

بسمه تعالی



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

شماره :

۶۳۶ - ۱۴۵۴/۷

تاریخ :

۱۴۵۴، ۴، ۹

پیوست :

آرشیو بایگ

شرکت دایماداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

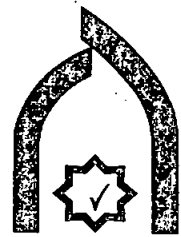
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

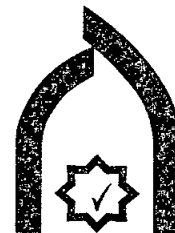
صورت جریانهای نقدی

۴۶ الی ۶

یادداشتهای توضیحی

۱ الی ۳۵

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی در خصوص موجودی مواد اولیه شامل موارد زیر بوده و محدود به این موارد نیست:

- شناخت کنترل های داخلی حاکم بر ارزشیابی موجودیها و ارزیابی طراحی، اجرا و اثربخشی عملیاتی.
- 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 اندازه گیری موجودی مواد اولیه

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، موجودی مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۱،۸۷۲ 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 شمارش مقادیر فیزیکی، کنترل شده و هرگونه کسری و اضافه نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حسابها ثبت می گردد. آثار ناشی از این شمارش ها، می تواند به تعدیل های با اهمیتی در درآمدها و هزینه ها و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

باتوجه به آثار ناشی از شمارش 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 مبالغ ۲۶۲۸ و ۱۶۲ میلیارد ریال در صورتهای مالی انعکاس یافته است.

دارایی های زیستی مولد و غیرمولد طبق الزامات استاندارد حسابداری شماره ۲۶ با موضوع فعالیتهای 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 هر گونه تغییر در تسهیم هزینه ها منجر به تغییرات قابل ملاحظه ای در سود و زیان، تغییرات در خالص ارزش منصفانه داراییهای زیستی مولد و غیر مولد و حاشیه سود خواهد شد.

با توجه به موارد یاد شده، تسهیم هزینه های تولید به دارایی های زیستی مولد و غیر مولد و هزینه های تولید مندرج در صورت سود و زیان سال و همچنین دارایی های زیستی مولد و غیرمولد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

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

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید و مصرف.
- نظارت بر انبارگردانی و کنترل نحوه شمارش و ارزیابی موجودیها.

- مقایسه مصرف مواد اولیه با استاندارد مصرف مواد.
- کنترل ظرفیت سیلوها و مقایسه مقادیر برآورد شده با ظرفیت مزبور.

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

• 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 شامل موارد زیر بوده و محدود به این موارد نیست:

• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت دارایی های زیستی مطابق با استانداردهای حسابداری شماره ۲۶ با موضوع فعالیتهای 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 هزینه ها و مفروضات اینگونه تسهیم ها به دارایی های زیستی مولد و غیرمولد.
- انجام محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

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

مسائل عمده حسابرسی

معاملات و افشاهای مربوط به اشخاص وابسته

به شرح یادداشت های توضیحی ۷-۷، ۳-۱۴ و ۱-۳۷ صورت های مالی، طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۶۲ میلیارد ریال (معادل ۲۶ درصد فروش محصولات) و مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال (معادل 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 ۲۱۸ میلیارد ریال (معادل ۳ درصد) از مواد اولیه خریداری شده از اشخاص وابسته می باشد. با توجه به با اهمیت بودن معاملات مربوط به اشخاص وابسته، صحت اندازه گیری و کامل بودن افشای اینگونه معاملات به عنوان مسائل عمده سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روشهای شناسایی و اندازه گیری فروش و خرید 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 وابسته مورد ارزیابی قرار گرفت.

• رسیدگی 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 صورت گرفته 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 حسابهای فیما بین تهیه شده با اشخاص وابسته.

• اجرای 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 با اشخاص وابسته و مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری و الزامات قانونی.

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و دارایی های زیستی غیر مولد

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲۲ و ۱-۲۳ صورتهای مالی، موجودی مواد اولیه (ذرت سیلویی) و داراییهای زیستی غیر مولد (گوساله های نر) فاقد پوشش بیمه ای می باشند. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ابهام نسبت به بدهی به سازمان تامین اجتماعی

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱۵ و ۲-۳۸ صورتهای مالی، مطابق برگ مطالبه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه سال ۱۴۰۰، مبلغ ۲۴/۷ میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت ضمن اعتراض، ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است. در این خصوص جهت سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ ذخیره ای در حسابها

لحاظ نشده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اخذ ذخیره، منوط به رسیدگی و اظهارنظر آن سازمان می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد 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 های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می‌باشد:
- ۹-۱- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۹-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۲ اساسنامه، در خصوص ارسال صورتجلسه هیأت مدیره بابت تعیین حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت در روزنامه رسمی.

۹-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۹-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص موضوع بند ۱۴ 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.

۱۰- 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 ۲۱ الی ۲۹ یادداشت توضیحی مزبور، که مفاد ماده مذکور در مورد آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. همچنین به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷-۳۷ 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.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای 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.

۱۲- کاهش حاشیه سود فروش گوساله های نر و ماده، انحراف نامساعد سقط جنین نسبت به بودجه مصوب، عدم تعیین تکلیف و نگهداری سوابق تعداد حدود ۷۸ واحد منازل مسکونی متعلق به شرکت و در اختیار کارکنان و عدم پیگیری موثر در خصوص مبلغ ۲۷/۱ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید اسپرم از شرکت بین المللی دلتاژن، توجیه نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مفاد ماده ۸۶ قانون مالیات های مستقیم در خصوص کسر و پرداخت مالیات مزایای غیر نقد و پاداش کارکنان رعایت نشده است.

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

۱۴-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس، در خصوص افشا صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیأت مدیره به مجامع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورتجلسه مجمع عمومی ارسال شده به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (بند ۲ ماده ۱۰)، افشای فوری اطلاعات بااهمیت در خصوص اخذ مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد در قیمت فروش دام و یا خرید نهاده‌های دامی، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته و تغییر در وضعیت مشتریان یا عرضه کنندگان عمده شرکت (ماده ۱۳).

۱۴-۲- مفاد ماده ۵ و تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۴-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۱۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ در خصوص ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجامع.

۱۴-۴- مفاد ماده ۷، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته به ترتیب در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات ردیف‌های ۱، ۲ و ۲۱ الی ۲۹ یادداشت توضیحی ۱-۳۷ صورتهای مالی که مفاد ماده مذکور در مورد آنها رعایت شده)، مطلع کردن فوری و کتبی بازرسی و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن.

۱۴-۵- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن مدرک تحصیلی هر یک از رشته‌های اقتصاد، حسابداری، مالی و مدیریت مورد تایید مراجع ذیصلاح، اخذگواهی نامه‌های حرفه‌ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، حداقل ۵ سال سابقه مدیریت عاملی یا عضویت موظف در هیأت مدیره شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مدیر عامل شرکت (بندهای الف، ب، ج و تبصره ۱ ماده ۲).

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های 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 تنظیم مکانیزم‌های لازم برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی کنترل‌های داخلی، عدم استفاده از روش‌های مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی، پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، عدم فراهم کردن تمهیدات لازم جهت حفاظت و ایمنی موجودی مواد و کالا و عدم استقرار واحد حسابرس داخلی، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

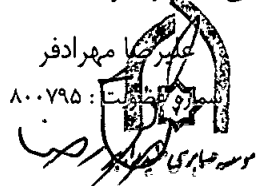
شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

۱۶- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستند سازی سازوکارهای مزبور (ماده ۳)، رعایت یکسان حقوق سهامداران در پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، تایید و اجرای مناسب معاملات با اشخاص وابسته و حصول اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف بودن آن (ماده ۷)، رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران فرابورسی (تبصره ۳ ماده ۷)، افشا دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیر وابسته در سامانه کدال در مورد معاملات با اشخاص وابسته (تبصره ۴ ماده ۷)، بررسی و اظهار نظر کمیته حسابرسی در ارتباط با منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته و انعکاس رئوس معاملات بررسی شده به هیات مدیره بصورت امضا شده و افشا بصورت جداگانه به پیوست گزارش فعالیت هیأت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷)، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی بطور مستقل تحت نظارت خود (ماده ۸) و انتشار کلیه گزارشات و اطلاعات مالی در مواعد مقرر و طبق قوانین و مقررات در سایت شرکت (ماده ۲۹)، رعایت نگردیده است.

۱۷- 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.

۱۱ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر



حامد لواسانی
شماره عضویت: ۹۷۲۵۴۵

۰۴۰۲۱۲۶A-C01MR

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۶

- 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 شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری	۹,۵۷۳,۱۱۲	۷,۶۳۵,۸۵۶
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۱۹۴,۴۱۲	۱۶۰,۱۵۶
	۹,۷۶۷,۵۲۴	۷,۷۹۶,۰۱۲
خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد	۱۰,۳۲۸,۵۱۵	۸,۲۹۱,۶۹۵
بهای تمام شده انتسابی	(۹,۲۳۹,۵۴۲)	(۷,۳۷۹,۸۴۰)
	۱,۰۸۸,۹۷۳	۹۱۱,۸۵۵
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۸۵۶,۴۹۷	۸,۷۰۷,۸۶۷
هزینه های تولید	(۸,۷۰۲,۶۳۸)	(۶,۷۹۵,۴۰۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۶,۲۴۵)	(۱۶۳,۸۸۸)
سایر درآمدها	۳۲,۲۷۵	۱۱,۰۲۶
سایر هزینه ها	(۲۴۳,۰۱۸)	(۱۴۶,۸۹۲)
	(۹,۱۱۹,۶۲۶)	(۷,۰۹۵,۱۶۰)
سود عملیاتی	۱,۷۳۶,۸۷۱	۱,۶۱۲,۷۰۷
هزینه های مالی	(۷۴,۵۴۵)	(۶۵,۵۸۶)
سود فروش دارایی های زیستی مولد	۱,۰۳۵,۷۲۷	۹۵۵,۰۹۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۲۸۳)	۱۵,۲۰۱
	۹۵۶,۸۹۹	۹۰۴,۷۰۶
سود عملیات قبل از مالیات	۲,۶۹۳,۷۷۰	۲,۵۱۷,۴۱۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۶۰۱)	(۲,۲۵۸)
سود خالص	۲,۶۸۹,۱۶۹	۲,۵۱۵,۱۵۵
سود هر سهم	۳۴۸	۳۲۳
سود پایه هر سهم:	۱۹۰	۱۸۱
عملیاتی (ریال)		
غیر عملیاتی (ریال)		
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۳۸	۵۰۴

۱۶

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.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوستار آوازش

Handwritten signatures and stamps.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵,۰۰۹,۰۱۱	۵,۱۲۳,۳۰۵	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۴۷,۶۵۵	۲,۶۲۷,۶۷۹	۱۸	دارایی های زیستی مولد
۲,۶۲۶	۲,۱۰۲	۱۹	دارایی های نامشهود
۳۹۶	۳۹۶	۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۹۵۹,۶۸۸	۷,۷۵۳,۴۸۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۸,۰۱۹	۱۵۳,۹۰۲	۲۱	پیش پرداخت ها
۱,۴۸۳,۳۶۶	۲,۱۰۰,۱۶۱	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۳۶,۴۵۵	۱۶۱,۷۲۳	۲۳	دارایی های زیستی غیر مولد
۷۳۲,۵۸۱	۵۳۰,۲۳۶	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۵,۴۶۳	۶۳,۷۳۵	۲۵	موجودی نقد
۲,۵۲۵,۸۸۴	۳,۰۰۹,۷۵۷		جمع دارایی های جاری
۹,۴۸۵,۵۷۲	۱۰,۷۶۳,۲۳۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۹۹۳,۹۴۰	۴,۹۹۳,۹۴۰	۲۶	سرمایه
۲۶۶,۸۶۵	۴۰۱,۳۲۳	۲۷	اندوخته قانونی
۲,۴۴۵,۶۹۲	۲,۶۰۳,۳۱۲		سود انباشته
۷,۷۰۶,۴۹۷	۷,۹۹۸,۵۷۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۸-۲	پرداختنی های بلند مدت
۱۲۰,۸۴۶	۲۰۵,۳۱۸	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۹,۶۹۴	۳۸۴,۱۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۲۰,۹۸۹	۱,۷۷۰,۸۴۲	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۸۲۸	۱۰,۶۰۱	۳۱	مالیات پرداختنی
۵۲,۶۴۶	۱۲۵,۹۱۴	۳۲	سود سهام پرداختنی
۴۵۰,۲۸۸	۳۶۴,۸۹۸	۳۹	تسهیلات مالی
۴۶,۶۳۰	۱۰۸,۲۴۳	۳۳	پیش دریافت ها
۱,۴۷۹,۳۸۱	۲,۴۸۰,۴۹۸		جمع بدهی های جاری
۱,۷۷۹,۰۷۵	۲,۷۶۴,۶۶۴		جمع بدهی ها
۹,۴۸۵,۵۷۲	۱۰,۷۶۳,۲۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابداری مفید راهبر

پیش نویس گزارش

شرکت دآمداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۳۳۹,۹۴۸	۱,۲۰۴,۹۰۰	۱۴۱,۱۰۸	۴,۹۹۳,۹۴۰
۲,۵۱۵,۱۵۵	۲,۵۱۵,۱۵۵	.	.
(۱,۱۴۸,۶۰۶)	(۱,۱۴۸,۶۰۶)	.	.
.	(۱۲۵,۷۵۷)	۱۲۵,۷۵۷	.
۷,۷۰۶,۴۹۷	۲,۴۴۵,۶۹۲	۲۶۶,۸۶۵	۴,۹۹۳,۹۴۰
۲,۶۸۹,۱۶۹	۲,۶۸۹,۱۶۹	.	.
(۲,۳۹۷,۰۹۱)	(۲,۳۹۷,۰۹۱)	.	.
.	(۱۳۴,۴۵۸)	۱۳۴,۴۵۸	.
۷,۹۹۸,۵۷۵	۲,۶۰۳,۳۱۲	۴۰۱,۳۲۳	۴,۹۹۳,۹۴۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



۴

۱

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۹۰۳,۲۶۴	۹۹۵,۷۴۵	۳۴
(۲,۱۷۸)	(۲,۸۲۸)	نقد حاصل از عملیات
۹۰۱,۰۸۶	۹۹۲,۹۱۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۶,۰۱۴	۳,۱۸۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۶,۹۱۸)	(۱۶۰,۴۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۱۸,۹۰۵	۱,۵۷۳,۹۷۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۱,۱۰۶,۱۳۵)	(۱,۴۳۲,۳۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۶۱۵)	۰	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۳,۹۳۱	۷,۷۸۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۵۵,۱۸۲	(۷,۸۸۷)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۵۶,۲۶۸	۹۸۵,۰۳۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۲۲,۶۲۴	۵۸۶,۵۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹۸۵,۸۲۸)	(۶۳۹,۵۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۱,۲۶۳)	(۱۰۶,۹۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۵۵۵,۶۸۳	دریافت های ناشی از قرض الحسنه دریافتی
۰	(۸۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی
(۱,۱۱۵,۹۹۰)	(۱,۳۴۲,۵۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۸۰,۴۵۷)	(۱,۰۲۶,۷۵۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۵,۸۱۱	(۴۱,۷۲۸)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۹,۶۵۲	۱۰۵,۴۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰۵,۴۶۳	۶۳,۷۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۹۸۱,۳۱۷	۳۵ معاملات غیر نقدی

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



مؤسسه حسابرسی مفید و امیر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 غیرتجاری 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) جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) 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 نبش 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 وسایر فرآورده ای 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، طی سال مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
نفر	نفر
۶	۸
۱۹۸	۱۹۰
۲۰۴	۱۹۸

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت 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. بر اساس ارزیابی مدیریت، آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مزبور منوط به نوع و چگونگی قراردادها و توافقات آتی شرکت با مشتریان خواهد بود.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 رویه 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 دریافتنی 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 آبرزی پروری)، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.
- ۳-۲-۳- درآمد حاصل از تولید محصولات دامپروری و کشاورزی و آبرزی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۴- افزایش و کاهش دارایی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در صورت 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 عملیاتی 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 مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تیر ماه ۱۳۹۹ و با استفاده از ارزیابان مستقل (هیأت 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
چاه ها و قنوات	۱۰ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸،۶ و ۱۰ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات و ابزارآلات	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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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 تحمل 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

۳-۷-۱ موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام، ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	محصولات ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	

۳-۸ - دارایی های زیستی غیر مولد

۳-۸-۱ - ۳-۸-۱-۱ 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.

۳-۸-۱ - ۳-۸-۱-۲ افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش در صورت سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۹ - تولیدات کشاورزی

۳-۹-۱ - ۳-۹-۱-۱ تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (شامل شیر، پونجه، جو، ذرت علوفه ای، قصیل 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 - ۳-۱۰-۱-۱ 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲ - ۳-۱۰-۱-۲ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ابلاغیه شماره ۶۶۸۸/الف/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ و ابلاغ بند ۲ نهم و بیست و ششمین صورت جلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ درخصوص الزامات ناشرین ثبت شده نزد سازمان بورس و فرابورس به معرفی بازارگردان از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹، الزامات مربوط به معرفی بازارگردان اصلاح گردیده است. که طبق تبصره یک ناشران پذیرفته شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران، بازار اول و دوم فرابورس ایران و ناشران ثبت شده پذیرفته نشده موظفند حسب مورد در صورت تشخیص بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران، نسبت به انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان در چارچوب ضوابطی که پس از تایید مدیریت نظارت بر بورس ها به تصویب هیات مدیره بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران خواهد رسید، اقدام نمایند. در این خصوص الزام و یا تشخیصی از سوی سازمان بورس اوراق بهادار تهران صادر نگردیده است.

شرکت دامداری تلپسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

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

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

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

هیأت 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- هیأت 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)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	مبلغ	نرخ-ریال	مقدار		
محصولات دامپروری :							
۷,۲۵۱,۴۲۴	۱۴۴,۶۳۵	۵۰,۱۳۶,۰۴۶	۸,۹۰۰,۳۹۷	۱۶۵,۵۴۲	۵۳,۷۶۵,۰۴۸	کیلوگرم	۷-۱ شیر
۱۳۹,۰۹۷	۷۵,۴۷۳,۱۴۲	۱,۸۴۳	۲۳۷,۹۵۳	۱۱۷,۵۰۷,۶۵۴	۲,۰۲۵	رأس	۲۳-۳ تولد گوساله نر
۵۶,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	مترمکعب	کود حیوانی
محصولات کشاورزی :							
۶۱,۰۹۵	۷۷,۷۷۶	۷۸۵,۵۳۰	۴۸,۹۱۷	۱۴۰,۱۵۲	۳۴۹,۰۲۷	کیلوگرم	یونجه خشک
۲۳,۷۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۱۰	۲۳,۲۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۸۰	کیلوگرم	جو
.	.	.	۳,۲۳۸	۱۲۹,۹۸۸	۲۴,۹۱۰	کیلوگرم	یونجه علفی
۹,۲۶۶	۱۶,۰۰۰	۵۷۹,۱۲۰	۲۱,۷۹۹	۲۵,۰۰۰	۸۷۱,۹۶۰	کیلوگرم	قصیل جو
۷,۱۶۱	۲۲۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۰	۱۳,۴۳۰	۳۵۰,۰۱۳	۳۸,۳۷۰	کیلوگرم	کلزا
۲,۲۹۶	۲۷,۰۰۲	۸۵,۰۳۰	۲,۰۰۳	۲۹,۹۹۹	۶۶,۷۷۰	کیلوگرم	کلش (جو)
۶,۰۸۰	۱۷,۵۰۱	۳۴۷,۴۰۰	۶۸,۳۱۵	۵۲,۱۱۱	۱,۳۱۰,۹۵۰	کیلوگرم	یونجه تر
.	.	.	۲۳,۸۷۷	۳۳,۰۰۱	۷۲۳,۵۲۰	کیلوگرم	ذرت سیلویی
محصولات آبی پروری :							
۷۹,۶۳۶	۱,۶۰۷,۴۱۲	۴۹,۵۴۳	۷۶,۹۰۵	۱,۹۹۳,۱۳۲	۳۸,۵۸۵	کیلوگرم	ماهی قزل آلا
۷,۶۳۵,۸۵۶			۹,۵۷۳,۱۱۲				

۵-۱- افزایش تولید شیر در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دامروز دوشا و رکورد تولید شیر بوده است.

۵-۲- دلیل کاهش محصول یونجه ، جو و کلش (جو) در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل مربوط به برداشت یونجه به صورت تر و جو به صورت قصیل بوده است.

۵-۳- 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.

۵-۴- 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 انجام شده است .

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

۵-۶- افزایش ذرت سیلویی به دلیل کاشت آن طبق برنامه و بودجه شرکت در سال ۱۴۰۳ بوده است .

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ارزش رشد گوساله های نر	۲۳-۳	۱۰۷,۳۵۰
تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر	۲۳-۳	۵۲,۸۰۶
رشد ماهی در جریان پرورش	۲۳-۴ و ۳	۲۲,۷۱۵
		۱۶۰,۱۵۶
	۱۹۴,۴۱۲	

۶-۱- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد مربوط به بهای تمام شده رشد گوساله های نر طی سال و همچنین شناسایی موجودی های دارایی زیستی (گوساله های نر و ماهی های در جریان رشد) در پایان سال به ارزش منصفانه می باشد.

۶-۲- افزایش ارزش رشد گوساله های نر در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های رشد بوده است .

۶-۳- کاهش تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل کاهش تعداد گوساله های نر در پایان سال بوده است .

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستنی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۳					
درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد سنجش	یادداشت
محصولات دامپروری :									
۹۲	۷,۵۸۸,۵۳۵	۱۵۶,۰۳۶	۴۸,۶۳۳,۲۷۵	۹۰	۹,۳۱۶,۱۷۴	۱۷۸,۸۱۰	۵۲,۱۰۰,۸۷۲	کیلوگرم	۸ و ۷-۱ شیر خام
۶	۵۱۰,۹۲۶	۲۸۸,۸۲۱,۹۳۳	۱,۷۶۹	۷	۷۶۹,۴۱۷	۳۶۹,۰۲۴,۹۴۰	۲,۰۸۵	راس	۸ و ۲۳-۳ گوساله نر
۱	۱۰۳,۱۷۰	۲,۷۶۴,۸۴۰	۳۷,۳۱۵	۲	۱۵۸,۴۶۷	۳,۶۱۴,۶۱۲	۴۳,۸۱۳	مترمکعب	۸ کود حیوانی خشک
محصولات کشاورزی :									
۰	۹,۳۷۱	۲۹۹,۰۱۱	۳۱,۳۴۰	۰	۱۳,۲۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۲۰	کیلوگرم	۸ کلزا
محصولات آبی پروری :									
۱	۷۹,۶۹۳	۱,۸۶۹,۴۱۱	۴۲,۶۳۰	۱	۷۱,۳۲۰	۲,۱۹۴,۹۳۴	۳۲,۴۹۳	کیلوگرم	۸ ماهی قزل آلا
۱۰۰	۸,۲۹۱,۶۹۵			۱۰۰	۱۰,۳۲۸,۵۱۵				

۷-۱- افزایش ۲۳ درصد در مبلغ فروش شیر نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش شیر و همچنین افزایش مقدار و میزان چربی شیر نسبت به سال قبل می باشد. بر اساس نرخ اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی از هفتم مهر ماه نرخ پایه هر کیلو شیر خام به مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۱۵۰,۰۰۰ 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 ۳,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۲,۰۰۰ 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- تفاوت مقدار شیر تولیدی با مقدار شیر فروخته شده ناشی از شیر مصرفی گوساله ها، مصرف کانتین و شیر اهدایی (به شرح آنالیز یادداشت ۸-۱ صورت های مالی) می باشد.

۷-۳- نرخ فروش گوساله های نر به استثنای دام های حذف اضطراری، بر اساس نرخ کارشناسی و قیمت مصوب کمیسیون از طریق برگزاری مزایده و تصویب هیئت مدیره بوده است. همچنین نرخ فروش دام های حذف اضطراری بر اساس مذاکره با خریداران و تصویب هیئت مدیره صورت می گیرد.

۷-۴- افزایش مبلغ فروش گوساله نر عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش و همچنین تعداد دام های فروخته شده می باشد.

۷-۵- افزایش نرخ فروش کلزا بر اساس اعلام قیمت تضمینی دانه های روغنی توسط سازمان جهاد کشاورزی بوده است.

۷-۶- کاهش مقدار فروش ماهی قزل آلا به دلیل عدم تقاضای خرید از سوی مشتریان بوده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۷- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			واحد سنجش	اشخاص وابسته:
درصد نسبت به کل	فروش	مقدار	درصد نسبت به کل	فروش	مقدار		
۲۷	۲,۲۷۷,۰۹۸	۱۴,۶۶۹	۲۴	۲,۴۳۲,۹۱۸	۱۳,۵۵۹	تن	شرکت لبنات پاستوریزه پاک-شیر خام
۱	۸۱,۶۶۳	۲۸,۴۸۰	۱	۱۳۵,۳۴۹	۳۷,۵۹۷	مترمکعب	شرکت سیرجان بنیاد-کود دامی
۰.۱۱	۹,۰۸۴	۲۷۵۲	۰.۱	۱۳,۲۶۲	۳,۶۸۴	مترمکعب	شرکت زرین خوسه اراک-کود دامی
۰.۱۰	۸,۴۸۵	۵	۰.۱	۱۳,۰۴۶	۶	تن	شرکت کشت صنعت و مجتمع شیر و گوشت محیا-ماهی قزل آلا
۰.۱۰	۸,۶۰۸	۴۴	۰.۱	۱۰,۵۵۶	۴۷	تن	شهر صنعتی کاوه-شیر خام
۰.۲	۱۵,۱۵۵	۴۷	۰.۱	۱۰,۴۶۶	۱۳	راس	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان-گوساله نر و ماهی
۰.۰۲	۱,۷۳۵	۱	۰.۱	۱۰,۳۹۸	۴۷	تن	شرکت دانه چین اراک-ماهی قزل آلا
۰.۰۸	۶,۵۹۳	۱,۹۹۸	۰.۱	۷,۲۸۴	۱,۸۲۱	مترمکعب	شرکت کشاورزی و دامپروری ران-کود دامی
۰.۰۴	۳,۳۷۸	۱۷	۰.۱	۵,۷۷۴	۲۶	تن	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس-شیر خام
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰	۴,۹۲۸	۲,۲۴۰	تن	شرکت قیام اصفهان - ماهی قزل آلا
۰.۰۶	۵,۲۸۱	۳	۰.۰	۳,۵۲۰	۲	تن	شرکت دشت گل کردستان-ماهی قزل آلا
۰.۰۳	۲,۶۰۰	۱	۰.۰	۲,۷۹۴	۱	تن	شرکت خرمدره-ماهی قزل آلا
۰.۰۲	۱,۹۳۶	۱	۰.۰	۲,۲۲۲	۱	تن	شرکت مگسال-ماهی قزل آلا
۰.۰۲	۱,۳۸۸	۷	۰.۰	۲,۱۶۸	۱	تن	شرکت الیاف-شیر خام
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰	۱,۶۸۱	۴۶۷	مترمکعب	شرکت فتح و نصر کرمان - کود دامی
۰.۰۱	۱,۰۱۹	۵	۰.۰	۱,۴۲۰	۶	تن	شرکت دی-شیر خام
۰.۱۸	۱۵,۱۲۳	۷۹	۰.۰	۱,۲۰۲	۴	تن	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - شیر خام
۰.۰۱	۱,۰۴۰	۱	۰.۰	۱,۱۸۸	۱	تن	شرکت زاگرس شهرکرد-ماهی قزل آلا
۰.۰۲	۱,۳۷۸	۵	۰.۰	۱,۰۲۴	۵	تن	کشت و صنعت شهید مطهری-شیر خام
۰.۰۰	۳۴۷	۱۰۵	۰.۰	۳۵۴	۱۰۰	مترمکعب	هتل های بین المللی پارسیان (مجموعه جماران)-کود دامی
۲۹	۲,۴۴۱,۹۴۹		۲۶	۲,۶۶۱,۵۵۴			جمع اشخاص وابسته
سایر مشتریان:							
۱۶	۱,۳۱۷,۴۶۰	۸,۳۰۵	۲۶	۲,۶۹۷,۵۹۳	۱۵,۳۱۶	تن	شرکت میهن-شیر خام
۱۴	۱,۱۵۶,۵۶۱	۷,۵۵۸	۱۱	۱,۱۶۶,۶۲۱	۶,۷۸۴	تن	شرکت فرآورده های شیرین عسل-شیر خام
۷	۵۷۰,۶۸۸	۳,۷۲۲	۴	۴۱۶,۴۲۳	۲,۳۶۸	تن	شرکت گل صبا آذربایجان-شیر خام
۰	۹,۳۱۲	۷۱	۳	۳۰۳,۳۱۴	۱,۷۱۸	تن	شرکت تجارت چاوش آراین - شیر خام
۰	۰	۰	۲	۲۴۹,۳۴۰	۱,۳۷۲	تن	شرکت تجارت گستران آسان پیشر - شیر خام
۰	۰	۰	۳	۲۶۱,۸۴۶	۱,۳۴۵	تن	شرکا اکسین تجارت - شیر خام
۳	۲۲۷,۲۱۰	۱,۱۸۴	۲	۲۳۷,۰۶۲	۱,۰۵۵	تن	فروشگاه عرضه مستقیم شیر خام
۴	۲۹۹,۶۹۴	۱,۸۳۳	۱	۱۱۲,۵۲۹	۶۸۲	تن	شرکت تندیس-شیر خام
۴	۳۴۴,۶۸۲	۲,۲۴۴	۱	۸۶,۹۷۳	۵۵۴	تن	شرکت پارس کرون-شیر خام
۸	۷۰۰,۱۷۶	۴,۷۲۱	۰	۰	۰	تن	صنایع شیر فجر گنبد (صبح)-شیر خام
۳	۲۷۳,۲۶۰	۱,۶۵۶	۰	۰	۰	تن	شرکت ستاره کاسپین (دوماس)-شیر خام
۱	۶۷,۱۸۰	۵۱۳	۰	۰	۰	تن	شرکت پاک نهاد شیر اراک-شیر خام
۰.۵	۳۹,۴۴۳	۳۱۵	۰	۰	۰	تن	شرکت لبنیات دومینو-شیر خام
۱۰	۸۴۴,۰۸۰		۲۱	۲,۱۳۵,۲۶۰			سایر مشتریان (شیر و سایر محصولات)
۷۱	۵,۸۴۹,۷۴۶		۷۴	۷,۶۶۶,۹۶۱			جمع سایر مشتریان
۱۰۰	۸,۲۹۱,۶۹۵		۱۰۰	۱۰,۳۲۸,۵۱۵			

۷-۷-۱- فروش تلیسه باردار به شرکت زرین خوسه اراک . فروش گوساله نر به شرکت فجر اصفهان و همچنین فروش کود حیوانی به شرکت سیرجان بنیاد ، شرکت دامداری ران و فتح و نصر کرمان بر اساس نرخ کارشناس رسمی دادگستری بوده است. همچنین فروش شیر خام به شرکت های گروه و وابسته براساس نرخ مصوب سازمان جهاد کشاورزی صورت پذیرفته است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۱۴۰۳					
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	درصد سود ناخالصی	درصد سود ناخالصی	سود (زیان) ناخالصی	
		به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
				درآمد عملیاتی	
محصولات دامپروری:				یادداشت	
شیر خام	۱۷	۱۷	۱,۶۰۲,۶۳۳	(۷,۹۸۹,۴۳۱)	۹,۵۹۲,۶۶۴
گوساله نر	۶۶	۴۵	۳۳۴,۵۶۵	(۴۱۴,۳۸۹)	۷۴۸,۹۵۴
کود حیوانی	۶۵	۳۳	۶۸,۰۰۵	(۱۳۷,۹۳۴)	۲۰۵,۹۲۹
محصولات کشاورزی	۲۱	۱۹	۲,۰۰۵,۲۰۳	(۸,۵۴۱,۷۴۴)	۱۰,۵۴۶,۹۴۷
ماهی قزل آلا	۴۱	۵۵	۱۱۲,۹۱۸	(۹۱,۹۳۹)	۲۰۴,۸۵۷
	۴۶	۳۴	۳۵,۷۳۸	(۶۸,۹۵۵)	۱۰۴,۶۹۳
	۲۲	۲۰	۲,۱۵۳,۸۵۹	(۸,۷۰۲,۶۳۸)	۱۰,۸۵۶,۴۹۷

۷-۸-۱ علت کاهش حاشیه سود گوساله نر نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نرخ نهاده های دامی در سال مورد گزارش جهت هزینه های تولید می باشد.

۷-۸-۲ کاهش حاشیه سود کود حیوانی به دلیل فرآوری کود حیوانی می باشد.

۷-۸-۳ کاهش حاشیه سود محصول تولیدی ماهی قزل آلا مربوط به افزایش هزینه های خوراک دام نسبت به سال قبل و همچنین عدم فروش ماهی به دلیل کاهش تقاضای بازار بوده است.

۸- بهای تمام شده انتسابی

۱۴۰۳					۱۴۰۳				
درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد سنجش	یادداشت
گروه محصولات دامپروری:									
۹۵	۷,۰۳۱,۰۷۰	۱۴۴,۸۷۳	۴۸,۶۳۳,۳۷۵	۹۳	۸,۶۲۴,۵۰۷	۱۶۵,۵۳۵	۵۲,۱۰۰,۸۷۲	کیلوگرم	۷
۳	۲۳۱,۴۱۰	۱۳۰,۸۱۴,۰۱۹	۱,۷۶۹	۵	۴۳۰,۱۱۳	۲۰۶,۳۸۹,۲۰۹	۲۰,۸۵	راس	۷۳۰۳-۳
۱	۴۱۰,۴۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۵	۱	۱۰۵,۴۳۸	۲,۴۰۶,۵۴۶	۴۳,۸۱۳	متر مکعب	۷
گروه محصولات کشاورزی:									
۰	۶,۸۹۵	۲۲۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۰	۰	۱۳,۲۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۲۰	کیلوگرم	۷
گروه محصولات آبیرو پروری:									
۱	۶۹,۴۱۹	۱,۶۲۸,۴۰۷	۴۲,۶۳۰	۱	۶۶,۴۴۷	۲۰,۳۸,۸۰۸	۳۲,۴۹۳	کیلوگرم	۷
۱۰۰	۷,۳۷۹,۸۴۰			۱۰۰	۹,۳۳۹,۵۴۲				

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	مقدار - کیلوگرم	مبلغ
موجودی ابتدای سال			
ارزش منصفانه شیر تولید شده طی سال	۵	۵۳,۷۶۵,۰۴۸	۸,۹۰۰,۳۹۷
شیر مصرفی گوساله ها	۹-۱	(۱,۵۶۳,۵۶۶)	(۲۵۹,۰۲۸)
مصرف پرسنل، اهدایی و...		(۱۰۰,۶۱۰)	(۱۶,۸۶۲)
موجودی پایان سال		-	-
بهای تمام شده انتسابی شیر فروش رفته	۸	(۵۲,۱۰۰,۸۷۲)	(۸,۶۲۴,۵۰۷)
		(۷,۳۱,۰۷۰)	(۴۸,۶۳۳,۳۷۵)

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 پرسنل، شیر مصرفی گوساله های شیر خوار و همچنین مربوط به تولیدات محصولات کشاورزی بوده که در چرخه فعالیت دامپروری مصرف شده است.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
واحد سنجش	واحد شهریار	واحد حسن آباد	واحد شهریار
تولید شیر	۳۷,۳۱۷	۱۶,۴۴۸	۳۵,۴۵۵
متوسط دام دوشا طی سال مالی	۲,۴۳۵	۱,۰۷۸	۲,۳۵۹
متوسط تولید شیر روزانه	۱۰۲	۴۴,۹۰	۹۷,۱
متوسط شیر هر راس دام	۴۱,۸۷	۴۱,۶۹	۴۱,۱۸
متوسط نرخ فروش یک کیلو شیر	۱۷۷,۵۹۰	۱۸۱,۵۹۶	۱۵۵,۸۷۵
		۱۷۸,۸۱۰	۱۵۶,۴۱۵
جمع	۵۳,۷۶۵	۱۴,۶۸۰	۱۴,۶۸۰
	۳,۳۴۳	۹۸۴	۳,۳۴۳
	۱۳۷,۳۶	۴۰,۲	۱۳۷,۳۶
	۴۱,۱	۴۰,۸۸	۴۱,۱
	۱۵۶,۰۳۶	۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۰۳۶

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	گوساله	کود حیوانی	شیر خام	ماهی	زراعت	یادداشت	شرح
۶,۲۳۰,۶۴۴	۷,۷۳۲,۹۱۰	۱,۶۱۸,۳۳۱	۰	۶,۰۴۱,۳۵۸	۵۳,۳۶۵	۱۹,۸۵۶	۹-۱	مواد مستقیم
۵۰۴,۰۸۸	۶۷۶,۳۲۴	۱۶۲,۲۴۹	۰	۴۶۲,۱۴۱	۷,۲۲۵	۴۴,۷۰۹	۹-۳	دستمزد مستقیم
۱,۳۰۴,۳۶۰	۱,۹۸۲,۲۶۸	۲۷۲,۶۴۳	۰	۱,۶۵۷,۸۱۵	۸,۳۶۵	۴۳,۴۴۵	۹-۳	سربار تولید
۸,۰۳۹,۰۹۲	۱۰,۳۹۱,۵۰۲	۲,۰۵۳,۳۲۳	۰	۸,۱۶۱,۳۱۴	۶۸,۹۵۵	۱۰۸,۰۱۰		جمع هزینه های تولید
۵۱,۱۹۷	۴۷,۴۹۴	۲۱,۵۱۶	۰	۰	۰	۲۵,۹۷۸	۲۳	کار در جریان اول دوره
(۴۷,۴۹۴)	(۷۰,۸۳۲)	(۲۸,۷۸۳)	۰	۰	۰	(۴۲,۰۴۹)	۲۳	کار در جریان پایان دوره
۸,۰۴۲,۷۹۵	۱۰,۳۶۸,۱۶۴	۲,۰۴۵,۹۵۶	۰	۸,۱۶۱,۳۱۴	۶۸,۹۵۵	۹۱,۹۳۹		هزینه تولید
(۱,۱۰۶,۱۳۵)	(۱,۴۳۲,۳۹۲)	(۱,۴۳۲,۳۹۲)	۰	۰	۰	۰	۱۸	مخارج تخصیص به دارایی زیستی مولد
(۱۴۱,۲۵۴)	(۲۳۳,۱۳۴)	(۱۹۹,۱۷۵)	۰	(۳۳,۹۵۹)	۰	۰	۱۲	هزینه های جذب نشده در تولید
۰	۰	۰	۱۳۷,۹۲۴	(۱۳۷,۹۲۴)	۰	۰	۹-۴	بهای تمام شده کود حیوانی
۶,۷۹۵,۴۰۶	۸,۷۰۲,۶۳۸	۴۱۴,۳۸۹	۱۳۷,۹۲۴	۷,۹۸۹,۴۳۱	۶۸,۹۵۵	۹۱,۹۳۹		خالص هزینه های تولید

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نوع مواد اولیه	یادداشت	واحد سنجش	مقدار	مبلغ	مقدار
ذرت علوفه ای		تن	۴۰.۵۷۱	۱,۳۰۲,۹۵۲	۳۹,۵۹۱
ذرت دانه ای		تن	۱۰.۵۹۱	۱,۱۲۴,۰۶۵	۹,۲۹۳
یونجه خشک		تن	۶,۶۳۷	۹۱۴,۹۵۸	۷,۵۱۸
کنجاله سویا		تن	۳,۷۵۱	۷۵۵,۵۵۷	۳,۳۸۵
جو		تن	۵,۷۰۶	۵۸۱,۶۴۰	۵,۶۶۷
تفاله خشک		تن	۳,۵۲۳	۵۶۵,۰۸۲	۳,۰۰۱
پودر چربی		تن	۶۲۳	۵۰۲,۷۱۰	۴۹۷
پودر گوشت		تن	۱,۲۵۴	۲۹۳,۰۹۲	۸۷۸
شیرمصرفی گوساله ها	۸-۱	تن	۱,۵۶۴	۲۵۹,۰۲۸	۱,۴۲۶
پودر ماهی		تن	۸۵۶	۲۳۰,۵۳۳	۱,۱۹۷
مکمل		تن	۳۳۱	۱۵۷,۱۳۹	۴۰۰
فول فت سویا		تن	۴۹۲	۱۳۵,۶۷۱	۳۵۵
قصیل		تن	۴,۰۰۳	۱۰۰,۰۶۴	۵,۱۲۷
سبوس		تن	۱,۱۶۲	۷۶,۴۵۳	۱,۳۸۵
اسپرم ، ازت ، غلاف		دز	۱۲,۰۳۰	۷۶,۴۳۳	۱۳,۷۰۲
کلش		تن	۲,۰۰۰	۵۰,۸۰۳	۱,۸۰۰
جوش شیرین		تن	۳۴۲	۵۰,۳۰۲	۲۸۲
پنبه دانه		تن	۱۰۸	۲۴,۰۳۹	۵۹۸
تفاله جو		تن	۲۵۷	۷,۲۶۳	۱,۱۹۶
کنجاله تخم پنبه		تن	.	.	۸۳
سایر محصولات مصرفی دامداری		واحد های مختلف	.	۳۲۲,۲۷۸	.
مواد مصرفی زراعی		واحد های مختلف	.	۱۹,۸۵۶	.
مواد مصرفی پرورش ماهی قزل آلا		واحد های مختلف	.	۵۳,۳۶۴	.
بچه ماهی		قطعه	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰	۱۵۰,۰۰۰
			۷,۷۳۲,۹۱۰	۶,۲۳۰,۶۴۴	

۹-۱-۱- قابل ذکر است بخشی از مواد اولیه مورد نیاز از جمله یونجه، ذرت علوفه ای ، 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 عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۹-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۰,۰۶۶ میلیارد ریال (سال قبل ۶۰,۳۹۹ میلیارد ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نوع مواد اولیه	مقدار - تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
ذرت علوفه ای	۴۱,۳۲۳	۱,۳۶۲,۶۹۵	۱۷
یونجه خشک	۷,۲۹۴	۱,۰۷۱,۰۴۳	۱۳
ذرت دانه ای	۹,۶۸۹	۹۶۴,۴۸۶	۱۲
کنجاله سویا	۳,۹۵۲	۷۶۱,۰۵۴	۹
تفاله خشک	۴,۶۲۵	۷۰۱,۷۴۱	۹
پودر چربی	۶۴۶	۵۶۲,۴۴۷	۷
جو	۵,۲۰۳	۴۹۴,۹۲۳	۶
پودر گوشت	۱,۲۳۴	۲۷۶,۱۸۸	۳
پودر ماهی	۸۵۰	۲۲۰,۸۵۱	۳
فول فت سویا	۴۸۳	۱۳۰,۶۹۷	۲
کنجاله کلزا	۶۹۹	۱۰۹,۹۸۸	۱
کلش	۳,۵۹۹	۹۵,۶۸۳	۱
قصیل جو	۳,۲۸۹	۸۱,۹۹۸	۱
سبوس	۱,۱۴۲	۷۰,۸۲۴	۱
مکمل ویتامینه ویژه	۹۹	۵۵,۹۰۳	۱
تفاله جو	۲۱۶	۵,۶۰۲	.
پنبه دانه	.	.	.
سایر - ۴۴ نوع مواد اولیه	.	۱,۱۰۰,۲۷۰	۱۴
	۸۴,۳۴۳	۸,۰۶۶,۳۹۳	۱۰۰
		۶,۳۹۸,۹۹۱	۷۹,۱۷۵

شرکت دامداری تلایسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳	درصد از کل	۱۴۰۲	درصد از کل	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های گروه و وابسته					
۹-۲-۱-۱	۱۹۳,۳۱۴	۲	۶۰۹,۷۸۶	۱۰	شرکت دانه چین (نهاده های دامی)
	۸,۶۹۳	۰	۰	۰	شرکت سیر جان بنیاد (جو)
	۵,۶۰۲	۰	۲۸,۳۷۸	۰	شرکت بهنوش (تفاله جو)
	۴,۷۲۱	۰	۲,۵۵۰	۰	شرکت مگسال (نهاده های دامی)
	۳,۲۴۴	۰	۱۰۶,۱۱۹	۲	شرکت قند شیروان (تفاله چغندر قند)
	۲,۶۱۵	۰	۰	۰	شرکت کشت و صنعت محیا (نهاده های دامی)
	۰	۰	۱۵,۰۶۶	۰	شرکت کشت و صنعت مطهری (ذرت سیلویی)
	۲۱۸,۱۸۹	۳	۷۶۱,۸۹۹	۱۲	جمع اشخاص وابسته
سایر اشخاص					
۹-۲-۱-۲	۶۴۹,۲۶۷	۸	۲۷۵,۹۸۸	۴	اتحادیه دامداران استان قزوین (نهاده های دامی)
۹-۲-۱-۳	۵۵۰,۹۱۴	۷	۱۴۸,۰۳۵	۲	شرکت قند حکمتان (تفاله خشک)
	۴۷۲,۸۲۳	۶	۲۹۹,۳۲۴	۵	اسماعیل حسین خانی (ذرت سیلویی)
	۴۹۴,۱۹۱	۶	۴۳,۷۳۱	۱	شرکت مجتمع کشت و صنعت و روغن نباتی ماهیدشت کرمانشاه (ذرت)
	۳۸۱,۸۱۵	۵	۶۵۰,۳۷۵	۱۰	شرکت آوا تجارت صبا (نهاده های دامی)
	۳۳۱,۷۰۳	۴	۴,۳۵۸	۰	شرکت روغن کشتی ناب دانه سمنان (کنجاله سویا)
	۲۷۴,۳۲۱	۳	۸۱,۹۵۰	۱	شرکت پیشگام سپند البرز (پودر چربی)
	۲۴۲,۴۷۹	۳	۹۱,۶۱۱	۱	رضا تاجیک (ذرت سیلویی)
	۲۲۰,۸۵۱	۳	۳۰۲,۳۱۶	۵	شرکت ساحل کارانزلی (پودر ماهی)
	۲۱۰,۵۷۲	۳	۱۷۲,۳۸۰	۳	محمدحسین فرجی (یونجه)
	۱۹۳,۰۷۹	۲	۱۱۵,۰۵۰	۲	شهرام قمری (یونجه)
	۱۶۶,۶۳۶	۲	۲۰,۸۹۷	۰	امیر پیری (یونجه)
	۱۵۹,۶۸۰	۲	۲۸۳,۶۵۴	۴	شرکت سالم خوراک افق (پودر چربی)
	۱۴۲,۸۰۴	۲	۹۳,۵۸۵	۱	شرکت شاداب دانه دز (ذرت سیلویی)
	۱۳۸,۲۶۵	۲	۵۷,۴۰۶	۱	محمدحسین افشار (پودر گوشت)
	۶۹,۵۹۹	۱	۱۳۷,۰۱۹	۲	شرکت کشاورزی و دامپروری سید دوشان سرچشمه (پنبه دانه)
	۵۹,۰۵۷	۱	۲۹۴,۵۴۵	۵	شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن (نهاده های دامی)
	۲۹,۶۰۰	۰	۱۴۹,۴۳۸	۲	شرکت نوین گستر مشکات (کنجاله سویا)
	۲,۵۹۹	۰	۱۲۲,۵۵۸	۲	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت (نهاده های دامی)
	۲,۴۷۹	۰	۱۳۴,۷۶۰	۲	احمد مرشدی (ذرت سیلویی)
	۳,۰۵۵,۴۷۰	۳۸	۲,۱۵۷,۱۱۲	۳۴	سایر
	۷,۸۴۸,۲۰۴	۹۷	۵,۶۳۷,۰۹۲	۸۸	جمع سایر اشخاص
	۸,۰۶۶,۳۹۳	۱۰۰	۶,۳۹۸,۹۹۱	۱۰۰	جمع کل

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

۹-۲-۱-۲ مربوط به خرید نهاد های دامی از شرکت اتحادیه دامداران استان قزوین بر اساس کمیسیون معاملات خریداری گردیده است.

۹-۲-۱-۳ مربوط به خرید تفاله خشک از شرکت قند حکمتان بر اساس کمیسیون معاملات خریداری گردیده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۳۰,۲۶۰	۴۱۱,۶۰۸	۳۱۷,۲۳۱	۴۴۴,۱۶۳	۹-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۸,۵۷۳	۶۲,۸۳۳	۶۶,۰۱۷	۷۵,۱۸۲		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴,۲۴۶	۳۷,۴۰۲	۴۳,۰۹۲	۶۵,۳۵۷	۹-۳-۱	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۵۹۱	۱۳,۱۵۴	۷۷,۷۴۸	۹۱,۶۲۲		عیدی، پاداش و بهره وری
۲۳۶,۹۸۵	۳۳۸,۳۶۰	.	.	۹-۳-۲	بهداشت و درمان دام
۱۸۴,۸۶۰	۲۱۸,۴۸۷	.	.	۹-۳-۳	کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱۱۶,۷۲۴	۲۰۴,۶۶۱	.	.		استهلاک دام های مولد
۱۳۷,۵۱۹	۱۶۹,۶۴۱	.	.	۹-۳-۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۵۰,۴۰۶	۸۷,۳۲۸	.	.	۹-۳-۵	بیمه دارایی های ثابت و دام های مولد
۶۷,۰۱۷	۷۹,۰۹۷	.	.		ابزار و ملزومات مصرفی
۲۹,۷۸۲	۳۹,۴۱۹	.	.		استهلاک دارایی های ثابت
۵,۰۰۲	۳۰,۱۸۱	.	.	۹-۳-۶	کاشت، داشت و برداشت
۱۰,۲۹۱	۲۳,۶۰۰	.	.	۹-۳-۷	آبدارخانه و پذیرایی
۶,۳۶۹	۱۴,۰۲۵	.	.	۹-۳-۸	هزینه آزمایشگاهی
۴,۰۵۲	۱۱,۴۹۹	.	.		آب، برق، گاز، پست و تلفن
۳,۴۲۹	۶,۱۹۲	.	.		سوخت تأسیسات، ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱۳۸,۲۵۴	۲۳۴,۷۸۱	.	.		سایر
۱,۳۰۴,۳۶۰	۱,۹۸۲,۲۶۸	۵۰۴,۰۸۸	۶۷۶,۳۲۴		

۹-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین مصوبه آبان ماه هیات مدیره در سال ۱۴۰۳ بوده است.

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

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

۹-۳-۴- افزایش هزینه نگهداری و تعمیر دارایی ثابت عمدتاً به دلیل افزایش نرخ لوازم و قطعات مصرفی جهت ماشین آلات بوده است.

۹-۳-۵- افزایش هزینه بیمه دارایی ثابت و دام های مولد عمدتاً به دلیل افزایش نرخ قرارداد بیمه در سال مورد گزارش می باشد.

۹-۳-۶- افزایش هزینه کاشت و داشت و برداشت عمدتاً به دلیل بسته بندی یونجه به صورت سیلویی در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۹-۳-۷- افزایش هزینه های آبدارخانه و پذیرایی در سال مورد گزارش به دلیل افزایش نرخ مواد غذایی در سال جاری می باشد.

۹-۳-۸- افزایش هزینه آزمایشگاهی بدلیل افزایش لوازم و تجهیزات مصرفی مربوط به واحد آزمایشگاه و همچنین تعداد آزمایشات انجام شده در سال مورد گزارش می باشد.

۹-۴- بهای تمام شده کود حیوانی بر اساس نسبت ارزش نسبی فروش کود و شیر، از بهای تمام شده شیر کسر و به بهای تمام شده کود تخصیص داده شده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			هزینه های فروش
۲۳,۷۰۷	۳۶,۳۵۱	۱۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰,۲۰۵	۲۱,۵۵۲	۱۰-۴	بطری های عرضه مستقیم شیر خام
۷,۴۷۸	۱۱,۹۶۵	۱۰-۵	تعمیر و نگهداری
۲,۷۸۰	۶,۰۱۹		بیمه سهم کارفرما
۳,۴۱۲	۵,۰۴۹	۱۰-۳	باز خرید خدمت و مرخصی
۱,۵۲۱	۱,۰۳۸		استهلاک
۹۸۱	۳۱۱		بیمه دارایی ها
۶,۶۵۴	۴,۵۵۱		سایر
۷۶,۷۳۸	۸۶,۸۳۶		
			هزینه های اداری و عمومی
۳۵,۴۵۰	۴۸,۰۰۴	۱۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۲۵۴	۱۴,۹۲۷		حق الزحمه حسابرسی
.	۸,۰۸۵	۱۰-۲	تحقیق و توسعه
۳,۳۸۱	۶,۷۵۸	۱۰-۳	باز خرید خدمت و مرخصی
۳,۴۶۱	۵,۷۶۷	۱۰-۵	تعمیر و نگهداری
۳,۰۸۶	۵,۶۴۴		بیمه سهم کارفرما
۳,۴۴۵	۴,۱۶۹		استهلاک
۲,۷۵۶	۴,۱۲۳		خدمات کامپیوتری
۲,۷۰۰	۴,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۳,۱۱۷	۲,۴۶۱		آبدارخانه و پذیرایی
۲۰۸	۶۱۰		بیمه دارایی ها و وجوه در گردش
۸,۷۸۲	.		کاهش ارزش
۸۰۰	۸۰۰		حق الدرج سهام در بورس
۸,۷۱۰	۱۴,۰۶۱		سایر
۸۷,۱۵۰	۱۱۹,۴۰۹		
۱۶۳,۸۸۸	۲۰۶,۲۴۵		

۱۰-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین مصوبه هیات مدیره در آبان ماه می باشد.

۱۰-۲- هزینه های تحقیق و توسعه مربوط به هزینه های مطالعات و شناسایی مناطق پیشنهادی برای انتقال گاوداری طبق تکالیف مجمع عمومی می باشد.

۱۰-۳- افزایش باز خرید خدمت و مرخصی عمدتاً بدلیل پرداخت سنوات پایان خدمت مدیر حسابرسی داخلی بر اساس دو ماه مزایا طبق مصوبه هیات مدیره و همچنین افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه امور اجتماعی می باشد

۱۰-۴- کاهش مبلغ هزینه بطری به دلیل خرید مواد اولیه به صورت مستقیم (پرفرم) و تبدیل آن به بطری ۵ لیتری توسط حق العمل کار می باشد که در سال قبل به صورت بطری آماده خریداری می گردید.

۱۰-۵- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ قطعات مصرفی در ماشین آلات می باشد.

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۰,۱۵۰	۱۳,۵۰۰	۱۱-۱ واگذاری ته چر یونجه و کلش
۰	۱۱,۵۹۳	۱۱-۲ وصول مطالبات سنواتی از آقای رضا صفری
۸۳۳	۵,۸۹۴	۱۱-۳ غرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی
۰	۲۵	افزافات انبار گردانی
۴۳	۱,۲۶۳	سایر
۱۱,۰۲۶	۳۲,۲۷۵	

۱۱-۱- درآمد حاصل مربوط به فروش ته چر یونجه و کلش اراضی شرکت در سال مورد گزارش به آقای رضا شیرازی از طریق برگذاری مزایده بوده است.

۱۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به وصول مطالبات از آقای رضا صفری می باشد که در سنوات قبل جهت آن ، کاهش ارزش شناسایی گردیده بود.

۱۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به غرامت دام تلف شده ، محصولات کشاورزی در سال ۱۴۰۳ از صندوق بیمه کشاورزی در سال مورد گزارش می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۱,۲۵۴	۲۳۳,۱۳۴	۱۲-۱ جذب نشده در تولید
۵,۵۶۲	۹,۷۸۰	۱۲-۲ دام تلف شده
۷۶	۱۰۴	سایر
۱۴۶,۸۹۲	۲۴۳,۰۱۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷,۷۰۲	۳۳,۹۵۹	توقف تولید شیر
۹۳,۱۰۳	۱۴۴,۲۵۳	توقف تولید گوساله
۲۷,۲۶۸	۴۸,۰۴۶	سقط جنین
۳,۱۸۱	۶,۸۷۶	مرده زایی
۱۴۱,۲۵۴	۲۳۳,۱۳۴	

۱۲-۱-۱- هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از توقفات تولید گوساله ، شیر خام و شناسایی سقط جنین و مرده زایی است. دلیل رشد هزینه های جذب نشده نسبت به سال قبل مربوط به افزایش هزینه های مواد و سربار و همچنین فروش محدود تلیسه های باردار می باشد که باعث بالا رفتن سقط و توقف در گله گردیده است.

۱۲-۲- دام تلف شده عمدتاً ناشی از تلفات دام های نر به مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال (تعداد ۳ راس به شرح یادداشت ۳-۲۳) و گوساله های ماده به مبلغ دفتری ۹,۴۵۷ میلیون ریال (تعداد ۵۴ راس به شرح یادداشت ۱۸) می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۵۳۲	۱۱,۵۵۳	اشخاص وابسته:
		بانک سینا
۵۹,۰۵۴	۶۲,۹۹۲	سایر بانک ها:
۶۵,۵۸۶	۷۴,۵۴۵	بانک ها

۱۳-۱- افزایش هزینه های مالی به دلیل دریافت تسهیلات از بانک های سینا ، صادرات و سپه جهت تامین مالی بوده است.

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴-۱	۱,۰۳۵,۷۲۷	۹۵۵,۰۹۱

سود فروش دام های مولد

۱۴-۱- 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- افزایش سود فروش دارایی های زیستی مولد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش دام بوده است.

۱۴-۳- اطلاعات فروش و ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲							
شرح	یادداشت	تعداد(راس)	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود	تعداد(راس)	سود
اشخاص وابسته									
شرکت زرین خوشه اراک	۴۳	۲۶,۶۲۳	(۲۵۶)	۲۶,۳۶۷	۵۸,۷۹۸	۳۲,۴۳۱	-	-	-
شرکت دشت گل کردستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱	۶۴,۹۴۵
فروش دام مولد	۱۸	۲۶,۶۲۳	(۲۵۶)	۲۶,۳۶۷	۵۸,۷۹۸	۳۲,۴۳۱	-	۱۱۱	۶۴,۹۴۵
شرکت زرین خوشه اراک	۱۳۳	۷۸,۹۵۵	-	۷۸,۹۵۵	۱۶۳,۵۹۰	۸۴,۶۳۵	-	-	-
شرکت فجر اصفهان	۵	۱,۶۰۱	-	۱,۶۰۱	۲,۵۰۰	۸۹۹	-	-	-
شرکت دشت گل کردستان	-	-	-	-	-	-	-	۹۴	۴۷,۱۷۰
شرکت فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۴	۱۹۰
فروش گوساله ها و تلیسه ها	۱۸	۸۰,۵۵۶	-	۸۰,۵۵۶	۱۶۶,۰۹۰	۸۵,۵۳۴	-	۹۸	۴۷,۳۶۰
	۱۸۱	۱۰۷,۱۷۹	(۲۵۶)	۱۰۶,۹۲۳	۲۲۴,۸۸۸	۱۱۷,۹۶۵	-	۲۰۹	۱۱۲,۳۰۵
سایر اشخاص									
فروش دام مولد	۱۸	۳۱۰,۷۲۲	(۸۳,۰۵۵)	۲۲۷,۶۶۷	۱,۰۶۴,۷۲۰	۸۳۷,۰۵۳	-	۱,۳۲۳	۷۵۸,۶۸۷
فروش گوساله ها و تلیسه ها	۱۸	۱۸۵,۹۹۴	-	۱۸۵,۹۹۴	۲۸۴,۳۶۹	۹۸,۳۷۵	-	۳۹۰	۹۸,۵۴۸
	۱,۷۶۲	۴۹۶,۷۱۶	(۸۳,۰۵۵)	۴۱۳,۶۶۱	۱,۳۴۹,۰۸۹	۹۳۵,۴۲۸	-	۱,۷۱۳	۸۵۷,۲۳۵
	۱,۹۴۳	۶۰۳,۸۹۵	(۸۳,۳۱۱)	۵۲۰,۵۸۴	۱,۵۷۳,۹۷۷	۱,۰۵۳,۳۹۳	-	۱,۹۲۲	۹۶۹,۵۴۰
جنین فروش رفته	۱۴-۳-۲	۱۷,۶۶۶	-	۱۷,۶۶۶	-	(۱۷,۶۶۶)	-	۳۴۰	(۱۴,۴۴۹)
	۲,۱۸۷	۶۲۱,۵۶۱	(۸۳,۳۱۱)	۵۳۸,۲۵۰	۱,۵۷۳,۹۷۷	۱,۰۳۵,۷۲۷	-	۲,۲۶۲	۹۵۵,۰۹۱

۱۴-۳-۱- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد جهت فروش براساس نرخ کارشناس رسمی دادگستری، تایید کمیسیون معاملات شرکت و از طریق برگزاری مزایده (غیر از شرکتهای گروه و وابسته) می باشد. شایان ذکر است از تعداد ۱,۷۶۲ راس به سایر اشخاص از جمله آقای علیرضا عباسی به تعداد ۳۶۶ راس به مبلغ ۳۸۷,۰۳۰، شرکت ساحل کار انزلی به تعداد ۲۰۸ راس به مبلغ ۲۰۰,۹۲۴، آقای قاسم نبیان به تعداد ۲۴۴ راس به مبلغ ۱۳۹,۲۹۹ بوده است و مابقی به تعداد ۹۴۴ راس به مبلغ ۶۲۱,۸۳۶ به سایر اشخاص می باشد.

۱۴-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به قیمت تمام شده جنین دام هایی است که بصورت آستان به فروش رسیده است. لازم به توضیح است به جهت عدم دریافت وجه بصورت جداگانه، مبلغ فروش بابت آن منظور نشده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته:		
سود سپرده بانکی (بانک سینا)	۷,۷۸۴	۳,۹۳۱
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۵۵۴	۰
غرامت دریافتی از بیمه سینا (مزدا دوکابین)	۲۳۷	۰
سود حاصل از سپرده گذاری در سهام	۳	۰
سایر اشخاص:		
غرامت دریافتی از بیمه ایران	۷,۳۲۱	۰
ضبط سپرده	۶,۰۴۱	۲,۶۷۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۸۹۰	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۵۸۳	۶,۰۱۳
فروش ضایعات	۵۰۴	۲,۵۲۱
حق بیمه پرداختی سال ۱۴۰۰	(۲۴,۴۷۱)	۰
حق بیمه پرداختی به تامین اجتماعی	(۶,۱۲۶)	۰
سایر	۲,۳۹۷	۶۶
	(۴,۲۸۳)	۱۵,۲۰۱

۱۵-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و مواد اولیه که بر اساس آیین نامه های شرکت، کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره صورت پذیرفته به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود
دارایی های ثابت مشهود				
۲,۲۰۰	(۱۵۴)	۲,۰۴۶	۲,۶۰۰	۵۵۴
۱۳۰	(۱۳۰)	-	۵۸۳	۵۸۳
۲,۳۳۰	(۲۸۴)	۲,۰۴۶	۳,۱۸۳	۱,۱۳۷
مواد اولیه				
۶,۶۱۷	-	۶,۶۱۷	۷,۱۱۶	۴۹۹
۱,۹۳۴	-	۱,۹۳۴	۲,۲۹۳	۳۵۹
۳۱۹	-	۳۱۹	۳۵۱	۳۲
۸,۸۷۰	-	۸,۸۷۰	۹,۷۶۰	۸۹۰
۱۱,۲۰۰	(۲۸۴)	۱۰,۹۱۶	۱۲,۹۴۳	۲,۰۲۷

۱۵-۲- مبلغ فوق مربوط به بدهی دریافت غرامت بیمه آتش سوزی در سال ۱۳۹۸ می باشد که طبق توافق با بیمه ایران دریافت گردیده است.

۱۵-۳- مبلغ مزبور بابت برگ مطالبه صادره سازمان تامین اجتماعی مربوط به حسابرسی بیمه ای دفاتر سال ۱۴۰۰ شرکت می باشد.

۱۵-۴- مبلغ مزبور بابت پرداخت به سازمان تامین اجتماعی جهت اصلاح عناوین شغلی پرسنل طی صدور برگ مطالبات اداره تامین اجتماعی می باشد.

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سود عملیاتی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اثر مالیاتی	۱,۷۳۶,۸۷۱	۱,۶۱۲,۷۰۷
سود غیر عملیاتی	۹۵۶,۸۹۹	۹۰۴,۷۰۶
اثر مالیاتی	(۴,۶۰۱)	(۲,۲۵۸)
سود خالص	۹۵۲,۲۹۸	۹۰۲,۴۴۸
	۲,۶۸۹,۱۶۹	۲,۵۱۵,۱۵۵
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد	تعداد
	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۷- داریی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	داریی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۵,۰۰۴,۳۷۲	۰	۰	۵,۰۰۴,۳۷۲	۱۶,۶۶۵	۳۵,۱۳۱	۶۹,۳۰۵	۲۲,۷۷۱	۱۹۹,۴۱۱	۴,۶۶۱,۰۹۹
۶۶,۹۱۸	۰	۱۳,۸۶۲	۵۳,۰۵۶	۶,۷۷۲	۳۱,۰۰۲	۱۳,۰۲۱	۰	۲,۲۶۰	۰
(۲۶۸)	۰	۰	(۲۶۸)	۰	(۲۶۸)	۰	۰	۰	۰
۱۷۰,۶۸۵	۰	۰	۱۷۰,۶۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۶۸۵
۰	۰	(۱۳,۸۶۲)	۱۳,۸۶۲	۰	۰	۴,۱۰۰	۹,۷۶۲	۰	۰
۵,۳۴۱,۶۰۷	۰	۰	۵,۳۴۱,۶۰۷	۲۳,۴۳۸	۶۵,۸۵۵	۸۶,۳۲۶	۳۲,۵۳۲	۲۰۱,۶۷۱	۴,۸۳۱,۷۸۴
۱۶۰,۴۴۲	۱۱,۹۴۶	۳۰,۵۳۳	۱۱۷,۹۶۳	۶,۳۷۵	۵۱,۷۳۵	۳۰,۶۵۴	۵,۶۹۵	۶۹,۵۰۴	۰
(۳,۳۳۰)	۰	۰	(۳,۳۳۰)	۰	(۳,۳۳۰)	(۱۳۰)	۰	۰	۰
۰	(۶,۸۹۲)	(۳۰,۵۳۳)	۳۷,۴۲۵	۰	۰	۶,۹۶۲	۰	۳۰,۴۶۳	۰
۵,۳۹۹,۷۱۹	۵,۰۵۴	۰	۵,۳۹۴,۶۶۵	۲۹,۸۱۳	۶۹,۳۹۰	۱۲۳,۸۱۲	۳۸,۳۲۸	۳۰۱,۶۳۸	۴,۸۳۱,۷۸۴
۱۹۸,۶۳۸	۰	۰	۱۹۸,۶۳۸	۷,۵۲۶	۲۰,۵۴۰	۲۶,۱۲۹	۱۰,۱۷۱	۱۱۴,۳۷۲	۰
۳۴,۳۲۵	۰	۰	۳۴,۳۲۵	۳,۱۹۴	۵۱,۷۵۹	۸,۳۰۷	۱,۵۱۲	۱۵,۴۵۳	۰
(۲۶۷)	۰	۰	(۲۶۷)	۰	(۲۶۷)	۰	۰	۰	۰
۲۳۲,۵۹۶	۰	۰	۲۳۲,۵۹۶	۱۰,۷۲۰	۲۶,۰۳۲	۵۴,۴۳۶	۱۱,۶۸۳	۱۲۹,۷۲۵	۰
۴۴,۱۰۲	۰	۰	۴۴,۱۰۲	۳,۹۸۶	۷,۱۵۷	۹,۶۲۹	۲,۵۰۲	۲۰,۸۲۸	۰
(۲۸۴)	۰	۰	(۲۸۴)	۰	(۱۵۴)	(۱۳۰)	۰	۰	۰
۲۷۶,۴۱۴	۰	۰	۲۷۶,۴۱۴	۱۴,۷۰۶	۳۳,۰۳۵	۶۳,۹۳۵	۱۴,۱۸۵	۱۵۰,۵۵۳	۰
۵,۱۲۳,۳۰۵	۵,۰۵۴	۰	۵,۱۱۸,۲۵۱	۱۵,۱۰۷	۳۶,۳۵۵	۵۹,۸۷۷	۲۴,۴۳۲	۱۵۱,۰۸۵	۴,۸۳۱,۷۸۴
۵,۰۰۹,۰۱۱	۰	۰	۵,۰۰۹,۰۱۱	۱۲,۷۱۸	۳۹,۸۲۳	۳۱,۸۹۰	۳۰,۸۵۰	۷۱,۹۴۶	۴,۸۳۱,۷۸۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۱۴,۳۷۲	۰
استهلاک	۱۵,۴۵۳	۰
واگذار شد	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۹,۷۲۵	۰
استهلاک	۲۰,۸۲۸	۰
واگذار شد	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۵۰,۵۵۳	۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۵۱,۰۸۵	۴,۸۳۱,۷۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۱,۹۴۶	۴,۸۳۱,۷۸۴

۱۷-۱- داریی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۷۸۴ میلیارد ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- افزایش داریی های ثابت عمدتاً بابت خرید دیزل ژنراتور، حفتر چاه، خرید دستگاه بونجه خرد کن، خرید تراکتور فرگوسن و همچنین تعمیر اساسی موتور کامیون ایوبکو می باشد.

۱۷-۳- بهره برداری از داریی در جریان تکمیل عمدتاً بابت احداث و تکمیل سیلوی ذرت علوفه ای واحد حسن آباد می باشد.

۱۷-۴- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید یک دستگاه تراکتور به مبلغ ۵۰,۵۴ میلیون ریال از تراکتور سازی ایران است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع		گوساله ماده و تلیسه (در جریان مولد)		دام های مولد		
مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	یادداشت
بهای تمام شده						
۱,۴۵۸,۰۸۸	۷,۴۲۰	۷۸۶,۴۵۶	۳,۲۸۷	۶۷۱,۶۳۲	۴,۱۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۰۶,۱۳۵	۱,۹۵۱	۱,۱۰۶,۱۳۵	۱,۹۵۱	۰	۰	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)	۰	۰	۱۲-۲ تلفات
۰	۰	(۵۵۰,۹۳۹)	(۱,۲۹۲)	۵۵۰,۹۳۹	۱,۲۹۲	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
۱,۴۳۲,۳۹۲	۲,۱۲۵	۱,۴۳۲,۳۹۲	۲,۱۲۵	۰	۰	۹ مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی مولد از هزینه های تولید
(۶۲۱,۵۶۱)	(۱,۹۴۳)	(۲۸۴,۲۱۶)	(۵۴۶)	(۳۳۷,۳۴۵)	(۱,۳۹۷)	۱۴-۲ فروخته شده
(۹,۵۷۸)	(۵۴)	(۹,۲۱۶)	(۵۳)	(۳۶۲)	(۱)	۱۲-۲ تلفات
۰	۰	(۸۷۱,۹۰۷)	(۱,۴۷۶)	۸۷۱,۹۰۷	۱,۴۷۶	۱۸-۳ سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۹۵۱,۹۸۰	۷,۵۲۸	۱,۴۳۷,۵۹۳	۳,۴۵۹	۱,۵۱۴,۳۸۷	۴,۰۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته						
۱۴۵,۴۸۴	۰	۰	۰	۱۴۵,۴۸۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱۶,۷۲۴	۰	۰	۰	۱۱۶,۷۲۴	۰	استهلاک
(۵۹,۱۳۶)	۰	۰	۰	(۵۹,۱۳۶)	۰	فروخته شده
۲۰۳,۰۷۲	۰	۰	۰	۲۰۳,۰۷۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۰۴,۶۶۱	۰	استهلاک
(۱۲۱)	۰	۰	۰	(۱۲۱)	۰	تلفات
(۸۳,۳۱۱)	۰	۰	۰	(۸۳,۳۱۱)	۰	۱۴-۲ فروخته شده
۳۲۴,۳۰۱	۰	۰	۰	۳۲۴,۳۰۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۲۷,۶۷۹	۷,۵۲۸	۱,۴۳۷,۵۹۳	۳,۴۵۹	۱,۱۹۰,۰۸۶	۴,۰۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۹۴۷,۶۵۵	۷,۴۰۰	۱,۱۷۰,۵۴۰	۳,۴۰۹	۷۷۷,۱۱۵	۳,۹۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸-۱- دارایی های زیستی مولد به تعداد ۷,۵۲۸ رأس، جمعاً به مبلغ ۶,۱۹۱ میلیارد ریال نزد صندوق بیمه کشاورزی درمقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، برخی از انواع بیماری های دامی خشکسالی، زلزله، سیل، صاعقه و طوفان پوشش بیمه ای می باشد.

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

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

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

شرکت دامداری تللیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲,۷۵۶	۱,۵۷۱	۱,۱۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶۱۵	۶۱۵	۰	افزایش
۳,۳۷۱	۲,۱۸۶	۱,۱۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	افزایش
۳,۳۷۱	۲,۱۸۶	۱,۱۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۲۲۲	۲۲۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۲۳	۵۲۳	۰	استهلاک
۷۴۵	۷۴۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۲۴	۵۲۴	۰	استهلاک
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۱۰۲	۹۱۷	۱,۱۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۲۶	۱,۴۴۱	۱,۱۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انبیاشته	بهای تمام شده یادداشت
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)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ بازار	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	کاهش ارزش انباشته

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

۲۰-۱-۱- علیرغم وجود یک نماینده در هیات مدیره شرکت مگسسال 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴,۴۶۷	۱۴,۵۷۲	۲۱-۱	اشخاص وابسته
۰	۹۸		بیمه سینا
۱,۹۳۱	۰		نفت بهران
۰	۰		قند شیروان
۰	۶۶,۹۸۶	۲۱-۲	سایر اشخاص
۰	۵۱,۷۳۶	۲۱-۲	شرکت قند حکمتان - تفاله خشک
۱۶,۷۰۸	۲۷,۱۱۳		شرکت آواتجارت صبا- مواد اولیه
۰	۲۷,۰۹۳		شرکت بین المللی آراین دلتا ژن-خرید اسپرم
۰	۲۳,۰۱۵		اتحادیه دامداران استان قزوین-جوش شیرین
۰	۱۰,۶۵۰		تجارت گستران آسان پیشرو
۳,۲۶۶	۵,۴۲۵		شرکت دامپروری مهاد - خرید سبوس
۴,۹۴۹	۰		صندوق بیمه محصولات کشاورزی- بیمه دام
۳,۱۳۸	۰		موسسه بهروران هشتاین ری - خرید یونی واش
۲۳,۵۶۰	۲۳,۰۹۵		سایر
۶۸,۰۱۹	۲۴۸,۷۸۳		
۰	(۹۴,۸۸۱)	۲۸-۱-۱	تهاتر با اسناد پرداختنی
۶۸,۰۱۹	۱۵۳,۹۰۲		

۲۱-۱- مبلغ فوق مربوط به بیمه درمان گروهی پرسنل از شرکت بیمه سینا می باشد.

۲۱-۲- مبلغ فوق مربوط به خرید نهاده های دامپروری (جو ، سویا) از سامانه بازاریابی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تحویل و تسویه گردیده است.

۲۱-۳- مبلغ ۹۴,۸۸۱ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت های قند حکمتان و اتحادیه دامداران استان قزوین در قبال واگذاری اسناد پرداختنی جهت خرید مواد اولیه بوده که در سطح صورتهای مالی مورد تهاتر قرار گرفته است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳			یادداشت
۱۴۰۲	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۳۵۵,۸۴۰	۰	۱,۳۵۵,۸۴۰	۱,۸۷۲,۰۷۳	۰	۱,۸۷۲,۰۷۳	۲۲-۳
						مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۲,۴۷۲	۰	۱۱۲,۴۷۲	۱۶۵,۴۴۹	۰	۱۶۵,۴۴۹	
						قطعات و لوازم یدکی
۱۵,۰۵۴	۰	۱۵,۰۵۴	۶۲,۶۱۶	۰	۶۲,۶۱۶	۲۲-۲
						موجودی محصولات
۰	۰	۰	۲۳	۰	۲۳	
						کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۴۸۳,۳۶۶	۰	۱,۴۸۳,۳۶۶	۲,۱۰۰,۱۶۱	۰	۲,۱۰۰,۱۶۱	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی به استثنای موجودی ذرت سیلویی، بصورت شناور (معادل ۱,۶۴۹,۹۵۶ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سبیل، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد بیمه شده است.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد سنجش
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱۵,۰۵۴	۱۳,۶۸۵	۶۲,۶۱۶	۲۰,۸۷۲	متر مکعب

کود حیوانی

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				واحد سنجش
۱۴۰۲	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۶۱۲,۶۹۸	۱۹,۷۶۷	۷۰۱,۱۷۰	۲۱,۲۴۲	ذرت علوفه ای
۱۲۷,۱۷۲	۱,۲۷۴	۳۴۹,۰۹۷	۲,۲۷۸	یونجه خشک
۶۳,۳۸۵	۴۵۸	۲۲۳,۳۷۶	۱,۵۶۰	تفاله خشک
۱۰۵,۳۷۶	۴۶۴	۱۳۵,۷۰۷	۶۵۵	کنجاله سویا
۱۹۰,۹۶۸	۱,۸۷۲	۱۲۰,۶۱۴	۹۲۰	ذرت دانه ای
۳۶,۲۳۹	۶۰	۱۰۱,۷۳۳	۸۴	پودر چربی
۶۸,۰۴۵	۶۵۲	۴۴,۲۳۳	۳۵۸	جو
۱۷,۰۸۴	۷۴۰	۳۶,۵۵۲	۱,۲۹۹	کلش
۱۶,۲۸۲	۷۲	۹,۹۹۷	۷۲	کنجاله کلزا
۹,۸۹۷	۳۵	۷,۵۷۸	۲۶	فول فت سویا
۳,۰۶۶	۲۵	۵,۳۲۳	۳۰	جوش شیرین
۱۱,۷۸۲	۴۵	۵,۳۷۵	۲۴	پودر گوشت
۷,۱۹۹	۲۵	۵,۱۴۶	۱۹	پودر ماهی
۲۴,۰۳۹	۱۰۸	۰	۰	پنبه دانه
۶۲,۸۰۷		۱۲۶,۲۷۲		سایر
۱,۳۵۵,۸۴۰		۱,۸۷۲,۰۷۳		

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۵,۹۷۷	-	۴۲,۰۴۹	-	-	۹ و ۲۳-۲ محصولات زراعی در جریان کشت
۸۸,۹۶۲	۲۴۵	۶۸,۱۷۶	۱۸۲	راس	۲۳-۳ گوساله های نر در جریان پرورش
۲۱,۵۱۶	۵۸۶	۲۸,۷۸۳	۴۵۴	راس	۹ جنین های در جریان پرورش
-	-	۲۲,۷۱۵	۱۰,۳۲۵	کیلوگرم	پرورش ماهی
۱۳۶,۴۵۵		۱۶۱,۷۲۳			

۲۳-۱- مطابق مقررات صندوق بیمه محصولات کشاورزی در منطقه شهریار، محصول جو و کلزا مشمول بیمه می باشد که در این خصوص محصول کلزا به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است و در رابطه با دام های زیستی غیر مولد، نظر به سیاست شرکت مبنی بر فروش این گروه از دام ها، لذا گوساله های نر بیمه نمی باشند.

۲۳-۲- محصولات زراعی در جریان کشت مربوط به محصولات به تفکیک جو ۵۸ هکتار به مبلغ ۷,۵۰۷ میلیون ریال، قصبه ۲۵ هکتار به مبلغ ۵,۳۴۵ میلیون ریال و کلزا ۱۰ هکتار به مبلغ ۲,۹۵۶ میلیون ریال، یونجه خشک ۴۰ هکتار به مبلغ ۲۱,۶۰۱ میلیون ریال، ذرت علوفه ای ۱۰ هکتار به مبلغ ۴,۲۸۱ میلیون ریال، ۳۵۹۰ میلیون ریال مربوط به می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	مقدار-راس	مبلغ	مقدار-راس	
۲۱,۶۸۵	۱۷۷	۸۸,۹۶۲	۲۴۵	موجودی اول سال گوساله گوشتی
۱۰۷,۳۵۰	-	۱۳۹,۷۵۲	-	۶ قیمت تمام شده رشد گوساله نر طی سال
۵۲,۸۰۶	-	۳۱,۹۴۵	-	۶ خالص تغییرات در ارزش منصفانه
۱۳۹,۰۹۷	۱,۸۴۳	۲۳۷,۹۵۳	۲,۰۲۵	۵ تولد طی سال
(۲۳۱,۴۰۹)	(۱,۷۶۹)	(۴۳۰,۱۱۳)	(۲,۰۸۵)	۸ و ۷ فروش طی سال
(۵۶۷)	(۶)	(۳۲۳)	(۳)	۱۲-۲ تلفات
۸۸,۹۶۲	۲۴۵	۶۸,۱۷۶	۱۸۲	

۲۳-۳-۱- 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 قانون کارشناسان رسمی دادگستری استفاده شده است

۲۳-۴- موجودی دارایی های زیستی آبی در پایان سال به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است. لازم به توضیح است مبلغ ۱۰,۶۵۸ میلیون ریال (۶,۰۹۲ کیلوگرم) از محصولات آبی در سال مورد گزارش برای کارکنان شرکت مصرف شده است.

۲۳-۵- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
تجاری اسناد دریافتنی				
۱۶۷,۳۸۰	۸۶,۰۹۷	۰	۸۶,۰۹۷	۲۴-۱-۱ سایر مشتریان
۰	(۸,۰۳۶)	۰	(۸,۰۳۶)	۳۳ تهاثر با پیش دریافت ها
۱۶۷,۳۸۰	۷۸,۰۶۱	۰	۷۸,۰۶۱	
حساب های دریافتنی				
۳۲۵,۷۰۷	۱۶۵,۵۵۹	۰	۱۶۵,۵۵۹	۲۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۱۷,۶۷۶	۲۴۱,۶۴۶	(۷,۸۴۱)	۲۴۹,۴۸۷	۲۴-۱-۳ سایر مشتریان
۵۴۳,۳۸۳	۴۰۷,۲۰۵	(۷,۸۴۱)	۴۱۵,۰۴۶	
۷۱۰,۷۶۳	۴۸۵,۲۶۶	(۷,۸۴۱)	۴۹۳,۱۰۷	
سایر دریافتنی ها				
۱۳,۶۳۸	۲۶,۶۰۹	۰	۲۶,۶۰۹	کارکنان (وام و مساعده و بیمه تکمیلی)
۹,۱۹۵	۱۸,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰	سپرده های موقت
(۱۵)	۳۶۱	(۲,۱۹۸)	۲,۵۵۹	سایر
۲۱,۸۱۸	۴۴,۹۷۰	(۲,۱۹۸)	۴۷,۱۶۸	
۷۳۲,۵۸۱	۵۳۰,۲۳۶	(۱۰,۰۳۹)	۵۴۰,۲۷۵	

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 در این خصوص مبلغ ۸,۰۳۶ میلیون ریال اسناد دریافتنی از آقای میلاد نظری با پیش دریافت فروش از ایشان تهاثر شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۳۲۳,۸۸۲	۱۶۴,۱۹۱	۰	۱۶۴,۱۹۱	۲۴-۱-۲-۱ لبنیات پاستوریزه پاک (فروش شیر)
۹۱۲	۱,۳۶۸	۰	۱,۳۶۸	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (فروش کود حیوانی)
۶۱۳	۰	۰	۰	دامپروری یاسوج
۶۲	۰	۰	۰	مگسال
۱۴۸	۰	۰	۰	شیر و دام کنگاور
۳۸	۰	۰	۰	بن ریل
۱۹	۰	۰	۰	نفت بهران
۱۷	۰	۰	۰	هتل های بین المللی پارسیان (مجموعه جماران)
۱۶	۰	۰	۰	انرژی گستر سینا
۳۲۵,۷۰۷	۱۶۵,۵۵۹	۰	۱۶۵,۵۵۹	

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.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۴- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۵۶,۸۸۹	۱۸۴,۱۴۰	.	۱۸۴,۱۴۰
۲۹,۰۳۰	۴۰,۴۱۲	.	۴۰,۴۱۲
۱۲,۸۳۷	۸,۱۸۶	.	۸,۱۸۶
.	۶,۴۹۵	.	۶,۴۹۵
.	.	(۴,۱۱۰)	۴,۱۱۰
۷,۷۸۱	.	.	.
۷,۶۹۰	.	.	.
۳,۴۴۹	۲,۴۱۳	(۳,۷۳۱)	۶,۱۴۴
۲۱۷,۶۷۶	۲۴۱,۶۴۶	(۷,۸۴۱)	۲۴۹,۴۸۷

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

۴-۱-۲۴- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات عمدتاً بصورت ۲۱ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق دستورالعمل اعتبار سنجی و مصوبه هیات مدیره می پردازد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱۷,۲۴۹	۳۹۶,۹۲۹	تا ۶ ماه
۳۱۷,۲۴۹	۳۹۶,۹۲۹	جمع
۱۸۶	۱۸۶	میانگین مدت زمان (روز)

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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
(۷,۹۹۷)	(۱۶,۷۷۹)		مانده در ابتدای سال
(۸,۷۸۲)	.	۱۰	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
.	۶,۷۴۰	۱۱-۲	باز یافت شده طی سال
(۱۶,۷۷۹)	(۱۰,۰۳۹)		مانده در پایان سال

۴-۲۴- در تعیین قابلیت باز یافت 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 ۱۰,۰۳۹ میلیون ریال ، مبلغ ۷,۸۴۱ 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 .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۴,۹۶۳	۶۲,۷۳۵	۲۵-۱
۵۰۰	۱,۰۰۰	
۱۰۵,۴۶۳	۶۳,۷۳۵	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ریالی

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

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۵	۷۵۶,۶۰۰,۲۲۶	۱۴	۷۰۷,۱۶۰,۲۲۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۴۰	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	۴۰	۱,۹۸۱,۹۱۰,۷۶۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)
۹	۴۳۷,۳۴۸,۰۴۹	۹	۴۳۷,۳۴۸,۰۴۹	خانواده باقریان
۴	۱۷۹,۶۵۱,۵۳۴	۴	۱۷۹,۶۵۱,۵۳۴	شیموس علی باقریان
۰	۱,۵۰۰	۱	۴۹,۴۴۱,۵۰۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (سهامی خاص)
۰	۵۴,۲۱۹	۰	۵۴,۲۱۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۳۳	۱,۶۳۸,۳۷۳,۷۰۶	۳۳	۱,۶۳۸,۳۷۳,۷۰۶	سایر سهامداران و سهام عرضه شده در بورس
۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	

۲۷- 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 ۴۰۱,۳۲۳ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۸-۱-۱	۳۴۹,۰۹۴
		۳۴۹,۰۹۴
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۸-۱-۳	۱۴۲,۳۰۵
سایر تامین کنندگان مواد و خدمات	۲۸-۱-۴	۱۶۹,۹۳۸
		۳۱۲,۲۴۳
		۶۶۱,۳۳۷
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۲۸-۱-۵	۰
		۰
سایر حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۸-۱-۸	۴۳,۷۸۹
هزینه های پرداختنی	۲۸-۱-۹	۲۴۴
سپرده ها	۲۸-۱-۶	۱۹,۸۴۷
مالیات های تکلیفی و حقوق		۵,۰۲۳
بیمه تامین اجتماعی	۲۸-۱-۷	۱۰,۴۵۰
حقوق و دستمزد پرداختنی		۲,۹۲۶
حق تقدم های استفاده نشده		۱۲,۹۰۹
سایر	۲۸-۱-۱۰	۱۶۴,۴۶۴
		۲۵۹,۶۵۲
		۲۵۹,۶۵۲
		۹۲۰,۹۸۹

۲۸-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
سایر		
شرکت قند هگمتان (تفاله خشک)	۲۸-۱-۱-۱	۰
اتحادیه دامداران (خرید جو و ذرت دانه ای)	۲۸-۱-۱-۲	۰
پیشگام سپند البرز (خرید پودر چربی)		۱۱,۶۰۰
شرکت مجتمع کشت و صنعت و روغن نباتی ماهیدشت کرمانشاه (خرید ذرت دانه ای و کنجاله سویا)		۰
شرکت توسعه غلات افق (خرید ذرت دانه ای)		۰
صنایع غذایی میهن (خرید ذرت دانه ای)		۱۷۲,۲۹۰
موسسه بهروران هلشتاین ری (خرید اسپرم)		۲۷,۶۷۴
شرکت بازرگانی تک پارس فراز فردا (پودر چربی)		۰
دامپروران شمیم مهر (جو، کنجاله سویا)		۰
فروزندگان جاودانه طبیعت (جو)		۱۰۱,۰۰۰
سالم خوراک افق (پودر چربی)		۲۵,۶۰۰
سایر		۱۰,۹۳۰
		۳۴۹,۰۹۴
		-
		۳۴۹,۰۹۴
تهاتر	۲۱	
		۸۵۸,۹۷۱

۲۸-۱-۱-۱- بابت خرید تفاله خشک از شرکت قند هگمتان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به صورت کامل پرداخت شد است.

۲۸-۱-۱-۲- بابت خرید جو از شرکت اتحادیه دامداران می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به صورت کامل پرداخت شد است.

۲۸-۱-۲- میانگین خرید اعتباری در دوره جاری ۳۵ روز (دوره سال قبل ۵۰ روز) می باشد. شرکت در خصوص مدیریت ریسک اعتباری با توجه به یادداشت ۵-۳۶ 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 تلایسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۵۸۰	۴,۱۱۹	بهنوش (تفاله جو)
۰	۱,۳۱۴	کارخانه قند شیروان (تفاله خشک)
۱۲۶,۵۳۳	۰	دانه چین اراک (ذرت دانه ای و ...)
۲۵۷	۰	آذر نگین (خدمات آموزشی)
۹,۹۳۵	۰	کشت و صنعت مطهری (ذرت علوفه ای)
۱۴۲,۳۰۵	۵,۴۳۳	

۲۸-۱-۴- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۱۳,۶۲۴	ساحل کار انزلی (پودر ماهی)
۱۱,۱۸۹	۱۳,۳۱۲	آب زیوار کوپال (خوراک ماهی)
۰	۱۱,۸۷۵	قاسم نبیان (پودر گوشت)
۲۵,۸۸۵	۱۰,۴۸۷	محمد حسین افشار (پودر گوشت)
۰	۹,۸۰۵	شرکت مگا فر آور (اکسید منیزیم)
۰	۶,۶۴۱	محمد عبداللهی (یونجه خشک)
۲۹,۰۰۰	۰	نخل زیتون آذران (پودر چربی)
۲۸,۹۶۱	۰	سلیمان محسن پور کاری (پودر گوشت)
۹,۶۳۸	۰	سالم خوراک افق (پودر چربی)
۶۵,۲۶۵	۶۴,۳۹۷	سایر (۶۴ قلم)
۱۶۹,۹۳۸	۱۴۸,۰۲۴	

۲۸-۱-۴-۱- خرید نهاده های دامی از اشخاص مزبور بر اساس کمیسیون معاملات ، انعقاد قرارداد یا ارائه فاکتور انجام شده است.

۲۸-۱-۵- سایر اسناد پرداختنی مربوط به شرکت رامیار شیمی به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید یونی واش و فروشگاه لوازم کشاورزی نوروزی به مبلغ ۵,۶۰۰ بابت خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماتده سپرده های حق بیمه، سپرده مزایده و مناقصه و سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	سپرده مزایده و مناقصات	سپرده حق بیمه	جمع
۳,۵۲۳	۳,۵۲۳	۷,۱۵۳	۷,۱۵۳
۵,۵۶۱	۵,۵۶۱	۷,۰۹۱	۷,۰۹۱
.	.	۶,۲۱۴	۶,۲۱۴
.	.	۵,۹۶۶	۵,۹۶۶
۸۸۲	۸۸۲	۳,۵۳۱	۳,۵۳۱
.	.	۱,۰۳۹	۱,۰۳۹
.	.	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰
.	.	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳
.	.	۱,۷۸۸	۱,۷۸۸
.	.	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
.	.	۳,۰۵۰	۳,۰۵۰
.	.	۴۴۴	۴۴۴
.	.	۴۵۸	۴۵۸
۲,۱۱۳	۲,۱۱۳	۳,۸۲۰	۳,۸۲۰
۱,۱۸۶	۴۶۱	.	.
۳۵۷	.	۷۲۵	۷۲۵
۳۳۶	.	۳۵۷	۳۵۷
۵,۸۸۹	۱,۰۸۴	۳۳۶	۳۳۶
۱۹,۸۴۷	۳,۶۵۷	۲,۸۸۴	۲,۸۸۴
		۱۴,۳۶۹	۱۴,۳۶۹
		۱۲,۸۰۰	۱۲,۸۰۰
		۳,۵۷۸	۳,۵۷۸
		۸,۱۴۰	۸,۱۴۰
		۳۵,۱۰۸	۳۵,۱۰۸

عرب احمد
ابوالفضل کلکو
علی اکبر پور
علی کلکو
ولمریاری علی
غلامحسین تنها
قاسم نبیان
محمدحسین افشار
سعید حیدر زاده
گروه مهندسی تکنیک رشد (ابراهیم عشقی)
شرکت ساحل کارانزلی
شرکت حکار حاشیه خزر
فروشگاه آب
وحید اکبر پور
سید محمد حسینی
حسنلو جهان بخش
شنکی قهوی زهرا
سایر

۲۸-۱-۷ مبلغ فوق مربوط به حق بیمه پرداختی حقوق اسفند ۱۴۰۲ که تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۴ پرداخت شده است می باشد.
۲۸-۱-۸ سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۸-۱-۸-۱	۲۳۷,۱۹۶	۱۷,۳۶۴
گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۴۲,۳۰۱	۱۸۰
بیمه سینا	۳۷	۵۹۹
کارگزاری بورس بهگزین	۴۲۹	۲۴۲
فروشگاه زنجیره ای گسترش سینا	۴۳,۷۸۹	۲۵۴,۶۷۷
کشاورزی سبز دشت فارس		
کشت و دام قیام اصفهان		
شیموس علی باقریان (یادداشت هیات مدیره)		

شرکت دامداری تلایسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۸-۱-۲۸- گردش حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	مانده ابتدای سال
	۳۴,۳۸۷	۰	۲۸-۱-۸-۱-۱	واریزی شرکت پاک از محل فروش شیر به حساب فردوس پارس
	(۱۰,۶۹,۶۶۱)	(۱,۵۱۶,۰۰۰)	۲۸-۱-۸-۱-۲	تهاتر مطالبات فروش شیر با سود سهام پرداختنی
	۰	۹۸۱,۳۱۷	۲۸-۱-۸-۱-۱	دریافت از محل واریزی های شیر به حساب فردوس پارس
	۱,۳۰۸,۰۰۰	۵۴۳,۳۱۷		فروش شیر به هلدینگ
	(۳,۳۷۸)	(۵,۷۷۴)		قرض الحسنه دریافتی
	۰	۵۵۵,۶۸۳		عودت قرض الحسنه دریافتی
	۰	(۸۰,۰۰۰)		فروش به شرکتهای گروه به طرفیت شرکت فردوس پارس
	(۳۷۵,۹۴۹)	۰	۱۵-۱	فروش دارایی ثابت (موتور سیکلت)
	۰	(۳۴۲,۷۵۰)	۲۸-۱-۸-۱-۳	انتقال حساب شرکت های گروه به حساب فردوس پارس
	۶,۶۰۱	۴,۲۶۳		سایر
	۰	۲۳۷,۱۹۶		مانده پایان ۱۴۰۲/۱۳/۲۹

۱-۸-۱-۱-۲۸- 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 شود.

۱-۸-۱-۱-۲۸- مبلغ ۹۵۱,۳۱۷ میلیون ریال سود سهام پرداختنی به هلدینگ و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی به بنیاد مستضعفان با واریزی های شرکت پاک از محل فروش شیر به حساب هلدینگ فردوس پارس مورد تهاتر قرار گرفته است.

۱-۸-۱-۱-۲۸- بر اساس اعلامیه هلدینگ، بخشی از مانده معاملات شرکت با سایر شرکتهای گروه در حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (هلدینگ) منظور شده است.

۱-۸-۱-۲۸- ذخایر هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و همچنین بازخرید مرخصی و سایر ذخایر معوق می باشد.

۱-۸-۱-۲۸- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	شعبه بیمه تامین اجتماعی شهریار
	۰	۲۱,۹۷۱	۲۸-۱-۱۰-۱	علی اکبر پور
	۰	۱۸,۰۷۶		موسسه مفید راهبر
	۰	۱۰,۵۰۰		علی کلکو
	۰	۱۰,۲۳۶		رامیار شیمی (خرید دارو)
	۱۰,۴۵۷	۸,۹۲۶		احمد عرب
	۰	۷,۰۹۳		شرکت حفار حاشیه خزر
	۰	۵,۲۵۰		داروخانه تعاون (خرید دارو)
	۳,۴۷۲	۳,۸۹۳		فروشگاه لوازم کشاورزی نوروژی (خرید لوازم یدکی ماشین آلات)
	۲,۲۲۰	۲,۹۸۹		نمایندگی فروش عمران سیرجان دلاور اروچی (خرید لوازم ماشین آلات)
	۳,۱۷۲	۲,۲۹۲		آقای وحید اکبریور (کود روبی واحد شهریار)
	۸,۱۹۵	۱,۹۰۱		الکترو نیوا (خرید لوازم برقی)
	۵,۰۵۳	۱,۴۵۹		داروخانه دامپزشکی دکتر حیدر زاده (خرید دارو)
	۸,۶۵۹	۱,۳۲۸		نولان توسعه آگری (لوازم شیردوشی)
	۵,۱۲۹	۱,۱۸۸		دنیای لاستیک و کیلی (لاستیک)
	۲,۰۵۷	۹۰۰		حسن شیخی (پوشال چوب)
	۴۲۲	۷۲۵		ابوالفضل کلکو (کود روبی واحد حسن آباد)
	۱,۲۴۵	۰		سایر
	۱۱۴,۳۸۳	۱۲۰,۷۳۱		
	۱۶۴,۴۶۴	۲۱۹,۴۵۸		

۱-۱۰-۱-۲۸- بدهی مزبور بابت برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی جهت رسیدگی به به دفاتر سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲-۲۸- پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۸-۲-۱

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس-اشخاص وابسته

شرکت دامداری تلپسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲-۱- مانده حساب های پرداختنی بلندمدت مربوط به راه اندازی واحد حسن آباد با ظرفیت ۱۲۰۰ رأس دام مولد و انتقال مالکیت زمین، ساختمان و تأسیسات واحد مذکور از شرکت خرم دره به این شرکت و تقبل بدهی توسط شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس با موافقت سهامداران اصلی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (سهامدار عمده) است که حداقل در یک سال آتی تسویه نخواهد شد.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۵۰,۲۸۸	۰	۴۵۰,۲۸۸	۳۶۴,۸۹۸	۰	۳۶۴,۸۹۸

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴۰۹,۹۸۹	۰		بانک سپه
۶۵,۶۶۵	۱۲۷,۳۳۹		بانک صادرات
۱,۸۷۳	۲۸۱,۳۹۴		بانک سینا
(۲۷,۲۳۹)	(۴۳,۸۳۵)		سود و کارمزد سال های آتی
۴۵۰,۲۸۸	۳۶۴,۸۹۸		
۴۵۰,۲۸۸	۳۶۴,۸۹۸		حصه جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴۴۸,۴۱۵	۳۶۴,۸۹۸		۲۳ درصد
۱,۸۷۳	۰		۱۴ درصد
۴۵۰,۲۸۸	۳۶۴,۸۹۸		

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۳۶۴,۸۹۸	سال ۱۴۰۳

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۳۶۴,۸۹۸	در قبال چک، با تضمین شرکت های خرمدره، فجر امپهان و مجیا

۲۹-۱-۵- دریافت تسهیلات از بانک سینا بصورت قرارداد مرابحه جهت خرید مواد اولیه می باشد.

۲۹-۱-۶- دریافت تسهیلات از بانک صادرات بصورت فروش اقساطی بابت خرید نهاده دامی صورت پذیرفته است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۹- 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	اوراق خرید دین	جمع	
۱۷۴,۱۲۸	-	۱۷۴,۱۲۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۷۶,۵۳۲	۶۴۶,۰۹۲	۱,۲۲۲,۶۲۴	دریافت های نقدی
۶۸,۴۴۱	-	۶۸,۴۴۱	سود و کارمزد و جرائم
(۳۳۹,۷۳۶)	(۶۴۶,۰۹۲)	(۹۸۵,۸۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	۷۲,۱۸۶	۷۲,۱۸۶	سود و کارمزد به طرفیت شرکت پاک
(۲۹,۰۷۷)	(۷۲,۱۸۶)	(۱۰۱,۲۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۵۰,۲۸۸	-	۴۵۰,۲۸۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۸۶,۵۰۰	-	۵۸۶,۵۰۰	دریافت های نقدی
۷۴,۵۴۵	-	۷۴,۵۴۵	سود و کارمزد و جرائم
(۶۳۹,۵۲۶)	-	(۶۳۹,۵۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۶,۹۰۹)	-	(۱۰۶,۹۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۶۴,۸۹۸	-	۳۶۴,۸۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۰,۵۲۳	۱۲۰,۸۴۶	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۶۹۳)	(۱۱,۹۴۷)	پرداخت شده طی سال
۴۱,۰۱۶	۹۶,۴۱۹	ذخیره تأمین شده
۱۲۰,۸۴۶	۲۰۵,۳۱۸	مانده در پایان سال

۳۰-۱- افزایش در ذخیره تأمین شده طی سال نسبت به سال قبل مربوط به مانده سنوات دو نفر از پرسنل انتقالی از شرکت خرمدره و دامپروری یاسوج می باشد که در حسابهای فی مابین با شرکتهای مزبور منظور شده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۸,۸۲۸	۸,۷۴۸
ذخیره مالیات عملکرد	۳۲-۲-۲	۴,۶۰۱
پرداختی طی سال	(۲,۸۲۸)	(۲,۱۷۸)
	۱۰,۶۰۱	۸,۸۲۸

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

۳۱-۱-۲- مبنای محاسبه مالیات ابرازی سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ مربوط به ضبط سپرده شرکت در مزایده، فروش دارایی ثابت، فروش ضایعات و ... بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	نحوه تشخیص	مالیات			
				۱۴۰۳	۱۴۰۲	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۳۹۸	۲۶۳,۸۶۴	۰	تشخیصی	۲,۶۳۰	۰	۰	۱,۱۵۲
۱۴۰۰	۷۰۳,۲۳۳	۲,۹۲۰	۵۸۴	۵,۴۳۲	۰	(۵۸۴)	۴,۸۴۸
۱۴۰۱	۱,۲۵۷,۳۶۸	۸,۶۲۶	۱,۷۲۵	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	(۲,۱۷۸)	۰
۱۴۰۲	۲,۵۱۷,۴۱۳	۱۱,۲۷۰	۲,۳۵۸	۳,۰۳۶	۲,۸۲۸	(۲,۸۲۸)	۰
۱۴۰۳	۲,۶۹۳,۷۷۰	۱۸,۴۰۶	۴,۶۰۱	۰	۰	۰	۴,۶۰۱
							۱۰,۶۰۱
							۸,۸۲۸

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ به استثنای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و مفاصا حساب مالیاتی دریافت شده است. همچنین برای برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به رای صادر اعتراض و مراتب جهت رسیدگی در هیات های مالیاتی در دست اقدام می باشد.

۳۱-۲-۲- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف (فروش دارایی ثابت، ضبط سپرده، غرامت بیمه و ...) محاسبه گردیده است.

۳۱-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۴۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱,۱۵۲	۲,۶۳۰	۱,۴۸۷

عملکرد سال ۱۳۹۸

۳۱-۴- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳
۲,۲۵۸	۴,۶۰۱

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳		
۱۴۰۲	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
مانده سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل	۹,۲۷۱	۰	۹,۲۷۱	۹,۲۹۸	۴۳,۳۴۸
سال ۱۴۰۲	۵,۷۳۷	۱۱۰,۹۰۶	۱۱۶,۶۴۳	۰	۵۲,۶۴۶
	۱۵,۰۰۸	۱۱۰,۹۰۶	۱۲۵,۹۱۴	۹,۲۹۸	۴۳,۳۴۸
				۵۲,۶۴۶	

۳۲-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۸۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۳۰ ریال است.

۳۲-۲- از مبلغ ۱۲۵,۹۱۴ میلیون ریال سود سهام پرداختنی، مبلغ ۱۱۰,۹۰۶ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی به خانواده باقریانو مبلغ ۱۵,۰۰۸ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران شرکت می باشد.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		۳۳-۱	سایر مشتریان
۴۶,۶۳۰	۱۱۶,۲۷۹		۲۴-۱	تهاتر با اسناد دریافتنی
۰	(۸۰,۳۶)			
۴۶,۶۳۰	۱۰۸,۲۴۳			

۳۳-۱- پیش دریافت از سایر مشتریان مربوط به فروش شیر و دام عمدتاً از شرکت های تجارت چاوش آراین و اکسین تجارت وستا ارونند می باشد.

۳۳-۲- مبلغ ۸۰,۳۶ ریال پیش دریافت ها با اسناد دریافتنی از آقای میلاد نظری کیوی (خریدار ماهی قزل آل) تهاتر گردید.

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۵۱۵,۱۵۵	۲,۶۸۹,۱۶۹	سود خالص
۲,۲۵۸	۴۶۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۶۵,۵۸۶	۷۴,۵۴۵	هزینه های مالی
(۶۰,۱۳)	(۱,۱۳۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۶۹,۵۴۰)	(۱,۰۳۵,۷۲۷)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۳۰,۳۲۳	۸۴,۴۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۱,۴۷۲	۲۴۹,۲۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۹۹۵	۹,۴۵۷	زیان ناشی از تلفات دارایی های زیستی مولد
(۳,۹۳۱)	(۷,۷۸۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۹۰,۳۰۵	۲,۰۶۶,۸۸۰	
(۱۸۲,۶۶۹)	۲۰۲,۳۴۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۹۳,۷۳۰)	(۶۱۶,۷۹۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۳,۵۷۳)	(۲۵,۲۶۸)	(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
۲۵,۰۷۶	(۸۵,۸۸۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۴۷,۰۵۰)	(۶۰۷,۱۴۷)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۵,۰۹۵)	۶۱,۶۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹۰۳,۲۶۴	۹۹۵,۷۴۵	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۰	۹۸۱,۳۱۷	۲۸-۱-۸-۱-۲

تهاتر سود سهام هلدینگ فردوس پارس و بنیاد مستضعفان با فروش شیر به شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، 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 سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۷۷۹,۰۷۵	۲,۷۶۴,۶۶۴	جمع بدهی
(۱۰۵,۴۶۳)	(۶۳,۷۳۵)	موجودی نقد
۱,۶۷۳,۶۱۲	۲,۷۰۰,۹۲۹	خالص بدهی
۷,۷۰۶,۴۹۷	۷,۹۹۸,۵۷۵	حقوق مالکانه
۲۲	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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. کمیت 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 می گیرد :

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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

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

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۱۶۴,۱۹۱	۱۶۴,۱۹۱	.
شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن	۱۸۴,۱۴۰	۱۸۴,۱۴۰	.
شرکت فرآورده های شیرین عسل	۴۰,۴۱۲	۴۰,۴۱۲	.
شرکت گل صبای آذربایجان	۸,۱۸۶	۸,۱۸۶	.
سایر	۹۶,۱۷۸	۷,۸۴۱	(۷,۸۴۱)
جمع	۴۹۳,۱۰۷	۴۰۴,۷۷۰	(۷,۸۴۱)

۵-۳۶- 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 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.

۱۴۰۳	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۸۵۸,۹۷۱	۱۵۳,۴۵۷	.	۱,۰۱۲,۴۲۸
سایر پرداختنی ها	۳۶,۶۰۰	۲۷۷,۲۷۷	۴۴۴,۵۳۷	.	۷۵۸,۴۱۴
پرداختنی های بلند مدت	.	.	.	۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸
تسهیلات مالی	۴۷,۰۳۷	۹۴,۰۷۴	۲۲۳,۷۸۷	.	۳۶۴,۸۹۸
مالیات پرداختنی	۱۰,۶۰۱	.	.	.	۱۰,۶۰۱
سود سهام پرداختنی	۱۲۵,۹۱۴	.	.	.	۱۲۵,۹۱۴
جمع	۲۲۰,۱۵۲	۱,۲۳۰,۳۲۲	۸۲۱,۷۸۱	۱۷۸,۸۴۸	۲,۴۵۱,۱۰۳

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱-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	قرض الحسنه دریافتی	ارائه کالا و خدمات
اشخاص اصلی و نهانی	۱	شرکت کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۵,۷۷۴	۰	۵۵۵,۶۸۳	۲,۶۰۰
	۲	بشپتیانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۳۰۲	۰	۰	۰
	جمع									
شرکت های همگروه	۳	شرکت دشت گل کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۳,۵۲۰	۰	۰	۰
	۴	شرکت سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۶۹۳	۰	۱۳۵,۳۴۹	۰	۰	۰
	۵	شرکت خرمدره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲,۵۵۰	۲,۷۹۴	۰	۰	۳۵۱
	۶	شرکت مگسال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۷۲۱	۳,۹۶۴	۲,۲۲۲	۰	۰	۷,۱۱۶
	۷	شرکت فجر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۰۸۸	۱۰,۴۶۶	۲,۵۰۰	۰	۰
	۸	شرکت گشت و صنعت شهید مطهری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۰۲۴	۰	۰	۰
	۹	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۹۳,۳۱۴	۰	۱۰,۳۹۸	۰	۰	۰
	۱۰	شرکت گشت و صنعت محیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۶۱۵	۴,۲۲۰	۱۳,۰۴۶	۰	۰	۲,۲۹۳
	۱۱	شرکت میتاق پایدار شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۲	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۷,۲۸۴	۰	۰	۰
	۱۳	شرکت زاگرس شهرگرد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۱۸۸	۰	۰	۰
	۱۴	زرین خوشه اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۳,۲۶۲	۲۲۲,۳۸۸	۰	۰
	۱۵	شرکت دامپروری یاسوج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۶	شرکت آذر نگین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶۱۳	۰	۰	۰	۰
	۱۷	شرکت دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴,۳۵۰	۰	۰	۰	۰
	۱۸	شرکت قیام اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۵۳۶	۴,۹۲۸	۰	۰	۰
	۱۹	شرکت بیستون پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۸۱۴	۰	۰	۰	۰
	۲۰	شرکت فتح و نصر کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۴۵۳	۱,۶۸۱	۰	۰	۰
	جمع									
	شرکت های تحت کنترل مشترک	۲۱	شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۲,۴۵۹	۰	۰	۰
۲۲		شهر صنعتی گاوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۰,۵۵۶	۰	۰	۰
۲۳		شرکت پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۲۳۴	۲,۴۳۲,۹۱۸	۰	۰	۰
۲۴		شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵		شرکت الباف (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲,۱۶۸	۰	۰	۰
۲۶		شرکت دی (راهسازی و ساختمان)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۴۲۰	۰	۰	۰
۲۷		شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸		هل های بین المللی پارسیان (مجموعه جماران)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۳۵۴	۰	۰	۰
۲۹		شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۷۰,۳۸۵	۰	۰	۰	۰
جمع										
جمع کل										
					۲۱۸,۱۸۹	۲۸۶,۰۷۸	۲,۴۴۷,۴۱۶	۲۲۴,۸۸۸	۵۵۵,۶۸۳	۱۲,۳۶۰

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲- 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	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی و نهایی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	(۲۳۷,۱۹۶)	-	(۱۷۸,۸۴۸)	-	-	۴۱۶,۰۴۴	-	۱۷۸,۸۴۸
	خانواده باقریان	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۹۰۶)	-	-	۱۱۰,۹۰۶	-	۲۴۲
	بشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۸	-	۹۱۲	-
	جمع	۱,۳۶۸	-	-	(۲۳۷,۱۹۶)	-	(۱۷۸,۸۴۸)	(۱۱۰,۹۰۶)	۱,۳۶۸	۵۲۶,۹۵۰	۹۱۲	۱۷۹,۰۹۱
شرکت های گروه	شرکت کشاورزی و دامپروری یاسوج	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۳	-
	شرکت سپاهان گلدشت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۸	-
	شرکت آذر نگین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۷
	سبز دشت فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۹
	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲	-
	شرکت قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۹
	شرکت شیر و دام کنگاور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۸	-
	شرکت کشت و صنعت شهید مطهری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۳۵
	شرکت دانه چین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۵۳۳
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۴۱	۱۳۷,۷۵۳
	شرکت بیمه سینا	-	۱۴,۵۷۲	-	(۱۷,۲۶۴)	-	-	-	-	۲,۶۹۲	-	۲۷,۸۳۴
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت انرژی گستر سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶	-
	شرکت بهنوش	-	-	(۴,۱۱۹)	-	-	-	-	-	۴,۱۱۹	-	۵,۵۸۰
	کارگزاری بورس بهگزین	-	-	-	(۱۸۰)	-	-	-	-	۱۸۰	-	۱۸۰
	شرکت پاستوریزه پاک	۱۶۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۳,۸۸۲	-
	شرکت بن ریل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸	-
	شرکت نفت بهران	-	۹۸	-	-	-	-	-	۹۸	-	۱۹	-
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سینا	-	-	(۳۷)	-	-	-	-	-	۳۷	-	۳۷
	شرکت قند شیروان	-	-	(۱,۳۱۴)	-	-	-	-	-	۱,۳۱۴	۱,۹۳۱	-
	هتل بین المللی پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷	-
	بانک سینا	-	-	-	-	(۲۴۶,۷۰۵)	-	-	-	۲۴۶,۷۰۵	-	۱,۸۷۳
	جمع	۱۶۴,۱۹۱	۱۴,۶۷۰	(۵,۴۳۳)	(۱۷,۴۸۱)	(۲۴۶,۷۰۵)	-	-	۱۶۴,۲۸۹	۲۵۵,۰۴۷	۳۲۵,۹۰۳	۳۵,۵۰۴
جمع کل		۱۶۵,۵۵۹	۱۴,۶۷۰	(۵,۴۳۳)	(۲۵۴,۶۷۷)	(۲۴۶,۷۰۵)	(۱۷۸,۸۴۸)	(۱۱۰,۹۰۶)	۱۶۵,۶۵۷	۷۸۱,۹۹۷	۳۲۸,۹۵۶	۳۵۲,۳۴۸

۳۷-۳- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای مورد زیر، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:

۳۷-۳-۱- دریافت قرض الحسنه از شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

۳۷-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی بوده و بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۸-۲- مطابق با یادداشت ۳-۱۵، سازمان تامین اجتماعی جهت حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۰، مبلغ ۲۴۷۴۱ میلیون ریال برگ مطالبه برای شرکت صادر نموده است. و شرکت علیرغم اعتراض به برگ مطالبه مزبور، ذخیره لازم را اخذ نموده است. در این خصوص جهت سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت طبق رویه سنوات قبل اقدام نموده است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۹-۱- در تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶۸،۹۱۷ میلیون ریال (مبلغ ۵۴ ریال برای هر سهم) می باشد.