳۰۰۱۶۱	۶۴۰۳۴۶	۵۳۲	۲۹۰۳۶۷
-	۲۰۹۰۵	-	۲۰۹۰۵	-	(۲۰۹۰۵)	-	(۱۰۷۸۵)
۱۸۳۳	۱۵۰۰۸۲۸	۲۹۰۷۳۶	۱۲۱۰۰۹۲	۲۸۶۰۱۷۰	۱۶۵۰۰۷۸	۱۸۶۶	۱۴۶۰۴۴۴

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

۱۴-۱-۲- از مبلغ فروش مبلغ ۶۰۰۶۹۸ میلیون ریال مربوط به دام هایی است که به شرکت پروتئین گستر سینا (شرکت های وابسته) فروخته شده است.

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۰	۱۲۲	سود سپرده بانکی
(۳۲۸)	-	زیان حاصل از کنارگذاری دارایی
(۳۱,۱۰۶)	-	زیان حاصل از آتش سوزی دپوی انبار علوفه
۴	-	سایر
(۳۰,۵۹۰)	۱۲۲	

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۴۹۰	۳۰۷,۰۲۳	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱۵۱,۴۹۰	۳۰۷,۰۲۳	
۱۱۲,۳۷۴	۱۵۹,۴۰۵	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱۱۲,۳۷۴	۱۵۹,۴۰۵	
۲۶۳,۸۶۴	۴۶۶,۴۲۸	سود خالص
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۴,۹۸۵,۳۱۳,۶۹۹	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

در پایان سال مالی مورد گزارش سرمایه این شرکت از مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۹۹۳,۹۴۰ میلیون ریال از محل مازد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی های در		جمع		ماشین الات و		ساختمان و		زمین	
جمع	چران تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	چاه ها و قنوت	تاسیسات	جمع	تجهیزات	تاسیسات	زمین
۳۸۴,۷۸۲	۳,۶۰۳	۳۸۱,۱۷۹	۴,۷۲۹	۱۴,۵۴۹	۳۴,۰۷۱	۱۷,۳۶۸	۱۳۲,۶۱۸	۱۸۷,۸۴۴			
۳۳,۱۴۷	۱,۳۴۰	۳۱,۸۰۷	۱,۱۹۶	۳,۴۴۶	۱۰,۷۱۴	۱۰,۶۳	۱۵,۳۸۸	-			
(۸۴۲)	-	(۸۴۲)	-	-	-	(۸۴۲)	-	-			
-	(۳,۴۸۱)	۳,۴۸۱	-	-	-	۷۱۸	۲,۷۶۳	-			
۴۱۷,۰۸۷	۱,۴۶۲	۴۱۵,۶۲۵	۵,۹۲۵	۱۷,۹۹۵	۴۴,۷۸۵	۱۸,۳۰۷	۱۴۰,۷۶۹	۱۸۷,۸۴۴			
۳۶,۴۴۸	۱,۹۴۵	۳۴,۵۰۳	۳,۶۰۱	۴,۱۸۹	۴,۳۷۷	۶۸۷	۳۱,۵۴۹	-			
۴,۶۴۳,۹۴۰	-	۴,۶۴۳,۹۴۰	-	-	-	-	-	۴,۶۴۳,۹۴۰			
-	(۲,۷۹۱)	۲,۷۹۱	-	-	-	-	۲,۷۹۱	-			
۵۰۹۷,۴۷۵	۶۱۶	۵۰۹۶,۸۵۹	۹,۵۳۶	۲۳,۲۸۴	۴۹,۱۶۲	۱۸,۹۹۴	۱۶۵,۱۰۹	۴,۸۳۱,۷۸۴			
۶۹,۳۹۹	-	۶۹,۳۹۹	۲,۶۵۹	۷,۲۴۷	۲۳,۴۷۰	۴,۳۱۲	۳۱,۷۱۱	-			
۲۵,۲۲۰	-	۲۵,۲۲۰	۱,۰۶۶	۲,۹۰۲	۴,۹۴۳	۱,۶۳۷	۱۳,۷۷۲	-			
(۵۱۵)	-	(۵۱۵)	-	-	-	(۵۱۵)	-	-			
۹۴,۲۰۴	-	۹۴,۲۰۴	۳,۷۲۵	۱۱,۱۴۹	۲۸,۴۱۳	۵,۴۳۴	۴۵,۴۸۳	-			
۲۹,۲۰۵	-	۲۹,۲۰۵	۱,۳۰۹	۲,۳۴۳	۴,۹۹۵	۱,۵۸۵	۱۸,۹۷۴	-			
۱۲۲,۴۰۹	-	۱۲۲,۴۰۹	۵,۰۳۴	۱۳,۴۹۱	۳۳,۴۰۸	۷,۰۱۹	۶۴,۴۵۷	-			
۴,۹۷۴,۰۶۶	۶۱۶	۴,۹۷۳,۴۵۰	۴,۴۹۲	۸,۷۹۳	۱۵,۷۵۴	۱۱,۹۷۵	۱۰۰,۶۵۲	۴,۸۳۱,۷۸۴			
۳۲۲,۸۸۳	۱,۴۶۲	۳۲۱,۴۲۱	۲,۲۰۰	۶,۸۴۶	۱۶,۳۷۲	۱۲,۸۷۳	۹۵,۲۸۶	۱۸۷,۸۴۴			

۱۷-۱- افزایش سرفصل ساختمان و تاسیسات عمدتا مربوط به ساخت ساختمان آغوزخانه احداث فاضلاب منازل مسکونی، آبرسانی منازل مسکونی، تعمیر اساسی ژنراتور برق کمتر واحد شهریار و همچنین ساخت آب انبار، انتقال آب تصفیه خانه، برق رسانی و ساخت آب انبار واحد حسن آباد بوده است.

۱۷-۲- افزایش سرفصل تجهیزات و ماشین آلات عمدتا مربوط به تعمیر اساسی دستگاه فیدر تانوما و دستگاه سیراتور می باشد.

۱۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از بوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- زمین در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴,۶۴۳,۹۴۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹ - میلیون ریال		۱۳۹۸ - میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی
۱۸۷,۸۴۴	۴۸۳۱,۷۸۴	۱۸۷,۸۴۴	-
زمین			

۱۷-۳- مبلغ ۷۶۱ میلیون ریال از زمین، ساختمان و تاسیسات در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک کشاورزی است.

۱۷-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
نگهداشت سنج	۱,۳۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۵	۱۰۰
توسعه	-	۴۸۰	۶۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۹۰
نگهداشت سنج	۱۵۲	۱۳۶	۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷	۱۵
	۱,۴۶۲	۶۱۶	۵,۶۰۰			

۱۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
حق امتیاز	نرم	
خدمات عمومی	افزار ها	جمع
۸۹۰	۶۵۷	۱.۵۴۷
۸۹۰	۶۵۷	۱.۵۴۷
۲۹۲	-	۲۹۲
۱.۱۸۲	۶۵۷	۱.۸۳۹
-	۲۱۹	۲۱۹
-	۲۱۹	۲۱۹
-	۴۳۸	۴۳۸
-	۲۱۹	۲۱۹
-	۶۵۷	۶۵۷
۱.۱۸۲	-	۱.۱۸۲
۸۹۰	۲۱۹	۱.۱۰۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت دآمداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۶	۳۹۶
۳۹۶	۳۹۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد	درصد سرمایه
مبلغ	مبلغ	سهام	گذاری
دفتری	دفتری		
۹	۹	۲,۵۰۰	-
۱	۱	۱۰۰	-
۸۶	۸۶	۱۶,۴۰۸	-
۳۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰	-
۳۸۷	۳۸۷		
۳۹۶	۳۹۶		

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت مگسال

سایر شرکت ها:

شرکت توسعه صادرات

شرکت تعاونی شباهنگ

صندوق توسعه بخش کشاورزی

ارزش بازار هر سهم شرکت مگسال در پایان سال مورد گزارش ۳۲,۷۵۰ ریال بوده است.

۲۰- دارایی های زیستی مولد

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

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته									
مبلغ دفتری		مانده در		مانده در		مانده در		بهای تمام شده			
		پایان دوره	تلفات	پایان دوره	تلفات	پایان دوره	تلفات	فروخته شده	افزایش	مانده در	بهای تمام شده
۱۳۹۸	۱۳۹۹									بهای تمام شده	
۲۰۶,۱۶۶	۲۵۴,۷۰۹	۹۴,۳۰۸	-	۴۱,۳۲۷	۸۲,۷۱۷	۳۴۹,۰۱۷	۱۵۲,۴۴۲	-	-	۲۸۸,۸۸۳	دام های مولد
۱۷۹,۵۱۹	۲۴۰,۷۸۶	-	-	-	-	۲۴۰,۷۸۶	(۱۵۲,۲۴۲)	(۱,۵۳۱)	(۵۵,۸۱۵)	۱۷۹,۵۱۹	گوساله ها و تلبسه ها
۲۸۵,۶۸۵	۴۹۵,۴۹۵	۹۴,۳۰۸	-	۴۱,۳۲۷	۸۲,۷۱۷	۵۸۹,۸۰۳	-	(۱,۵۳۱)	(۱۴۷,۹۲۳)	۲۷۰,۸۵۵	۴۶۸,۴۰۳

۲۰-۱- منظور تعیین پوشش بیمه ای دارایی ها، کمیته امور بیمه ای در واحد های تحت پوشش جهت شناسایی حوزه ریسکی شرکت تشکیل و نسبت به تعیین پوشش بیمه دارایی ها اقدام نموده است. بنظر هیات مدیره با اجرای دستورالعمل تعیین پوشش بیمه دارایی ها، حوزه ریسکی فعالیت به نحو مناسب پوشش یافته است.

۲۰-۲- دارایی های زیستی مولد از نظر مقداری به شرح جدول زیر است :

تقل و		تقل و		تقل و		تقل و		تقل و		تقل و	
مانده در	انتقالات و	کاهش	افزایش	مانده در	انتقالات و	کاهش	افزایش	مانده در	انتقالات و	کاهش	افزایش
پایان دوره	تعدیلات	طی دوره	طی دوره	پایان دوره	تعدیلات	طی دوره	طی دوره	پایان دوره	تعدیلات	طی دوره	طی دوره
۴۰۳۶	۱۲۷۵	(۱۲۳۲)	-	۳۹۹۳	۱۲۷۵	(۱۲۳۲)	-	۳۹۹۳	۱۲۷۵	(۱۲۳۲)	-
۲۹۹۰	(۱۲۷۵)	(۶۵۰)	۱۸۵۳	۳۰۶۲	(۱۲۷۵)	(۶۵۰)	۱۸۵۳	۳۰۶۲	(۱۲۷۵)	(۶۵۰)	۱۸۵۳
۷۰۲۶	-	(۱۸۸۲)	۱۸۵۳	۷۰۵۵	-	(۱۸۸۲)	۱۸۵۳	۷۰۵۵	-	(۱۸۸۲)	۱۸۵۳

تفاوت تعداد کاهش طی دوره با فروش رفته (یادداشت ۱-۱۴) مربوط به تلفات در طی سال می باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی
۲۱.۴۵۷	۲۲.۵۰۲	خرید مواد اولیه
۷.۰۵۲	۵.۵۲۴	بیمه دارایی ها
۴.۱۸۳	۲۸۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۸۰	۴۰۰	خرید خدمات
۶۸۳	۲.۲۴۴	سایر
۳۳.۶۵۵	۳۰.۹۵۵	

۲۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل وجوه واریزی جهت خرید نهاد های دامی شامل جو ، ذرت دانه ای و کنجاله سویا از طریق سامانه بازارگاه و همچنین خرید سبوس از شرکت تعاونی مهاد است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹.۷۷۵	۳۳۳.۵۵۸	مواد اولیه و بسته بندی (خوراک دام و زراعت)
۱۸.۵۰۴	۴۰.۱۳۴	قطعات و لوازم یدکی
۸.۴۳۰	۱۰.۶۸۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۲۳۶.۷۰۹	۳۸۴.۳۷۲	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال ۱۳۹۹ عمدتاً شامل یونجه خشک، ذرت علوفه ای، کلش، تفاله خشک، پنبه دانه، ذرت دانه ای، جو، کنجاله سویا، پودر چربی و سایر مواد اولیه است.

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

۲۲-۳- کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً شامل جو به وزن ۱۶۹ تن و مبلغ ۲۰۴۹ میلیون ریال، ذرت دانه ای به وزن ۲۰۶ تن و مبلغ ۲،۸۲۶ میلیون ریال و کنجاله سویا به وزن ۴۰ تن و مبلغ ۱،۳۱۴ میلیون ریال و تفاله خشک به وزن ۳۳ تن و مبلغ ۵۳۲ میلیون ریال و سایر اقلام به مبلغ ۶۷۵ میلیون ریال است که تحویل شرکت های محیا، مگسال و جهان صالح گردیده است.

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۳۰.۵۶۰	۲۶.۲۳۰	-	۲۶.۲۳۰
۳۰.۵۶۰	۲۶.۲۳۰	-	۲۶.۲۳۰
۵۴.۳۱۳	۷۵.۵۵۴	-	۷۵.۵۵۴
۷۲.۰۰۶	۵۱.۰۲۷	(۶.۲۹۷)	۵۷.۳۲۴
۱۲۶.۳۱۹	۱۲۶.۵۸۱	(۶.۲۹۷)	۱۳۲.۸۷۸
۱۴۶.۸۷۹	۱۵۲.۸۱۱	(۶.۲۹۷)	۱۵۹.۱۰۸

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سپرده های موقت

سایر

۲۰.۴۳	۱.۶۳۰	-	۱.۶۳۰
۷۹۷	۷۹۷	-	۷۹۷
۱.۱۲۳	۲.۴۰۱	(۱۶)	۲.۴۱۷
۳.۹۶۳	۴.۸۲۸	(۱۶)	۴.۸۴۴
۱۵۰.۸۴۲	۱۵۷.۶۳۹	(۶.۳۱۳)	۱۶۳.۹۵۲

۲۲-۱-۱- تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹، مبلغ ۱۴۶.۸۲۶ میلیون ریال (اشخاص وابسته مبلغ ۷۲.۶۵۲ میلیون ریال و سایرین مبلغ ۷۴.۱۷۴ میلیون ریال) از حساب های دریافتنی فوق وصول شده است.

۲۲-۱-۲- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات عمدتاً بصورت ۲۴ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۲۲-۱-۳- اقلام عمده حسابهای دریافتنی تجاری شامل شرکت پاستوریزه پاک به مبلغ ۷۲.۶۵۲ میلیون ریال، شرکت لبنی میهن به مبلغ ۱۹.۳۱۵ میلیون ریال، شرکت شیرین عسل به مبلغ ۱۶.۵۲۳ میلیون ریال و شرکت دومینو به مبلغ ۱۳.۰۴۳ میلیون ریال می باشد.

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۶۹۹	۱۶.۰۸۶	محصولات زراعی در جریان کشت
۱۴.۸۳۳	۲۴.۵۴۳	۲۴-۱ گوساله نر در جریان پرورش - ۴۴۵ راس
۳.۳۳۹	۶.۰۲۱	۲۴-۲ جنین در جریان پرورش - ۵۰۳ راس
۳۹۷	-	شیر خام
۲۸.۳۶۸	۴۶.۶۵۰	

۲۴-۱- وضعیت دارایی های زیستی غیر مولد - گوساله های گوشتی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ
میلیون ریال	رأس	میلیون ریال
۱۷.۳۳۶	۳۵۶	۱۴.۸۳۳
۲۳.۵۷۷	-	۴۰.۸۰۳
۸۴.۱۴۷	-	۲۷.۸۵۷
۲۹.۳۷۵	۱.۹۴۷	۴۶.۱۲۸
(۱۳۸.۴۶۸)	(۱.۹۷۷)	(۱۰۴.۰۲۳)
(۱.۱۳۴)	(۶۳)	(۱.۰۵۵)
۱۴.۸۳۳	۲۶۳	۲۴.۵۴۳

موجودی اول دوره گوساله گوشتی

قیمت تمام شده رشد گوساله نر طی دوره

خالص تغییرات در ارزش منصفانه

تولد طی دوره

فروش طی دوره

تلفات

موجودی پایان دوره گوساله گوشتی

۲۴-۱-۱ ارزش منصفانه گوساله گوشتی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

الف - تغییرات عمده ای در شرایط بازار در دوره مالی بعد انتظار نمی رود.

ب - تمام گوساله های گوشتی پروار به صورت لاشه و گروه سنی یائین تراز پروار به طور زنده بفروش خواهد رسید.

ج - برای تعیین ارزش منصفانه فروش گوساله گوشتی طی نامه شماره ۴۰/۶/۱۳/۶۶۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۸/۱۸ شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس بارس جهت تکمیل پروژه پرواربندی شرکت فجر اصفهان (شرکت های هم گروه) بر اساس نرخ تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری و جدول کمیون مزایده استفاده شده است.

۲۴-۲ موجودی جنین و محصولات زراعی در جریان کشت با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها به قیمت تمام شده در حساب ها منعکس گردیده است.

۲۴-۳ مطابق مقررات صندوق بیمه محصولات کشاورزی در منطقه شهریار، محصول جو و کلزا مشمول بیمه می باشد که این اقدام صورت گرفته است و در

رابطه با گوساله نر نظر به اینکه مطابق مقررات بعد از ۳ ماهگی بیمه می شوند و سیاست شرکت عینی بر فروش این گروه از دام ها می باشد لذا گوساله های نر بیمه نمی باشند.

۲۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳.۸۲۴	۲۳.۸۱۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۰۶	۸۰۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۴.۴۳۰	۲۴.۶۱۹	

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴,۹۹۳,۹۴۰ میلیون ریال، شامل ۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۸,۰۴	۶۳,۱۳۶,۷۶۰	۱۷,۰۴	۸۵۰,۹۲۸,۹۴۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۹,۸۱	۱۳۹,۳۵۲,۱۰۳	۳۹,۶۹	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)
۱۳,۱۵	۴۶,۰۱۳,۲۸۲	۱۲,۶۸	۶۳۳,۳۲۷,۹۶۸	خانواده باقریان
۳,۴۳	۱۲,۰۰۶,۳۲۵	۰,۱۰	۵,۰۰۵,۸۶۲	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
۰,۰۰	۳,۸۰۰	۰,۰۰	۵۴,۳۱۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۲۵,۵۷	۸۹,۴۸۷,۷۳۰	۳۰,۴۹	۱,۵۲۲,۷۱۲,۲۳۹	سایر سهامداران و سهام عرضه شده در بورس
۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	

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

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱,۳۲۷ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
-	۴,۶۴۳,۹۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی (طبقه زمین)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۳,۵۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات اخیر، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹	۱۳۹۸
تجاری			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۵۸.۰۱۲	۷۸.۹۹۷
		۵۸.۰۱۲	۱۰۶.۳۳۸
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۸۴.۹۸۱	۱.۸۹۳
		۸۵.۴۶۰	۴۱.۰۵۰
		۱۴۳.۴۷۲	۴۲.۹۴۳
			۱۴۹.۲۸۱
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص		-	۳.۰۵۰
		-	۳.۰۵۰
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
حقوق و دستمزد پرداختنی		۴.۸۲۶	۴.۲۴۰
حق بیمه های پرداختنی		۳.۶۰۳	۲.۴۴۹
مالیات های تکلیفی و حقوق سپردها		۱.۲۰۸	۸۱۷
هزینه های پرداختنی		۱۷.۱۵۳	۷۸۵
مالیات پرداختنی		۷۳۹	۱۹.۸۳۸
بیمه تامین اجتماعی		۶.۴۷۳	۵.۳۳۱
حق تقدم های استفاده نشده		۱۲.۵۳۶	۴.۲۴۳
سایر		۳۱.۸۱۴	۳۶.۶۰۳
		۱۴۸.۰۹۷	۲۵.۰۴۲
		۱۴۸.۰۹۷	۱۶۷.۱۰۶
		۲۹۱.۵۶۹	۱۷۰.۱۵۶
			۳۱۹.۴۳۷

۲۸-۱-۱- مانده حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً بابت بدهی به آقایان علی شلتوکی به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال، رضا تاجیک به مبلغ ۳,۷۰۷ میلیون ریال،

محمد جعفری به مبلغ ۳,۱۴۷ میلیون ریال، شهاب کمالی به مبلغ ۷,۶۸۲ میلیون ریال، اسماعیل حسن خانی به مبلغ ۶,۰۲۹ میلیون ریال و احمد مرشدی به مبلغ ۳,۳۱۷ میلیون ریال جهت خرید ذرت علوفه ای و بدهی به شرکت های آفرین دانه سیاهان به مبلغ ۸,۷۹۸ میلیون ریال، ساحل کار انزلی به مبلغ ۱۷,۳۶۶ میلیون ریال، فراز دانه فرداد به مبلغ ۲۸,۴۸۹ میلیون ریال، کیمیا رشد سیاهان به مبلغ ۱۰,۲۳۴ میلیون ریال و موسسه بهروران هشتاین ری به مبلغ ۵,۲۸۹ میلیون ریال و آقای حسن افشار به مبلغ ۱۲,۰۷۳ میلیون ریال جهت خرید مکمل دامی، بودر ماهی، کنجاله کلزا، بودر چربی، اسپرم و بودر گوشت بوده است که تا تاریخ تهیه این صورت های مالی مبلغ ۸۰,۳۱۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۸-۱-۲- با توجه به گزارش موسسه حسابرسی تامین اجتماعی، آن سازمان بابت عملکرد بیمه ای سال ۱۳۹۶ این شرکت مبلغ ۲,۶۴۱ میلیون ریال حق بیمه مطالبه نموده است که مورد اعتراض قرار گرفته و پس از تشکیل و حضور و انجام دفاع در هیات بدوی، آن هیات تا تاریخ تهیه این صورت های مالی رای نهایی خود را ابلاغ ننموده است.

۲۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹	۱۳۹۸
اشخاص وابسته			
		۱۷۸.۸۴۸	۱۴۱.۶۸۶
		۱۷۸.۸۴۸	۱۴۱.۶۸۶

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

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۳.۰۹۷	۳۰.۹۵۲	۱۲.۱۴۵	۳۱.۳۰۱	۱۹.۷۳۲	۱۱.۵۶۹

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳.۹۲۱	۲۴.۳۴۹	بانک کشاورزی
۳۱.۸۴۱	۱۳.۸۷۳	بانک سینا
(۱۲.۶۶۵)	(۶.۹۲۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۳.۰۹۷	۳۱.۳۰۱	
(۳۰.۹۵۲)	(۱۹.۷۳۲)	حصة بلند مدت
۱۲.۱۴۵	۱۱.۵۶۹	حصة جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۱۶۴	۱۱.۸۱۱	۱۸ درصد
۲۳.۹۳۳	۱۹.۴۹۰	۱۴ درصد
۴۳.۰۹۷	۳۱.۳۰۱	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۱.۵۶۹	۱۴۰۰
۱۱.۲۷۵	۱۴۰۱
۶.۶۴۷	۱۴۰۲
۱.۸۱۰	۱۴۰۳
۳۱.۳۰۱	

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۱۶۹	۷۶۱	در قبال اسناد مالکیت دامداری
۳۹.۹۲۸	۳۰.۵۴۰	در قبال سفته یا چک با تضمین شرکت های محیا و مگسال
۴۳.۰۹۷	۳۱.۳۰۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۱.۰۶۰
دریافت نقدی	۱۹.۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳.۴۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۵.۳۵۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵.۰۹۲)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۳.۰۹۷
دریافت نقدی	-
سود و کارمزد و جرائم	۵.۷۹۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۱.۵۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶.۰۰۶)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۱.۳۰۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۲۵.۴۹۹	۳۳.۱۷۰
پرداخت شده طی سال	(۵.۴۸۲)	(۶.۳۶۷)
نقل و انتقال از شرکت های گروه	-	۲۵
ذخیره تأمین شده	۱۳.۱۵۳	۲۱.۶۸۶
مانده در پایان سال	۳۳.۱۷۰	۴۸.۵۱۴

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
اسناد	مانده		اسناد	مانده		
جمع	پرداختنی	پرداخت نشده	جمع	پرداختنی	پرداخت نشده	
۱۹.۷۸۷	۷.۵۰۰	۱۲.۲۸۷	۵.۶۴۴	-	۵.۶۴۴	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۶۶.۱۳۸	۲۰.۰۰۰	۴۶.۱۳۸	سال ۱۳۹۸
۱۹.۷۸۷	۷.۵۰۰	۱۲.۲۸۷	۷۱.۷۸۲	۲۰.۰۰۰	۵۱.۷۸۲	

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم سال ۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال و سال ۹۸ مبلغ ۷۱۰ ریال است.

۳۱-۲- از مبلغ سود سهام پرداختنی در پایان سال مبلغ ۲۲.۶۰۵ میلیون ریال آن مربوط به اشخاص وابسته است.

۳۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت از مشتریان	۱.۹۲۱	۶.۶۱۳
سایر مشتریان	۱.۹۲۱	۶.۶۱۳

۳۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳.۸۶۴	۴۶۶.۴۲۸	سود خالص
		تعدیلات
۳.۴۸۰	۵.۷۹۵	هزینه های مالی
(۱۴۶.۴۴۴)	(۱۶۵.۰۷۸)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۷.۶۷۱	۱۵.۳۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۲.۵۰۸	۷۰.۷۵۱	استهلاک دارایی های زیستی مولد و دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۹۱.۰۷۹	۳۹۳.۲۴۰	
(۳۱.۳۳۴)	(۶.۷۹۷)	دریافتنی های عملیاتی (افزایش)
(۴۵۱)	(۱۸.۳۸۲)	دارایی های زیستی غیرمولد (افزایش)
۳۱.۳۲۰	۱۱.۳۴۳	کاهش موجودی مواد و کالا
۱.۶۹۱	۲.۷۰۰	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۶.۲۹۱)	(۱۷۷.۷۹۶)	پرداختنی های عملیاتی (کاهش)
(۱.۳۰۱)	۴.۶۹۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲۴.۷۱۳	۲۰۹.۰۰۰	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹.۰۹۸	۶۲۸.۶۲۷	جمع بدهی
(۲۴.۴۳۰)	(۲۴.۶۱۹)	موجودی نقد
۵۳۴.۶۶۸	۶۰۴.۰۰۸	خالص بدهی
۶۲۴.۸۷۹	۵.۴۸۶.۷۴۷	حقوق مالکانه
۸۶	۱۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۴-۳- ریسک بازار

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

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

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

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

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پاستوریزه پاک	۷۲,۶۵۲	-	-
شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن	۴۱,۱۴۵	۱,۲۱۷	-
شرکت فرآورده های شیرین عسل	۱۶,۵۲۳	-	-
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	۱۳,۰۴۳	-	-
سایر	۱۵,۷۴۵	۹,۳۷۴	۶۲۹۷
جمع	۱۵۹,۱۰۸	۱۰,۵۹۱	۶,۲۹۷

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۸,۲۹۰	۱۱۵,۱۸۲	-	-	۱۴۳,۴۷۲
سایر پرداختنی ها	۱۷,۰۱۳	۲۳,۲۷۲	۹۳,۹۷۹	۱۳,۸۳۳	۱۴۸,۰۹۷
تسهیلات مالی	-	-	۱۱,۵۶۹	۱۹,۷۳۲	۳۱,۳۰۱
سود سهام پرداختنی	۷۱,۷۸۲	-	-	-	۷۱,۷۸۲
جمع	۱۱۷,۰۸۵	۱۳۸,۴۵۴	۱۰۵,۵۴۸	۳۳,۵۶۵	۳۹۴,۶۵۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	فروش دارایی زیستی غیر عولد	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت مادر	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۵۰۱	-	-	-
	جمع			-	۵۰۱	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۴۵	۱۵۰۷۶	-	-	-
	شرکت خرمدره	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۱۳۰	-	-	۱۰۰۰۰
	شرکت مگسال	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۳۲۴	-	-	۹۰۰۰
	شرکت بینالود نیشابور	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۴۰۸۸۳
	شرکت ابراهیم آباد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۴۰۰
	شرکت کشت و صنعت محیا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۰۱	۱۰۲۴	-	-	-
	شرکت قیام اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۱	-	-	-	-
	شرکت باغداری مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۹۸۶	-	-	-	-
	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۰۱۷۰	۱۷۳	-	-	-
	شرکت دشت گل کردستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۰۳۵۸	-	-	-
	شرکت ران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۰۳۹۶	۶۷	-	-	-
	شرکت فجر اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۴۱۰۴۶۷	-	-
	شرکت دشت ناز ساری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۰۱۲	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸۰۳۱۸	-	-	۷	-
	شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۴۱۲	-	-	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۰۵۷۴	۶۰۰۶۹۸	-	-	-
	شرکت پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۴۰	۶۷۰۰۵۲۲	-	-	-
	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۲۰	-	-	-
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۲۰۷۱۲	-	-	-	-
	موسسه حسابرسی هادی پینات	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۲۹	-	-	-	-
	جمع			۵۶۰۵۶۶	۷۵۰۰۶۹۲	۴۱۰۴۶۷	۷	۲۴۰۲۸۳
	جمع کل			۵۶۰۵۶۶	۷۵۱۰۱۹۳	۴۱۰۴۶۷	۷	۲۴۰۲۸۳

۳۵-۱- شرایط حاکم بر معاملات اشخاص وابسته با شرایط معاملات حقیقی یکسان بوده و ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی های تجاری	کالای امانی مانده دیگران	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	کالای امانی دیگران نزد ما	پرداختنی های بلند مدت	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار عمده	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۳)
	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	-	۵۶,۷۲۴	-	۱۷۸,۸۴۸	-	(۲۳۵,۵۹۲)	-	-	(۳۰۳,۳۵۲)
	جمع	-	-	-	-	۵۶,۷۲۴	-	۱۷۸,۸۴۸	-	(۲۳۵,۵۹۲)	-	-	(۳۰۳,۵۱۵)
شرکت های گروه	شرکت کشت و صنعت خرمدره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۵	(۷۳۴)
	شرکت مگسال	۵۹۱	۲,۳۴۸	۸۵۰	-	-	۱,۸۵۰	-	-	۳,۷۸۹	(۱,۸۵۰)	۳,۳۰۳	(۱,۲۱۸)
	شرکت دشت آذر نگین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷	-
	شرکت دشت گل کردستان	۱,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۸	-	۷۳	-
	شرکت شیر و گوشت زاگرس	-	-	۱۳۴	-	-	-	-	-	۱۳۴	-	-	۱۳۴
	شرکت قیام اصفهان	-	-	-	-	۷	-	-	-	(۷)	-	۶۳	-
	شرکت کساورزی فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳)
	شرکت دشت ناز ساری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۳)
	شرکت شیر و دام کنگاور	-	-	-	-	۱۵	-	-	-	-	(۱۵)	۳۸۲	-
	شرکت کشت و صنعت محیا	-	۷,۹۳۳	۴۶	-	-	۵,۱۳۹	-	-	۷,۹۳۳	(۵,۱۸۵)	۵,۲۰۳	(۳۰,۰۵۱)
	ران	۴۴	-	-	-	-	-	-	-	۴۴	-	۱۳۹	-
	ابراهیم آباد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۷)
	شرکت سرجان بنیاد	۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۹	-	-	(۳۲۳)
	شرکت دانه چین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۹)
	شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	۵,۴۶۴	-	-	-	-	(۵,۴۶۴)	-	(۲۲۵)
	شرکت بهنوش	-	-	۳	-	-	-	-	-	-	(۳)	-	(۲)
	کارگزاری بورس بهگزین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۶)
	شرکت پاستوریزه پاک	۷۲,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۶۵۱	-	۵۲,۸۰۳	-
	بشپتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	۶۴۶	-	-	-	-	-	۶۴۶	-	۴۵۱	-
	مؤسسه حسابرسی هادی بینات	-	-	-	-	۲۶	-	-	-	-	(۲۶)	-	(۷)
	شرکت پروشن گستر سینا	-	-	-	-	۶۶	-	-	-	-	(۶۶)	۸۷۰	-
	مؤسسه توسعه آموزشی پژوهشی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴)
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سینا	-	-	-	-	۳۸	-	-	-	-	(۳۸)	-	(۳۶)
	شرکت پارک ارم	۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۱	-	-	-
	شرکت قند شروان	-	-	۳۶۴	-	-	-	-	-	-	(۳۶۴)	-	(۲۶,۱۳۲)
	جمع	۷۵,۵۵۴	۱۰,۲۸۱	۱,۶۳۰	۴۷۹	۵,۵۵۰	۶,۹۸۹	-	-	۸۷,۲۶۵	(۱۳,۰۱۸)	۶۴,۷۸۶	(۳۵,۰۰۱)
سایر اشخاص وابسته	احسان اله باقریان	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	۲۲,۶۰۵	-	(۲۲,۶۲۳)	(۷,۶۶۲)
	جمع	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	۲۲,۶۰۵	-	(۲۲,۶۲۳)	(۷,۶۶۲)
جمع کل		۷۵,۵۵۴	۱۰,۲۸۱	۱,۶۳۰	۴۷۹	۶۲,۳۱۲	۶,۹۸۹	۱۷۸,۸۴۸	۲۲,۶۰۵	۸۷,۲۶۵	(۲۷۱,۲۳۳)	۶۴,۷۸۶	(۳۴۴,۱۷۸)

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی است.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۰۰۰	۴۶,۳۰۰
۳۴,۰۰۰	۴۶,۳۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت مگسال

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲۶,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و فروش دام های مولد (داشتی) مازاد تامین خواهد شد.