

بسمه تعالی

شماره: ۱۶۸۹-۱۴۰۴
تاریخ: ۱۳۰۴/۸/۲۸
پیوست:



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

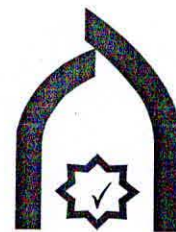
آرشیو دبیرخانه

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

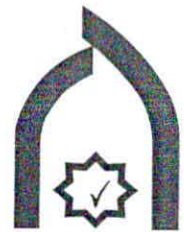
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۵۲	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۳۴	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۷، ۱-۲۳ و ۱-۲۴ صورتهای مالی، بخشی از دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد اولیه و دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله های نر) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی میان دوره ای، 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 با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است

که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۶-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی (بند ۵ ماده ۷) و تغییر در برآورد های حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی زمین (ماده ۱۳).

۶-۲- مفاد مواد ۷، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته به ترتیب درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات ردیف های ۱، ۲ و ۱۱ الی ۲۰ یادداشت توضیحی ۱-۴۰ صورتهای مالی که مفاد ماده مذکور در مورد آنها رعایت شده) و مطلع کردن فوری و کتبی بازرس در خصوص معاملات مشمول.

۶-۳- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن مدرک تحصیلی در هر یک از رشته های اقتصاد، حسابداری، مالی و مدیریت مورد تایید مراجع ذیصلاح، دارا بودن گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و حداقل ۵ سال سابقه مدیریت عاملی یا عضویت موظف در هیئت مدیره شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مدیرعامل شرکت (بندهای الف، ب، ج و تبصره ۱ ماده ۲).

۷- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستند سازی سازوکارهای مزبور (ماده ۳ و تبصره یک آن)، رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران فرابورسی در معاملات با اشخاص وابسته (تبصره ۳ ماده ۷) و تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی بطور مستقل تحت نظارت هیئت مدیره (ماده ۸)، رعایت نگردیده است.

۲۵ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر
حامد لوانسانی
علیرضا مهرادفر
شماره عضویت: ۹۷۲۵۴۵
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵
موسسه حسابرسی مفید راهبر

۰۴۰۲۱۲۶A-C03MR

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریان های نقدی

۷-۵۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری	۵	۶,۱۹۰,۶۴۹
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۶	۹۹,۲۲۳
		۴,۲۶۸,۵۳۶
خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد	۷	۴,۴۷۵,۵۶۴
بهای تمام شده انتسابی	۸	(۴,۱۰۵,۹۱۸)
		۳۶۹,۶۴۶
درآمدهای عملیاتی		۴,۷۳۸,۱۸۲
هزینه های تولید	۹	(۳,۸۶۲,۵۲۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۰	(۸۲,۹۸۴)
سایر درآمدها	۱۱	۱۴۴
سایر هزینه ها	۱۲	(۱۳۱,۸۹۹)
		(۴,۰۶۷,۲۶۲)
سود عملیاتی		۶۷۰,۹۲۰
هزینه های مالی	۱۳	(۴۷,۸۰۵)
سود فروش دارایی های زیستی مولد	۱۴	۳۷۳,۸۰۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵	(۸,۱۴۲)
		۳۱۷,۸۵۹
سود قبل از مالیات		۹۸۸,۷۷۹
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳-۴	(۳,۳۱۲)
سود خالص		۹۸۸,۷۷۹
سود هر سهم		۳۱۸
سود پایه هر سهم		۱۱۲
عملیاتی (ریال)		۱۳۴
غیر عملیاتی (ریال)		۶۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۶	۴۳۰

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص	۲,۱۴۵,۱۶۲	۹۸۸,۷۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۲,۱۳۲,۲۱۶	۰
سود جامع	۱۴,۲۷۷,۳۷۸	۹۸۸,۷۷۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Four handwritten signatures in blue ink.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵,۱۲۳,۳۰۵	۱۷,۳۲۱,۹۶۵	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۲۷,۶۷۹	۳,۰۱۲,۹۴۲	۱۸	دارایی های زیستی مولد
۲,۱۰۲	۵,۳۴۰	۱۹	دارایی های نامشهود
۳۹۶	۳۹۶	۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	۲۱	سایر دارایی ها
۷,۷۵۳,۴۸۲	۲۰,۳۴۰,۶۴۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵۳,۹۰۲	۲۱۸,۵۵۲	۲۲	پیش پرداخت ها
۲,۱۰۰,۱۶۱	۳,۱۵۸,۲۶۸	۲۳	موجودی مواد و کالا
۱۶۱,۷۲۳	۲۵۴,۰۳۱	۲۴	دارایی های زیستی غیر مولد
۵۳۰,۲۳۶	۱,۳۴۴,۱۸۵	۲۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۳,۷۳۵	۱۳۸,۱۱۵	۲۶	موجودی نقد
۳,۰۰۹,۷۵۷	۵,۱۱۳,۱۵۱		جمع دارایی های جاری
۱۰,۷۶۳,۲۳۹	۲۵,۴۵۳,۷۹۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۹۹۳,۹۴۰	۴,۹۹۳,۹۴۰	۲۷	سرمایه
.	۱۲,۱۳۲,۲۱۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴۰۱,۳۲۳	۴۹۹,۳۹۴	۲۸	اندوخته قانونی
۲,۶۰۳,۳۱۲	۲,۱۰۳,۴۹۴		سود انباشته
۷,۹۹۸,۵۷۵	۱۹,۷۲۹,۰۴۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۹-۲	پرداختنی های بلند مدت
۲۰۵,۳۱۸	۳۰۰,۵۷۷	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸,۳۲۹	۲۰۹,۱۴۸	۳۲	سایر ذخایر
۴۶۲,۴۹۵	۶۸۸,۵۷۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۶۹۲,۵۱۳	۲,۳۱۵,۸۴۹	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۶۰۱	۱۳,۹۱۳	۳۳	مالیات پرداختنی
۱۲۵,۹۱۴	۲,۲۳۱,۸۹۱	۳۴	سود سهام پرداختنی
۳۶۴,۸۹۸	۳۹۱,۹۴۶	۳۰	تسهیلات مالی
۱۰۸,۲۴۳	۸۲,۵۷۸	۳۵	پیش دریافت ها
۲,۳۰۲,۱۶۹	۵,۰۳۶,۱۷۷		جمع بدهی های جاری
۲,۷۶۴,۶۶۴	۵,۷۲۴,۷۵۰		جمع بدهی ها
۱۰,۷۶۳,۲۳۹	۲۵,۴۵۳,۷۹۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and stamp of the company.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۴,۹۹۳,۹۴۰	۰	۴۰۱,۳۲۳	۲,۶۰۳,۳۱۲	۷,۹۹۸,۵۷۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۲,۱۴۵,۱۶۲	۲,۱۴۵,۱۶۲	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
۰	۰	۰	(۲,۵۴۶,۹۰۹)	(۲,۵۴۶,۹۰۹)	سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۱۲,۱۳۲,۲۱۶	۰	۰	۱۲,۱۳۲,۲۱۶	سود سهام مصوب
۰	۰	۹۸,۰۷۱	(۹۸,۰۷۱)	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴,۹۹۳,۹۴۰	۱۲,۱۳۲,۲۱۶	۴۹۹,۳۹۴	۲,۱۰۳,۴۹۴	۱۹,۷۲۹,۰۴۴	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۹۳,۹۴۰	۱۲,۱۳۲,۲۱۶	۴۹۹,۳۹۴	۲,۱۰۳,۴۹۴	۱۹,۷۲۹,۰۴۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴,۹۹۳,۹۴۰	۰	۲۶۶,۸۶۵	۲,۴۴۵,۶۹۲	۷,۷۰۶,۴۹۷	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۴,۹۹۳,۹۴۰	۰	۲۶۶,۸۶۵	۲,۴۴۵,۶۹۲	۷,۷۰۶,۴۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۹۸۸,۷۷۹	۹۸۸,۷۷۹	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۰	۰	۰	(۲,۳۹۷,۰۹۱)	(۲,۳۹۷,۰۹۱)	سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۰	۴۹,۴۳۹	(۴۹,۴۳۹)	۰	سود سهام مصوب
۴,۹۹۳,۹۴۰	۰	۳۱۶,۳۰۴	۹۸۷,۹۴۱	۶,۲۹۸,۱۸۵	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۹۳,۹۴۰	۰	۳۱۶,۳۰۴	۹۸۷,۹۴۱	۶,۲۹۸,۱۸۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۲۵۹,۳۹۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۴۱,۵۲۹	۸۴۱,۵۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۸۱۵	۳,۱۸۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۴,۳۲۰)	(۱۲۴,۹۲۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد	۱,۲۲۷,۴۵۵	۵۲۴,۴۳۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	(۱,۰۲۴,۱۲۴)	(۷۵۹,۵۵۹)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۴۸)	.
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲	۷,۶۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۱۱,۳۸۰	(۳۴۹,۲۳۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۰,۷۷۷	۴۹۲,۲۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴۹۴,۶۳۴	۱۰۹,۵۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۶۷,۰۵۰)	(۵۰۱,۴۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۱,۰۴۹)	(۸۶,۴۴۵)
دریافت های نقدی ناشی از قرض الحسنه از هلدینگ گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	.	۱۳۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۷۲,۹۳۲)	(۲۲۲,۴۲۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۹۶,۳۹۷)	(۵۶۶,۷۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۴,۳۸۰	(۷۴,۴۸۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۳,۷۳۵	۱۰۵,۴۶۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۸,۱۱۵	۳۰,۹۷۹
معاملات غیر نقدی	۱۶۸,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰
۳۸		

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۲۱۵۰۸ در تاریخ ۱۷ مرداد 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 فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان شهریار، میدان نماز، بلوار پلیس، کیلومتر ۲ جاده شهریار به تهران، قره تپه جاده گاوداری 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.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: انجام کلیه امور مربوط به کشاورزی، زراعت، دامداری، باغداری، پرورش طیور، زنبور عسل، ماهی و هرگونه حیوان دیگر بمنظور استفاده از پشم، کرک، گوشت، پوست، شیر و سایر فرآورده های پروتئینی و سایر مواد اولیه صنایع کشت و صنعت وابسته به کشاورزی و دامداری و اخذ نمایندگی از کشور های خارجی، واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم و وسایل و هر نوع دام و حیوانات مورد نیاز و تامین صنایع وابسته به کشاورزی و دامداری و مشارکت با سایر شرکت ها و انجام اموری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به موضوعات فوق ارتباط دارد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش شیر خام، گوساله نر و ماده، ماهی قزل آلا، کود حیوانی و تولیدات زراعی بوده است.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

عماه منتهی به	عماه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶	۶	کارکنان قراردادی
۱۹۶	۱۹۹	
۲۰۲	۲۰۵	

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار ما اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در دوره جاری لازم الاجرا شده است. به طور کلی استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشات صورت های مالی نسبت به سنوات قبل (بکارگیری استاندارد حسابداری ۳) نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه 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 حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا تعهد شده به مشتری ، شناسایی می شود .این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا تعهد شده به مشتری ، نسبت به آن محق می باشد. ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری ، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت ، مبالغ متغیر یا هر دو باشد .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (محصولات دامپروری، کشاورزی و آبرزی پروری) ، در زمان تحویل کالا به مشتری و همزمان با انتقال کنترل دارایی به ایشان 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲-۴- افزایش و کاهش دارایی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. لازم به ذکر می باشد بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا و دارایی های زیستی غیرمولد در حسابها ثبت می شود. درآمد عملیات شرکت حاصل جمع جبری کل مبالغ فوق می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ آبان ماه ۱۴۰۴ و با استفاده از ارزیابان مستقل (هیات کارشناسان رسمی دادگستری)، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد. تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. به هر حال دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۵-۴-۳-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۵-۴-۳-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۵-۳- دارایی های زیستی مولد

۵-۳-۳-۴- 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.

۵-۳-۲- هر چند بر اساس آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ عمر مفید دارایی های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی های 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 لاشه گوشت گاو) مستهلک می گردد.

۵-۳-۳- هزینه های تولید برای گاو های ماده در جریان رشد تا ۷ ماه آبستنی به حساب بهای تمام شده منظور می شود و بهای تمام شده مواد مصرفی گاو باردار از دو ماهه آخر بارداری تا زمان تولید به حساب جنین در حال رشد و هزینه های دستمزد و سربار آن در همین ایام به حساب بهای تمام شده شیر منظور میگردد.

۵-۳-۴- در صورت تاخیر در آبستنی دام ها به منظور تولید گوساله ها از استاندارد تعیین شده هزینه مواد دوران تاخیر به حساب توقف تولید گوساله و هزینه های کار و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت عنوان هزینه جذب نشده در حساب ها منعکس می گردد. چنانچه دامهای مذکور زودتر از موعد استاندارد (۶۰ روز)، وضع حمل نمایند هزینه های مواد مدت قوق به حساب بازده فوق العاده گوساله و هزینه های کار و سربار آن به حساب بازده فوق العاده شیر منظور و هزینه های جذب نشده تولید برگشت می گردد. همچنین در صورتیکه در اثر بروز حوادث طبیعی محصولات زراعی و باغی دچار خسارت گردد، مخارج مربوط به هزینه های جذب نشده، منظور می شود.

شرکت دامداری تلایسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ سال	مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالای

موجودی مواد و کالای 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	روش استهلاک
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
محصولات تولید شده	اولین صادره از اولین وارده

۳-۸- دارایی های زیستی غیر مولد

دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) با توجه به گروه سنی به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش شناسایی می شود و مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش مربوطه می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۹- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصالی شده از دارایی های زیستی مولد (شامل شیر، یونجه، جو، ذرت علوفه ای، قصبیل جو، کلزا، کلش، کود حیوانی و ماهی قزل آلا) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

شرکت دآمداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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.

۳-۱۱-۲- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر مبنای مشاغل مشمول سختی و زیان آور محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	

۳-۱۲-۱- طبق ابلاغیه شماره ۶۶۸۸/الف/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ و ابلاغ بند ۲ نهمصد 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.

۳-۱۳- هزینه مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند. به دلیل معافیت فعالیت های کشاورزی بر اساس ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد شرکت از پرداخت مالیات بر درآمد معاف است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- هیئت مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد (گوساله نر) را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

۴-۲-۲- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد کشاورزی در مقاطع پایان دوره، جنین و کشت های انجام شده با رویکرد بهای تمام شده در حسابها انعکاس می یابد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			واحد سنجش	
مبلغ	نرخ-ریال	مقدار	مبلغ	نرخ-ریال	مقدار		
گروه محصولات دامپروری :							
۳,۸۸۶,۵۵۴	۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۹۱۰,۳۵۶	۵,۸۱۴,۰۸۲	۲۱۲,۷۷۸	۲۷,۳۲۴,۶۶۵	کیلوگرم	شیر
۱۱۷,۶۱۶	۱۰۵,۲۹۶,۳۲۹	۱,۱۱۷	۱۲۹,۷۹۲	۱۲۸,۵۰۶,۹۳۱	۱,۰۱۰	رأس	تولد گوساله نر
۷۶,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	۵۸,۶۵۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	مترمکعب	کود حیوانی
گروه محصولات کشاورزی :							
۶۸,۳۱۵	۵۲,۱۱۱	۱,۳۱۰,۹۵۰	۸۹,۸۸۹	۶۹,۹۰۸	۱,۲۸۵,۸۱۰	کیلوگرم	یونجه سیلویی
۲۳,۲۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۸۰	۳۱,۹۷۵	۱۱۳,۳۲۸	۲۸۲,۳۹۰	کیلوگرم	جو
۳۴,۵۳۱	۱۳۳,۵۲۲	۲۵۸,۶۱۷	۳۱,۶۵۹	۱۷۱,۴۱۷	۱۸۴,۶۹۰	کیلوگرم	یونجه خشک
۲۱,۷۹۹	۲۵,۰۰۰	۸۷۱,۹۶۰	۱۹,۶۸۹	۲۶,۰۰۰	۷۵۷,۲۷۰	کیلوگرم	قصبیل جو و کلزا
۲,۰۰۳	۲۹,۹۹۹	۶۶,۷۷۰	۴,۴۴۸	۴۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰	کیلوگرم	کلش (جو)
۳,۲۳۸	۱۲۹,۹۸۸	۲۴,۹۱۰	۱,۶۹۵	۹۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰	کیلوگرم	یونجه علفی خشک
۱۳,۴۲۹	۳۴۹,۹۸۷	۳۸,۳۷۰	.	.	.	کیلوگرم	کلزا
۲۲,۰۵۰	۱,۶۱۵,۲۶۶	۱۳,۶۵۱	۸,۷۷۱	۲,۲۰۳,۲۱۵	۳,۹۸۱	کیلوگرم	ماهی قزل آلا
۴,۲۶۹,۳۱۳			۶,۱۹۰,۶۴۹				

- ۵-۱- افزایش تولید شیر در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش شیر اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی بوده است.
- ۵-۲- دلیل کاهش نرخ منصفانه کود حیوانی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به شناسایی کود با توجه به کارشناسی اخذ شده از کانون کارشناسان رسمی می باشد.
- ۵-۳- دلیل کاهش یونجه خشک و کلزا در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل به ترتیب مربوط به برداشت یونجه به صورت سیلویی و سرما زدگی محصول کلزا می باشد. همچنین با توجه به اینکه برداشت یونجه در آخرین سال ریشه آن می باشد لذا سیاست شرکت از برداشت یونجه به صورت خشک به برداشت به صورت علوفه ای و سیلویی تغییر یافته 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 است.
- ۵-۵- محصول تولیدی شیر و جو بر مبنای نرخ مصوب سازمان جهاد کشاورزی و همچنین سایر محصولات تولیدی شرکت بر مبنای نرخ بازار در زمان تولید ارزش گذاری شده است.
- ۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۸۵,۸۰۶	۷۰,۳۱۹	۲۴-۲	ارزش رشد گوساله های نر
۱۳,۴۱۷	۶۴,۲۶۷	۲۴-۲	تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر
.	۳۱,۳۱۵		رشد ماهی در جریان پرورش
۹۹,۲۲۳	۱۶۵,۹۰۱		

- ۶-۱- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد مربوط به بهای تمام شده رشد گوساله های نر طی دوره و همچنین شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله های نر) در پایان دوره به ارزش منصفانه می باشد.
- ۶-۲- کاهش ارزش رشد گوساله های نر در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره قبل مشابه قبل به دلیل کاهش دامروز رشد دام ها می باشد.
- ۶-۳- افزایش تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش نرخ کارشناسی می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)							
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد سنجش	یادداشت
گروه محصولات دامپروری :							
۳,۹۷۳,۵۲۰	۱۵۸,۲۷۲	۲۵,۱۰۵,۵۹۴	۶,۲۱۹,۵۵۷	۲۳۴,۰۴۴	۲۶,۵۷۴,۲۹۹	کیلوگرم	۸ شیر خام
۳۶۶,۸۳۵	۳۸۹,۰۰۸,۴۸۴	۹۴۳	۳۲۶,۰۱۶	۳۸۹,۵۰۵,۷۸۵	۸۳۷	راس	۸ و ۲۴-۲ گوساله نر
۱۲۱,۵۵۲	۳,۵۹۷,۳۸۴	۳۳,۷۸۹	۴۱,۴۶۰	۳,۵۹۷,۷۴۴	۱۱,۵۲۴	مترمکعب	۸ کود حیوانی
گروه محصولات کشاورزی :							
۱۳,۲۳۷	۳۴۹,۹۹۴	۳۷,۸۲۰	.	.	.	کیلوگرم	۸ کلزا
گروه محصولات آبیزی پروری :							
۴۲۰	۱,۷۴۹,۹۹۴	۲۴۰	۲۴,۷۸۴	۲,۰۲۰,۵۰۴	۱۲,۲۶۶	کیلوگرم	۸ ماهی قزل آلا
۴,۴۷۵,۵۶۴			۶,۶۱۱,۸۱۷				

- ۷-۱- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی از ۱۵ اردیبهشت سال ۱۴۰۴ نرخ پایه هر کیلو شیر خام به مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۱۸۰,۰۰۰ 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 ۴,۵۰۰ ریال (قبل از آن به نرخ ۳,۰۰۰ ریال) به قیمت اضافه یا کسر میگردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جواز شیر می باشد.
- ۷-۲- تفاوت مقدار شیر تولیدی با مقدار شیر فروخته شده ناشی از شیر مصرفی گوساله ها ، مصرف کانتین ، شیر اهدایی و موجودی شیر در پایان دوره (مجموعاً به مقدار ۷۵۰,۳۶۶ کیلوگرم) می باشد. آنالیز شیر تولیدی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورت های مالی می باشد.
- ۷-۳- نرخ فروش گوساله های نر به استثنای دام های حذف اضطراری بر اساس تصویب هیات مدیره، نرخ کارشناسی و قیمت مصوب کمیسیون از طریق مزایده بوده است و دلیل عدم رشد نرخ نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به سن روز دام های نر فروش رفته می باشد، همچنین نرخ فروش دام های حذف اضطراری بر اساس مذاکره با خریداران و تصویب هیات مدیره صورت می گیرد.
- ۷-۴- افزایش فروش ماهی قزل آلا در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل، مربوط به فروش موجودی ماهی های در جریان پرورش از سال قبل بوده که در ۶ ماهه ابتدای سال به فروش رسیده است.
- ۷-۵- دلیل کاهش ۱۰۰ درصدی فروش کلزا نسبت به دوره مشابه قبل، سرمازدگی محصول کلزا بوده است . لیکن محصول فوق به صورت قصیل برداشت شده است.
- ۷-۶- نرخ فروش ماهی قزل آلا بر اساس قیمت بازار روز و کمیسیون تخصصی بازرگانی تعیین و با تصویب هیات مدیره به فروش می رسد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۷- فروش به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			واحد سنجش	
درصد نسبت به کل	فروش	مقدار	درصد نسبت به کل	فروش	مقدار		
اشخاص وابسته:							
۱۶	۷۳۰,۹۵۴	۴,۷۰۶	۲۸	۱,۸۲۰,۰۸۶	۷,۹۳۹	تن	شرکت لبنات پاستوریزه پاک-شیر
۳	۱۲۱,۵۶۸	۳۳,۷۶۹	۱	۴۰,۷۸۱	۱۱,۳۲۸	مترمکعب	شرکت سیرجان بنیاد-کود دامی
۰	۴,۴۱۱	۲۲	۰	۶,۶۴۹	۲۲	تن	شهر صنعتی کاوه-شیر
۰	۲,۳۶۹	۱۲	۰	۳,۷۹۰	۱۳	تن	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس- شیر
۰	۷۷۱	۴	۰	۱,۲۸۱	۴	تن	شرکت الیاف-شیر
۰	۶۱۱	۳	۰	۹۳۰	۳	تن	شرکت دی-شیر
۰	۰	۰	۰	۵۶۱	۱۵۶	مترمکعب	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان - کود حیوانی
۰	۰	۰	۰	۱۷۷	۱	تن	کارکنان سبد گردان سینا - شیر
۰	۰	۰	۰	۲۴۶	۱	تن	شرکت سینا ریل پارس - شیر
۰	۰	۰	۰	۴۶	۲۰	مترمکعب	شیموس علی باقریان
۰	۷۰۹	۴	۰	۰	۰	تن	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی- شیر
۰	۶۱۰	۳	۰	۰	۰	تن	کشت و صنعت شهید مطهری-شیر
۱۹	۸۶۲,۰۰۳		۲۸	۱,۸۷۴,۵۴۷			جمع اشخاص وابسته
سایر مشتریان:							
۳۰	۱,۳۳۸,۴۰۹	۸,۵۰۰	۱۸	۱,۱۸۰,۰۹۰	۵,۰۲۲	تن	شرکت مجتمع صنایع غذایی میهن-شیر
۱۴	۶۲۳,۷۴۱	۴,۰۱۱	۱۱	۷۲۴,۵۷۶	۳,۰۸۶	تن	شرکت فرآورده های شیرین عسل-شیر
۴	۱۶۱,۲۷۳	۹۸۲	۱۰	۶۶۰,۲۲۴	۲,۶۷۸	تن	شرکت هستی لبن پاکدشت-شیر
۳	۱۱۵,۵۵۴	۷۴۹	۷	۴۴۴,۷۸۳	۱,۸۵۵	تن	شرکت فرآورده های لبنی فجر شاهرود-شیر
۵	۲۰۲,۲۴۷	۱,۲۸۳	۵	۳۰۰,۷۶۲	۱,۲۸۳	تن	شرکت گل صبای آذربایجان-شیر
۳	۱۲۱,۴۵۵	۸۱۱	۳	۱۹۵,۳۲۳	۹۳۹	تن	شرکت تجارت چاوش آراین-شیر
۲	۸۵,۷۰۵	۵۵۹	۲	۱۵۹,۸۱۲	۷۵۴	تن	تجارت گستران آسان پیشرو-شیر
۲	۱۰۴,۰۴۷	۵۲۱	۲	۱۴۷,۳۶۷	۵۰۷	تن	فروشگاه عرضه مستقیم(تلیسه نمونه)-شیر
۰	۰	۰	۲	۱۲۰,۵۷۴	۶۰۰	تن	شرکت اکسین تجارت وستا ارون-د-شیر
۰	۰	۰	۲	۱۱۷,۷۶۸	۴۷۹	تن	شرکت فرآورده های لبنی دوشه هراز-شیر
۳	۱۱۴,۳۲۷	۲۹۳	۱	۴۷,۵۸۰	۱۶۴	راس	محمدحسین افشار-گوساله نر
۳	۱۱۳,۵۲۹	۶۸۲	۰	۰	۰	تن	شرکت تندیس(صنایع بسته بندی امید پروتئین سلامت)-شیر
۲	۸۶,۹۷۳	۵۵۴	۰	۰	۰	تن	شرکت پارس کرون-شیر
۱	۶۵,۵۹۵	۱۴۴	۰	۰	۰	راس	شرکت کشاورزی و دامپروری سپید دوشان سرچشمه-گوساله نر
۱۱	۴۸۱,۷۰۶		۱۰	۶۳۸,۴۱۱			سایر مشتریان (شیر و سایر محصولات)
۸۱	۳,۶۱۳,۵۶۱		۷۲	۴,۷۳۷,۲۷۰			
۱۰۰	۴,۴۷۵,۵۶۴		۱۰۰	۶,۶۱۱,۸۱۷			

۷-۷-۱- فروش کود به شرکت سیرجان بنیاد و فتح و نصر کرمان بر اساس قرارداد منعقد شده بین طرفین و طبق نرخ کارشناس رسمی دادگستری و فروش شیر به سایر شرکت های هم گروه و وابسته بر اساس نرخ اعلامی جهاد کشاورزی صورت گرفته است.

۸-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۶ ماہہ منتهی بہ

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۱۴	۲۳	۱,۴۹۰,۲۹۱	(۴,۸۹۲,۰۸۸)	۶,۳۸۲,۳۷۹	
۲۴	۵۹	۲۴۶,۵۶۵	(۱۷۲,۸۳۴)	۴۱۹,۳۹۹	۷-۸-۱
۳۹	۲۵	۱۶,۱۶۲	(۴۹,۳۷۵)	۶۵,۵۳۷	۷-۸-۲
۱۵	۲۶	۱,۷۵۳,۰۱۸	(۵,۱۱۴,۲۹۷)	۶,۸۶۷,۳۱۵	
۹۶	۴۶	۸۱,۸۳۸	(۹۷,۵۱۶)	۱۷۹,۳۵۴	
۹۸	(۲۳)	(۸,۸۴۲)	(۴۶,۷۲۷)	۳۷,۸۸۵	۷-۸-۳
۱۸	۲۶	۱,۸۲۶,۰۱۴	(۵,۲۵۸,۵۴۰)	۷,۰۸۴,۵۵۴	

محصولات دامپروری:

شیر خام

گوسالہ نر

کود حیوانی

جمع محصولات دامپروری

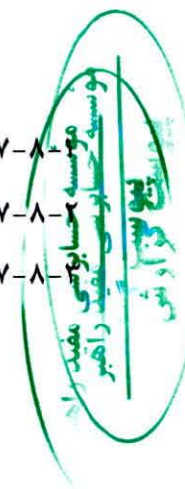
محصولات کشاورزی

ماہی قزل آلا

۷- علت افزایش حاشیه سود گوساله نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نرخ کارشناسی فروش دام ها می باشد.

۸-۷- کاهش حاشیه سود کود حیوانی به دلیل عدم فروش کود حیوانی و کاهش نرخ کارشناسی نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۷-۸- زیان محصول تولیدی ماهی قزل آلا مربوط به عدم رشد مناسب به دلیل خوراک دهی کمتر جهت جلوگیری از تلفات باتوجه به قطعی مکرر برق چاه ها و عدم تامین آب مورد نیاز استخر پرورش و به تبع آن افزایش دمای آب بوده است.



۸- بهای تمام شده انتسابی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				واحد سنجش	یادداشت
مقدار	نرخ-ریال	مبلغ	درصد نسبت به کل	مقدار	نرخ-ریال	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۲۵,۱۰۵,۵۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۶۵,۸۴۰	۹۲	۲۶,۵۷۴,۲۹۹	۲۱۲,۶۵۹	۵,۶۵۱,۲۶۰	۹۴	کیلوگرم	۷
۹۴۳	۲۶۶,۲۱۷,۳۹۱	۲۵۱,۰۴۳	۶	۸۳۷	۳۳۷,۲۹۱,۵۱۷	۱۷۰,۹۹۵	۵	راس	۷-۲۴
۳۳,۷۸۹	۲,۲۳۰,۴۸۹	۷۵,۳۶۶	۲	۱۱,۵۲۴	۲,۹۹۹,۹۱۳	۳۴,۵۷۳	۱	متر مکعب	۷
۳۷,۸۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	۷
۲۴۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۲	۰	۱۲,۲۶۶	۲,۱۹۹,۹۸۴	۲۶,۹۸۵	۰	کیلوگرم	۷
		۴,۱۰۵,۹۱۸	۱۰۰			۵,۸۸۳,۸۱۳	۱۰۰		

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

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	
۳,۸۸۶,۵۵۴	۲۵,۹۱۰,۳۵۶	۵,۸۱۴,۰۸۲	۲۷,۳۲۴,۶۶۵	۵,۸۱۴,۰۸۲	۲۷,۳۲۴,۶۶۵	۵
(۱۱۲,۰۶۷)	(۷۴۷,۰۰۰)	(۱۵۲,۸۴۱)	(۷۰۳,۸۸۵)	(۱۵۲,۸۴۱)	(۷۰۳,۸۸۵)	۹-۱
(۶,۰۹۰)	(۴۱,۶۹۴)	(۹,۱۵۲)	(۴۲,۸۷۶)	(۹,۱۵۲)	(۴۲,۸۷۶)	
(۲,۵۵۷)	(۱۶,۰۶۸)	(۸۲۹)	(۳,۶۰۵)	(۸۲۹)	(۳,۶۰۵)	۲۳-۲
۳,۷۶۵,۸۴۰	۲۵,۱۰۵,۵۹۴	۵,۶۵۱,۲۶۱	۲۶,۵۷۴,۲۹۹	۵,۶۵۱,۲۶۱	۲۶,۵۷۴,۲۹۹	۸

۸-۲- اختلاف بهای تمام شده انتسابی و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری (یادداشت‌های ۵۸) عمدتاً مربوط به شیر اهدایی به پرستل، شیر مصرفی گوساله‌های شیر خوار و همچنین مربوط به تولیدات

کشاورزی بوده که در سیکل دامپروری مصرف شده است.

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	واحد حسن آباد	واحد شهریار	جمع	واحد حسن آباد	واحد شهریار
۲۵,۹۱۰	۷,۸۶۵	۱۸,۰۴۵	۲۷,۳۲۴	۸,۷۶۹	۱۸,۵۵۵
۳,۴۳۶	۱,۰۵۱	۲,۳۸۵	۳,۳۷۵	۱,۰۶۹	۲,۳۰۶
۱۳۹	۴۲	۹۷	۱۴۷	۴۷	۱۰۰
۴۰.۵	۴۰.۲۳	۴۰.۶۷	۴۳.۵۲	۴۴.۰۸	۴۳.۲۶
۱۵۸,۲۷۲	۱۵۳,۴۳۰	۱۵۷,۸۲۳	۲۳۴,۰۴۴	۲۳۷,۶۳۲	۲۳۲,۴۳۲

تولید شیر
متوسط دام دوشا طی دوره مالی
متوسط تولید شیر روزانه
متوسط شیر هر رأس دام
متوسط نرخ فروش یک کیلو شیر

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	زراعت	ماهی	شیر خام	کود حیوانی	گوساله	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۹-۱	۱۲,۴۵۹	۳۲,۷۶۳	۳,۴۴۷,۵۱۸	۰	۱,۰۴۲,۸۰۷	۴,۵۳۵,۵۴۷	۳,۶۵۰,۶۹۰
دستمزد مستقیم	۹-۳	۲۳,۶۹۰	۵,۰۸۴	۴۲۰,۴۳۴	۰	۱۰۵,۰۲۲	۵۵۴,۲۳۰	۳۳۲,۸۸۱
سربار تولید	۹-۳	۲۲,۵۵۵	۸,۸۸۰	۱,۰۹۲,۷۹۵	۰	۱۶۵,۳۳۷	۱,۲۸۹,۵۶۷	۷۹۱,۶۲۰
جمع هزینه های تولید		۵۸,۷۰۴	۴۶,۷۲۷	۴,۹۶۰,۷۴۷	۰	۱,۳۱۳,۱۶۶	۶,۳۷۹,۳۴۴	۴,۷۷۵,۱۹۱
مخارج انتقالی از دارایی زیستی غیر مولد - ابتدای دوره	۲۴	۴۲,۰۴۹	۰	۰	۰	۲۸,۷۸۳	۷۰,۸۳۲	۴۷,۴۹۳
مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی غیر مولد - پایان دوره	۲۴	(۳,۲۳۷)	۰	۰	۰	(۵۸,۹۳۳)	(۶۲,۱۷۰)	(۸۳,۵۸۲)
هزینه تولید		۹۷,۵۱۶	۴۶,۷۲۷	۴,۹۶۰,۷۴۷	۰	۱,۲۸۳,۰۱۶	۶,۳۸۸,۰۰۶	۴,۷۳۹,۱۰۲
مخارج تخصیصی به دارایی زیستی مولد	۱۸	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۴,۱۲۴)	(۱,۰۲۴,۱۲۴)	(۷۵۹,۵۵۹)
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۲	۰	۰	(۱۹,۲۸۴)	۰	(۸۶,۰۵۸)	(۱۰۵,۳۴۲)	(۱۱۷,۰۲۰)
ناخالص هزینه های تولید		۹۷,۵۱۶	۴۶,۷۲۷	۴,۹۴۱,۴۶۳	۰	۱۷۲,۸۳۴	۵,۲۵۸,۵۴۰	۳,۸۶۲,۵۲۳
بهای تمام شده کود حیوانی	۹-۴	۰	۰	(۴۹,۳۷۵)	۴۹,۳۷۵	۰	۰	۰
خالص هزینه های تولید		۹۷,۵۱۶	۴۶,۷۲۷	۴,۸۹۲,۰۸۸	۴۹,۳۷۵	۱۷۲,۸۳۴	۵,۲۵۸,۵۴۰	۳,۸۶۲,۵۲۳

شرکت دامداری تلپسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نوع مواد اولیه		یادداشت		واحد سنجش		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
						مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ذرت علوفه ای	تن	۸-۱				۶۶۷,۶۰۹	۲۰,۱۵۳	۶۲۳,۸۲۸	۲۰,۳۷۲
						۶۹۷,۴۳۳	۵,۲۴۷	۴۸۳,۱۸۸	۵,۱۴۷
						۵۱۵,۰۹۸	۳,۱۹۸	۴۳۱,۶۵۷	۳,۳۲۶
						۴۲۹,۳۰۶	۳۴۷	۲۱۰,۴۲۴	۲۸۶
ذرت دانه ای	تن					۴۰۰,۴۵۵	۱,۸۱۲	۳۸۵,۶۵۵	۱,۷۸۳
						۳۸۲,۶۵۵	۳,۰۵۳	۲۵۴,۲۸۲	۲,۶۲۵
						۲۶۵,۴۵۹	۱,۶۸۳	۳۰۲,۱۷۸	۱,۷۷۱
						۱۵۶,۴۶۴	۶۷۸	۱۴۲,۴۳۴	۵۸۴
یونجه خشک	تن					۱۵۲,۸۴۱	۷۰۳	۱۱۲,۰۶۷	۷۴۷
						۱۰۲,۶۰۸	۵۹۱	۵۷,۶۳۷	۲۷۱
						۹۸,۳۹۷	۳۵۸	۱۲۵,۱۲۱	۴۵۴
						۸۸,۸۰۷	۲۸۷	۶۵,۴۸۹	۲۳۴
یونجه چربی	تن					۷۱,۴۴۹	۷۵۷	۳۹,۶۴۲	۶۰۳
						۶۳,۲۶۸	۵,۷۰۷	۳۴,۱۲۹	۵,۱۰۵
						۵۹,۷۰۱	۱,۴۴۳	۲۴,۰۵۸	۹۴۸
						۵۲,۵۹۹	۹۷	۴۶,۲۲۲	۱۱۶
کنجاله سویا	تن					۳۶,۱۵۷	۵۲	۲۶,۹۳۱	۵۰
						۳۵,۰۱۹	۱,۳۶۱	۵۱,۴۴۰	۲,۰۵۸
						۳۳,۲۴۵	۱۷۴	۲۰,۹۷۸	۱۵۹
						۲۹,۶۰۵	۵۵۳	۲۵,۲۷۷	۵۰۹
جو	تن					۲۲,۳۰۴	۵۹	۱۲,۳۵۶	۶۰
						۱۹,۳۵۱	۳۹	۱۵,۶۸۴	۳۲
						۴,۴۱۷	۲۰۹	۷,۲۶۳	۲۵۷
						.	.	۲۴,۰۳۹	۱۰۸
تفاله خشک	تن					.	.	۸,۸۸۹	۲۶
						.	.	۷۰,۳۲۸	-
						۱۰۶,۰۷۷	-	۱۳,۰۷۵	-
						۱۲,۴۵۹	-	۱۵,۷۵۹	-
پودر گوشت	تن					۲۱,۵۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰	۱۵۰,۰۰۰
						۴,۵۳۵,۵۴۷		۳,۶۵۰,۶۹۰	
کنجاله کلزا	تن								
پودر چربی	تن								
جو	تن								
کنجاله سویا	تن								
کلش	تن								
پودر گوشت	تن								
کنجاله کلزا	تن								
تفاله خشک	تن								
پودر ماهی	تن								
فول فت سویا	تن								
سیوس	تن								
یونجه سیلویی	تن								
جوش شیرین	تن								
مکمل ویتامینه ویژه	تن								
مکمل معدنی	تن								
فصلیل جو	تن								
تفاله جو	تن								
کنجاله آفتابگردان	تن								
سایر - ۳۶ نوع مواد اولیه	تن								

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

۹-۱-۲- افزایش هزینه مواد مصرفی در دوره ۶ ماهه سال جاری نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۹-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۳۷۱ میلیارد ریال (دوره قبل ۳,۹۹۱ میلیارد ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است :

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نوع مواد اولیه	مقدار-تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مقدار-تن	میلیون ریال
یونجه خشک	۵۰۱۰۸	۱,۱۵۲,۲۸۹	۲۱	۶,۶۹۸	۹۷۵,۶۵۶
ذرت علوفه ای	۱۸,۷۸۳	۸۶۵,۴۰۴	۱۶	۱۵,۹۲۹	۵۱۱,۴۴۸
ذرت دانه ای	۵,۱۱۶	۶۸۸,۷۲۳	۱۳	۴,۱۷۱	۳۸۵,۴۸۶
پودر چربی	۳۴۵	۴۱۹,۱۴۸	۸	۲۴۵	۱۹۰,۶۳۶
جو	۲,۷۴۳	۳۴۹,۱۴۹	۷	۲,۲۹۲	۲۰۷,۲۸۸
کنجاله سویا	۱,۳۵۳	۳۱۱,۳۴۲	۶	۲,۰۷۶	۴۳۶,۶۱۲
گلش	۳,۹۲۳	۲۹۱,۶۳۳	۵	۲,۲۸۰	۵۸,۹۹۸
پودر گوشت	۶۵۵	۱۵۱,۲۸۱	۳	۵۵۱	۱۳۳,۵۷۶
کنجاله کلزا	۸۰۴	۱۴۸,۵۳۶	۳	۳۴۹	۶۴,۱۱۶
نفاله خشک	۹۷۶	۱۳۴,۴۳۲	۳	۱,۶۳۰	۲۹۸,۰۴۷
پودر ماهی	۳۳۹	۹۳,۲۵۲	۲	۴۴۰	۱۲۰,۵۳۰
نول فت سویا	۲۷۴	۸۸,۱۷۸	۲	۱۹۹	۵۵,۵۹۳
سیوس	۸۳۴	۸۰,۲۰۹	۱	۶۰۲	۳۹,۵۵۲
یونجه سیلویی	۶۶۸	۴۴,۸۳۹	۱	.	.
جوش شیرین	۲۰۰	۴۱,۳۹۶	۱	۱۴۵	۱۹,۳۷۲
سکمل ویتامینه ویژه	۴۷	۳۲,۴۸۴	۱	۴۴	۲۳,۷۷۵
سکمل معدنی	۶۵	۲۵,۱۹۲	.	۷۲	۲۲,۱۸۰
تفصیل جو	۹۴۲	۲۴,۴۸۴	.	۳,۲۸۹	۸۱,۹۹۸
نفاله جو	۶۷	۷,۶۴۰	.	۲۱۶	۶,۱۴۹
کنجاله آفتابگردان	.	.	.	۲۰۹	۲۶,۳۰۹
سایر - ۳۶ نوع مواد اولیه	۴۲,۲۵۲	۴۲۱,۵۲۷	۸	۳۳۴,۲۷۰	۸
		۵,۳۷۱,۲۴۸	۱۰۰	۴۴,۴۴۵	۳۹۱,۹۹۱
				۱۰۰	۳۹۱,۹۹۱

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد از کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت های گروه و وابسته			
۲	۹۶,۵۱۹	۲	۹۴,۳۴۳
۰	۵,۶۰۲	۰	۴,۶۲۳
۰	۰	۰	۴۳۷
۰	۳,۲۴۴	۰	۰
۰	۱,۵۰۹	۰	۰
سایر اشخاص			
۸	۳۳۶,۳۹۹	۱۷	۸۹۱,۴۹۱
۴	۱۶۹,۰۵۵	۶	۳۱۷,۶۴۶
۰	۱۱,۶۰۰	۴	۲۱۶,۹۴۸
۰	۰	۴	۲۰۶,۶۴۲
۴	۱۴۴,۴۱۲	۳	۱۶۸,۶۰۷
۰	۰	۳	۱۵۸,۶۵۸
۳	۱۰۳,۶۰۰	۳	۱۵۶,۰۰۰
۵	۲۰۹,۹۵۶	۳	۱۴۸,۸۶۳
۰	۰	۳	۱۴۵,۹۳۰
۰	۰	۳	۱۳۶,۰۷۹
۳	۱۱۲,۵۵۹	۳	۱۳۵,۸۲۷
۶	۲۲۳,۴۹۹	۲	۱۳۲,۳۴۰
۰	۰	۲	۱۲۳,۹۵۲
۰	۰	۲	۱۱۹,۵۱۷
۱	۵۶,۳۵۵	۲	۱۱۵,۶۹۳
۱	۲۲,۲۴۱	۲	۱۱۵,۳۲۷
۰	۰	۲	۹۸,۶۳۸
۰	۰	۲	۹۷,۵۹۲
۲	۷۹,۹۳۳	۲	۹۶,۴۶۷
۳	۱۱۶,۹۵۰	۲	۸۹,۲۷۶
۰	۰	۲	۸۳,۱۹۰
۰	۰	۱	۷۸,۷۸۹
۰	۰	۱	۶۹,۵۶۱
۲	۷۶,۴۱۳	۱	۶۶,۲۶۲
۱	۲۱,۷۲۹	۱	۶۲,۴۴۷
۰	۰	۱	۵۲,۸۴۲
۰	۹,۳۳۴	۱	۵۰,۹۹۸
۳	۱۰۲,۲۱۹	۱	۴۷,۷۹۰
۰	۰	۱	۴۷,۷۵۰
۱	۵۷,۵۹۰	۱	۴۰,۵۷۰
۲	۹۹,۶۲۴	۱	۲۸,۲۴۹
۴۸	۱,۹۳۱,۱۴۹	۱۸	۹۷۱,۹۰۴
۱۰۰	۳,۹۹۱,۴۹۱	۱۰۰	۵,۳۷۱,۲۴۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۵۷,۰۹۵	۲۳۳,۹۵۱	۲۴۶,۵۳۵	۳۳۲,۵۸۲	۹-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۱۱۹	۴۲,۶۷۰	۴۵,۴۶۱	۶۳,۶۵۷	۹-۳-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۰	۴۶,۱۹۵	۰	۸۴,۶۲۳		حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۵,۲۱۸	۴۶,۲۶۷	۲۶,۸۸۵	۴۹,۰۵۰		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۸,۳۰۲	۳۸,۴۴۵	۱۴,۰۰۰	۲۴,۳۱۸		عیدی ، پاداش و بهره وری
۱۴۸,۹۴۰	۲۲۴,۲۹۲	۰	۰	۹-۳-۲	بهداشت و درمان دام
۹۴,۰۴۱	۱۳۲,۶۳۴	۰	۰		استهلاک دام های مولد
۱۰۶,۵۱۰	۱۲۰,۹۲۶	۰	۰	۹-۳-۳	کرایه ماشین آلات و وسایل نقلیه
۹۱,۱۱۹	۹۲,۹۵۲	۰	۰		تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۳,۳۳۷	۶۲,۴۲۵	۰	۰	۹-۳-۴	بیمه دارایی های ثابت و دام های مولد
۳۷,۳۹۹	۵۱,۰۵۷	۰	۰		ابزار و ملزومات مصرفی
۴,۸۶۸	۴۶,۴۳۸	۰	۰	۹-۳-۶	آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن
۱۸,۳۲۶	۲۵,۰۰۷	۰	۰		استهلاک دارایی های ثابت
۱۶,۱۳۵	۲۲,۷۹۷	۰	۰	۹-۳-۵	کاشت و داشت و برداشت
۸,۶۶۰	۱۱,۳۴۲	۰	۰		آبدارخانه و پذیرایی
۶,۴۳۴	۸,۲۶۴	۰	۰		آزمایشگاهی
۱,۶۴۶	۶,۵۸۵	۰	۰		سوخت تأسیسات ، ماشین آلات و وسایل نقلیه
۶۷۹	۳,۱۶۰	۰	۰		حق مشاوره و کارشناسی
۱۲,۷۹۲	۷۴,۱۶۰	۰	۰		سایر
۷۹۱,۶۲۰	۱,۲۸۹,۵۶۷	۳۳۲,۸۸۱	۵۵۴,۲۳۰		

۹-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

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

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

۹-۳-۴- افزایش بیمه دارائی های ثابت و بیمه دام های مولد عمدتاً به جهت افزایش نرخ بیمه ها می باشد.

۹-۳-۵- افزایش هزینه های کاشت داشت برداشت عمدتاً به دلیل افزایش نرخ هزینه های برداشت محصولات نسبت به دوره مشابه قبل بوده است .

۹-۳-۶- افزایش هزینه های آب، برق، گاز، پست و تلفن بابت افزایش تعرفه نرخ برق مصرفی از سوی اداره برق 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

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های فروش		
۹-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۱,۰۶۷	۱۴,۴۸۸
بطری های عرضه مستقیم شیر خام	۱۰,۸۷۳	۸,۶۰۵
تعمیر و نگهداری	۴,۳۵۰	۷,۳۰۵
باز خرید خدمت و مرخصی	۴,۹۹۹	۲,۳۷۴
۹-۳-۱ بیمه سهم کارفرما	۳,۸۴۴	۲,۲۳۳
استهلاک	۵۸۶	۶۶۹
بیمه دارایی ها	۱,۷۵۲	۱۱۷
سایر	۲,۷۱۵	۱,۷۵۴
	۵۰,۱۸۶	۳۷,۵۴۵

هزینه های اداری و عمومی

۹-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۳۹۲	۱۹,۸۶۶
تعمیر و نگهداری	۴,۴۳۸	۱,۷۹۷
پاداش هیئت مدیره	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰
۹-۳-۱ بیمه سهم کارفرما	۴,۸۲۸	۲,۱۵۷
استهلاک	۲,۴۹۴	۲,۰۱۷
خدمات کامپیوتری	۴,۸۷۴	۲,۹۷۱
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۴۲۶	۱,۲۸۶
باز خرید خدمت و مرخصی	۴,۰۹۳	۵,۱۰۶
حق الزحمه حسابرسی	۶,۹۹۲	۹۹۲
بیمه دارایی ها و وجوه در گردش	۱۸۷	۲۸۳
حق الزحمه کارشناسی	۴,۵۰۰	۰
حق حضور در جلسات	۱,۷۲۵	۹۰۰
حق الدرج سهام در بورس	۰	۸۰۰
سایر	۷,۶۹۱	۳,۲۶۴
	۷۸,۶۴۰	۴۵,۴۳۹
	۱۲۸,۸۲۶	۸۲,۹۸۴

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۶۷۶	گرامت دریافتی از صندوق بیمه دام و محصولات کشاورزی
۱۴۴	۰	سایر
۱۴۴	۶۷۶	

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۱۷,۰۲۰	۱۰۵,۳۴۲	۱۲-۱ و ۹	جذب نشده در تولید
۴,۸۷۹	۶,۷۶۹	۱۲-۲	دام و جنین تلف شده
۱۲۱,۸۹۹	۱۱۲,۱۱۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دامروز	مبلغ	دامروز	مبلغ
۵۹,۸۴۵	۱۰,۰۳۲	۱۵,۵۱۸	۸,۸۰۷	توقف تولید شیر	
۲۵,۱۳۷	۱۱۱,۱۵۹	۶۹,۱۹۵	۹۲,۸۷۷	توقف تولید گوساله	
۲۹,۳۷۹	۴۳۹	۱۶,۸۶۳	۸۴۰	سقط جنین	
۲,۶۵۹	۲,۱۴۲	۳,۷۶۶	۳,۴۵۹	مرده زایی	
۱۱۷,۰۲۰	۱۰۵,۳۴۲				

۱۲-۱-۱- هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از توقفات تولید گوساله ، شیر خام و شناسایی سقط جنین و مرده زایی است. علت کاهش در دوره

جاری نسبت به دوره مشابه بدلیل کنترل توقفات در دوره مشابه سال قبل بوده است.

۱۲-۲- هزینه دام و جنین تلف شده عمدتاً ناشی از تلفات دام های نر به مبلغ ۱۰۰۱۳ میلیون ریال (تعداد ۷ راس به شرح یادداشت ۲-۲۴) و گوساله

های ماده به مبلغ ۵,۷۵۶ میلیون ریال (تعداد ۲۸ راس به شرح یادداشت ۱۸) می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه	۶ماهه	یادداشت	
منتهی به	منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		وام های دریافتی	
		اشخاص وابسته:	
۴۵	۲۳,۲۷۹	بانک سینا	۱۳-۱
۰	۷,۷۳۳	جرائم	
۴۶,۶۳۷	۱۶,۲۸۸	سایر بانک ها	۱۳-۱
۱,۱۲۳	۳,۲۱۳	جرائم	
۴۷,۸۰۵	۵۰,۵۱۳		

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

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه	۶ماهه	یادداشت	
منتهی به	منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۷۳,۸۰۶	۷۲۶,۹۸۵	۱۴-۱	سود فروش دام های مولد، گوساله های ماده و تلیسه ها

۱۴-۱- افزایش سود فروش دارایی های زیستی مولد نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد دام فروش رفته می باشد. ضمناً فروش دارایی های زیستی مولد مربوط به دام های مازاد و حذفی می باشد که هر ماه پس از اخذ مجوز هلدینگ و مصوبه هیات مدیره و همچنین بر اساس تعیین قیمت پایه توسط کارشناس رسمی دادگستری از طریق مزایده عمومی به فروش می رسد

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
یادداشت	تعداد(راس)	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود	تعداد(راس)
دام های مولد	۱۸	۲۴۱,۴۵۵	(۴۱,۹۱۵)	۱۹۹,۵۴۰	۶۴۴,۶۴۵	۴۴۵,۱۰۵	۵۲۴
گوساله ها و تلیسه ها	۱۸	۳۰۰,۹۳۰	۰	۳۰۰,۹۳۰	۵۸۲,۸۱۰	۲۸۱,۸۸۰	۱۸۱
جمع دارایی زیستی مولد فروخته شده	۱,۱۱۳	۵۴۲,۳۸۵	(۴۱,۹۱۵)	۵۰۰,۴۷۰	۱,۲۲۷,۴۵۵	۷۲۶,۹۸۵	۷۰۵
							۳۷۳,۸۰۶

۱۴-۲-۱- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد جهت فروش براساس نرخ کارشناس رسمی دادگستری، تایید کمیسیون معاملات شرکت و از طریق مزایده می باشد.

شرکت دامداری تلپسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اشخاص وابسته:
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶,۲۵۷	۲	۱۵-۱	سود سپرده بانکی-بانک سینا
۰	۷۲۴		سود حاصله از فروش مواد اولیه
۱,۱۳۷	۵,۸۱۵	۱۵-۲	سایر اشخاص:
۵,۴۵۴	۳,۵۰۰		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵۰۴	۲,۶۷۶		ضبط سپرده
			فروش ضایعات
۱,۳۶۸	۰		هزینه آگهی فروش زمین مزایده ای
(۲۲,۸۶۲)	(۱۲۷,۰۰۰)	۱۵-۳	سود سپرده بانکی
۰	۵۳۲		ذخیره حق بیمه حسابرسی تامین اجتماعی سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳
(۸,۱۴۲)	(۱۱۳,۷۵۱)		سایر

۱۵-۱- مربوط به فروش نهاد های دامی به شرکتهای همگروه در راستایی هم افزایی درون گروهی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود	فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	خریدار
۳۶۴	۳,۷۲۸	۳,۳۶۴	۰	۳,۳۶۴	شرکت خرمدره
۲۶۲	۲,۷۱۸	۲,۴۵۶	۰	۲,۴۵۶	شرکت خرمدره
۷۹	۸۷۸	۷۹۹	۰	۷۹۹	شرکت کشت صنعت محیا
۱۹	۶۴۳	۶۲۴	۰	۶۲۴	شرکت مگسال
۷۲۴	۷,۹۶۷	۷,۲۴۳	۰	۷,۲۴۳	

۱۵-۲- سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود های ثابت به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود	فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	خریدار
۱,۶۱۰	۱,۶۱۰	۰	(۸۲)	۸۲	حسین رفیعی
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	۰	(۱۲۰)	۱۲۰	حسین رفیعی
۹۰۰	۹۰۰	۰	(۱)	۱	جواد رستمی
۸۰	۸۰	۰	(۸۰)	۸۰	حسین رفیعی
۱,۷۰۵	۱,۷۰۵	۰	(۱۸۶)	۱۸۶	جواد رستمی
۵,۸۱۵	۵,۸۱۵	۰	(۴۶۹)	۴۶۹	

۱۵-۳- مبلغ مزبور بابت برآورد و شناسایی ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ می باشد.

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		سود عملیاتی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۷۰,۹۲۰	۱,۵۸۵,۷۵۳	اثر مالیاتی
۰	۰	
۶۷۰,۹۲۰	۱,۵۸۵,۷۵۳	
۳۱۷,۸۵۹	۵۶۲,۷۲۱	سود غیر عملیاتی
۰	(۳,۳۱۲)	اثر مالیاتی
۳۱۷,۸۵۹	۵۵۹,۴۰۹	
۹۸۸,۷۷۹	۲,۱۴۵,۱۶۲	سود خالص
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۴- شرکت دارای ۶ رقبه زمین با مشخصات ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	پلاک اصلی	پلاک فرعی	محل زمین	نوع کاربری	متراژ-هکتار	بهای تمام شده	ارزش دفتری تجدید ارزیابی قبلی	بهای کارشناسی (ارزش فعلی)	مازاد تجدید ارزیابی
۱	۵۹	۸۶	شهریار	کشاورزی	۲۵۷	۱۶,۲۶۵	۵۶۱,۹۹۰	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۹۵۸,۰۱۰
۲	۵۹	۲۳	شهریار	کشاورزی	۱,۲۶۸	۸۰,۲۲۰	۲,۷۷۱,۷۶۶	۷,۶۱۰,۰۰۰	۴,۸۳۸,۲۳۴
۳	۵۹	۲۴	شهریار	کشاورزی	۳۷۴	۲۳,۶۷۲	۸۱۷,۹۰۴	۳,۳۷۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۰۹۶
۴	۱۳۲	۲۰۱	شهریار	کشاورزی	۱۰۳	۶,۵۰۹	۲۲۴,۹۱۲	۱,۲۸۵,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۸۸
۵	۵۹	۲۶	شهریار	کشاورزی	۰.۵۰	۳۲	۱,۰۹۳	۱۵,۰۰۰	۱۳,۹۰۷
۶			حسن آباد	کشاورزی	۸۳	۶۱,۱۴۶	۴۵۴,۱۱۹	۱,۱۶۴,۰۰۰	۷۰۹,۸۸۱
جمع کل					۲,۰۸۵	۱۸۷,۸۴۴	۴,۸۳۱,۷۸۴	۱۶,۹۶۴,۰۰۰	۱۲,۱۳۲,۲۱۶

۱۷-۴-۱- زمین های شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۴,۸۳۱,۷۸۴ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. همچنین در دوره مورد گزارش زمین های مذکور مورد ارزیابی مجدد قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۲,۱۳۲,۲۱۶ میلیون ریال بر اساس گزارش ارزیابی هیئت ۵ نفره کانون کارشناسان رسمی دادگستری تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین های شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		زمین
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴,۸۳۱,۷۸۴	۱۸۷,۸۴۴	۱۶,۹۶۴,۰۰۰	۱۸۷,۸۴۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		گوساله ماده و تلیسه (در جریان مولد)		دام های مولد		یادداشت
جمع						
مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	مبلغ	تعداد راس	
بهای تمام شده						
۲,۹۵۱,۹۸۰	۷,۵۲۸	۱,۴۳۷,۵۹۳	۳,۴۵۹	۱,۵۱۴,۳۸۷	۴,۰۶۹	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱,۰۲۴,۱۲۴	۱,۱۷۹	۱,۰۲۴,۱۲۴	۱,۱۷۹	۰	۰	۹ مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی مولد از هزینه های تولید
(۵۴۲,۳۸۵)	(۱,۱۱۳)	(۳۰۰,۹۳۰)	(۵۰۴)	(۲۴۱,۴۵۵)	(۶۰۹)	۱۴-۲ فروخته شده
(۵,۷۷۳)	(۲۸)	(۵,۰۱۳)	(۲۷)	(۷۶۰)	(۱)	۱۲-۲ تلفات
۰	۰	(۵۳۱,۹۷۲)	(۷۹۱)	۵۳۱,۹۷۲	۷۹۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۴۲۷,۹۴۶	۷,۵۶۶	۱,۶۲۳,۸۰۲	۳,۳۱۶	۱,۸۰۴,۱۴۴	۴,۲۵۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته						
۳۲۴,۳۰۱	۰	۰	۰	۳۲۴,۳۰۱	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۳۲,۶۳۵	۰	۰	۰	۱۳۲,۶۳۵	۰	استهلاک
(۱۷)	۰	۰	۰	(۱۷)	۰	تلفات
(۴۱,۹۱۵)	۰	۰	۰	(۴۱,۹۱۵)	۰	۱۴-۲ فروخته شده
۴۱۵,۰۰۴	۰	۰	۰	۴۱۵,۰۰۴	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۰۱۲,۹۴۲	۷,۵۶۶	۱,۶۲۳,۸۰۲	۳,۳۱۶	۱,۳۸۹,۱۴۰	۴,۲۵۰	مبلغ ارزش دفتری در دوره ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۶۲۷,۶۷۹	۷,۵۲۸	۱,۴۳۷,۵۹۳	۳,۴۵۹	۱,۱۹۰,۰۸۶	۴,۰۶۹	مبلغ ارزش دفتری در دوره ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده						
۲,۱۵۰,۷۲۷	۷,۴۰۰	۱,۱۷۰,۵۴۰	۳,۴۰۹	۹۸۰,۱۸۷	۳,۹۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷۵۹,۵۵۹	۱,۰۹۷	۷۵۹,۵۵۹	۱,۰۹۷	۰	۰	۹ مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی مولد از هزینه های تولید
(۱۷۹,۵۹۵)	(۷۰۵)	(۷۵,۷۵۲)	(۱۸۱)	(۱۰۳,۸۴۳)	(۵۲۴)	فروخته شده
(۴,۳۶۰)	(۲۸)	(۴,۳۶۰)	(۲۸)	۰	۰	تلفات
۰	۰	(۵۸۰,۳۷۰)	(۱,۰۱۰)	۵۸۰,۳۷۰	۱,۰۱۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۷۲۶,۳۳۱	۷,۷۶۴	۱,۲۶۹,۶۱۷	۳,۲۸۷	۱,۴۵۶,۷۱۴	۴,۴۷۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته						
۲۰۳,۰۷۲	۰	۰	۰	۲۰۳,۰۷۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۴,۰۴۰	۰	۰	۰	۹۴,۰۴۰	۰	استهلاک
(۲۸,۹۶۶)	۰	۰	۰	(۲۸,۹۶۶)	۰	فروخته شده
۲۶۸,۱۴۶	۰	۰	۰	۲۶۸,۱۴۶	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۴۵۸,۱۸۵	۷,۷۶۴	۱,۲۶۹,۶۱۷	۳,۲۸۷	۱,۱۸۸,۵۶۸	۴,۴۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸-۱- دارایی های زیستی مولد به تعداد ۷,۵۶۶ راس جمعاً به مبلغ ۸,۸۰۹ 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 تحت پوشش بیمه ای می باشد.

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

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

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

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۳۷۱	۲,۱۸۶	۱,۱۸۵
۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۰
۶,۸۱۹	۵,۶۳۴	۱,۱۸۵
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	۰
۲۱۰	۲۱۰	۰
۱,۴۷۹	۱,۴۷۹	۰
۵,۳۴۰	۴,۱۵۵	۱,۱۸۵
۲,۱۰۲	۹۱۷	۱,۱۸۵
۳,۳۷۱	۲,۱۸۶	۱,۱۸۵
۳,۳۷۱	۲,۱۸۶	۱,۱۸۵
۷۴۶	۷۴۶	۰
۲۶۵	۲۶۵	۰
۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	۰
۲,۳۶۰	۱,۱۷۵	۱,۱۸۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹-۱- افزایش در دارایی های نامشهود بابت خرید مازول تدارکات و لجستیک به مبلغ ۳,۴۴۸ میلیون ریال از شرکت راهکاران سیستم می باشد که طبق مصوبه هیئت مدیره سال ۱۴۰۳ و همچنین در بودجه سال ۱۴۰۴ پیش بینی شده بود.

شرکت دامداری تلایسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۳۹۶	۳۹۶	۰	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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
							سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):
۳۶	۹	۳۵	۹	-	۹	-	۱,۰۰۰ شرکت مگسال
							سایر شرکت ها:
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱۰۰ شرکت توسعه صادرات
-	۸۶	-	۸۶	-	۸۶	-	۱۶,۴۰۸ شرکت تعاونی شباهنگ
-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰,۰۰۰ صندوق توسعه بخش کشاورزی
۳۶	۳۹۶	۳۵	۳۹۶	-	۳۹۶		

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

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده بانکی
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	تهاتر با تسهیلات دریافتی
۰	۰	۲۰-۱-۱

۲۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به سپرده مسدودی تحت عنوان وجوه منابع پایدار جهت اخذ تسهیلات از بانک سینا می باشد که با مانده تسهیلات دریافتی در پایان دوره تهاتر شده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			اشخاص وابسته
۱۴,۵۷۲	۷۵,۲۳۷	۲۲-۱	بیمه سینا
۹۸	۸۵۰		نفت بهران
۰	۳۵۸		شرکت بهنوش
			سایر اشخاص
۰	۵۴,۹۰۰	۲۲-۲	شرکت سلامت نیاز دام پویا (پودر چربی)
۰	۲۹,۵۲۷		شرکت سهامی پشتیبانی امور دام کشور
۰	۲۷,۹۲۱		روکت اینترنتشال (گروه جی ام اس)
۲۷,۰۹۳	۲۵,۲۷۳	۲۲-۲	اتحادیه دامداران (جوش شیرین)
۲۷,۱۱۳	۱۹,۹۸۹		شرکت بین المللی آراین دلتا ژن (خرید اسپرم)
۰	۱۷,۳۲۱		شرکت کلهر دانه جنوب (ذرت دانه ای)
۱۰,۶۵۰	۱۳,۶۷۵		شرکت دامپروری مهاده (خرید سیوس)
۵,۴۲۵	۹,۷۹۵		صندوق بیمه محصولات کشاورزی (بیمه دام)
۰	۲,۸۵۲		تولیدی پارس پت (بطری ۵ لیتری شیر)
۰	۲,۳۸۴		پیشگامان توسعه سیستم بار (ماژول تدارکات)
۰	۲,۲۷۵		منصور ثباتی جمال آباد (مشاوره تعالی)
۶۶,۹۸۶	۶۴۵		شرکت قند حکمتان (تفاله خشک)
۵۱,۷۳۶	۰		شرکت آوا تجارت صبا (مواد اولیه)
۲۳,۰۱۵	۰		تجارت گستران آسان پیشرو
۲۲,۰۹۵	۲۰,۴۸۹		سایر
۲۴۸,۷۸۳	۳۰۳,۴۹۱		
(۹۴,۸۸۱)	(۸۴,۹۳۹)	۲۹-۱-۱	تهاتر با اسناد پرداختنی
۱۵۳,۹۰۲	۲۱۸,۵۵۲		

۲۲-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به خرید بیمه درمان گروهی پرسنل نزد شرکت بیمه سینا می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۸۴,۹۳۹ میلیون ریال از پیش پرداختها عمدتاً به شرکتهای سلامت نیاز دام پویا و اتحادیه دامداران در قبال واگذاری اسناد پرداختنی جهت خرید مواد اولیه بوده است که در سطح صورتهای مالی تهاتر شده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
۱,۸۷۲,۰۷۳	۲,۸۷۹,۸۸۵	•
۱۶۵,۴۴۹	۱۹۰,۵۹۰	•
۶۲,۶۱۶	۸۷,۷۹۳	•
۲۳	•	•
۲,۱۰۰,۱۶۱	۳,۱۵۸,۲۶۸	•

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی بصورت شناور (معادل ۲,۸۸۷,۶۱۴ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد بیمه شده است. ضمناً ذرت سیلویی (ذرت علوفه ای) براساس استعلام اخذ شده از شرکت های بیمه ای و صندوق بیمه کشاورزی با توجه ماهیت کالا و رطوبت بالای آن قابلیت پوشش بیمه ای ندارد. لیکن اقدامات لازم جهت حفاظت و نگهداری از دارایی مزبور در شرکت صورت گرفته است.

۲۳-۲- موجودی محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	واحد
مبلغ	مقدار	سنجش
۶۲,۶۱۶	۲۰,۸۷۲	متر مکعب
•	۸۲۹	تن
۶۲,۶۱۶	۸۷,۷۹۳	

۲۳-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی در دوره ۶ ماهه سالجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار-تن	مبلغ
۳۴۹,۰۹۷	۲,۲۷۸	۱,۰۳۴,۹۶۵	۴,۳۷۳
۷۰۱,۱۷۰	۲۱,۲۴۲	۸۹۸,۹۶۵	۱۹,۸۷۲
۳۶,۵۵۲	۱,۲۹۹	۲۴۲,۴۹۲	۳,۲۶۶
۱۲۰,۶۱۴	۹۲۰	۱۰۹,۳۷۲	۷۶۴
•	•	۱۰۵,۱۲۲	۱,۴۰۱
۲۲۳,۳۷۶	۱,۵۶۰	۹۲,۳۴۹	۶۷۲
۱۰۱,۷۳۳	۸۴	۸۸,۸۴۶	۸۱
۶۷,۹۴۹	۶,۱۴۴	۶۷,۷۲۲	۳,۹۳۰
۹,۹۹۷	۷۲	۵۵,۹۲۵	۲۸۵
۱۳۵,۷۰۷	۶۵۵	۴۶,۵۹۴	۱۹۵
۴۴,۲۳۳	۳۵۸	۴۱,۶۹۹	۳۲۰
۵,۳۲۳	۳۰	۱۳,۵۷۴	۵۶
۳,۷۳۲	۱۵۸	۱۲,۸۸۷	۴۹۶
۷,۵۷۸	۲۶	۵,۵۲۵	۱۷
۵,۲۷۵	۲۴	۹۲	•
۵,۱۴۶	۱۹	•	•
۵۴,۵۹۱		۶۳,۷۵۶	
۱,۸۷۲,۰۷۳		۲,۸۷۹,۸۸۵	

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	واحد سنجش
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴۲,۰۴۹	۰	۳,۲۳۷	۰	۹	-
۶۸,۱۷۶	۱۸۲	۱۶۰,۵۴۶	۳۴۸	۲۴-۲	راس
۲۸,۷۸۳	۴۵۴	۵۸,۹۳۳	۷۹۷	۹	راس
۲۲,۷۱۵	۱۰,۳۲۵	۳۱,۳۱۵	۱۱,۱۸۴		کیلوگرم
۱۶۱,۷۲۳		۲۵۴,۰۳۱			

۲۴-۱- مطابق مقررات صندوق بیمه محصولات کشاورزی در منطقه شهریار، محصول جو و کلزا مشمول بیمه می باشد که این اقدام صورت گرفته است و در رابطه با دام های زیستی غیر مولد نظر به سیاست شرکت مبنی بر فروش این گروه از دام ها لذا گوساله های نر بیمه نمی باشند.

۲۴-۲- وضعیت دارایی های زیستی غیر مولد - گوساله های نر در جریان پرورش بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی		۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی		یادداشت	
مبلغ	مقدار-راس	مبلغ	مقدار-راس		
۸۸,۹۶۲	۲۴۵	۶۸,۱۷۶	۱۸۲	موجودی اول دوره/سال گوساله گوشتی	
۸۵,۸۰۶	۰	۷۰,۳۱۹	۰	۶	قیمت تمام شده رشد گوساله نر طی دوره
۱۳,۴۱۷	۰	۶۴,۲۶۷	۰	۶	خالص تغییرات در ارزش منصفانه
۱۱۷,۶۱۶	۱,۱۱۷	۱۲۹,۷۹۲	۱,۰۱۰	۵	تولد طی دوره
(۲۵۱,۰۴۴)	(۹۴۳)	(۱۷۰,۹۹۵)	(۸۳۷)	۸و۷	فروش طی دوره
(۳۲۷)	(۳)	(۱,۰۱۳)	(۷)	۱۲-۲	تلفات
۵۴,۴۳۰	۴۱۶	۱۶۰,۵۴۶	۳۴۸		

۲۴-۲-۱- ارزش منصفانه گوساله های نر در جریان پرورش بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است :

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

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

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

۲۴-۳- موجودی دارایی زیستی آبی در پایان دوره به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۲۴-۴- موجودی جنین و محصولات زراعی درجریان کشت با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها به قیمت تمام شده در حساب ها منعکس گردیده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری اسناد دریافتنی	۲۵-۱-۱	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	سایر مشتریان
	۳۵	۰	۰	(۸,۰۳۶)	تهاتر با پیش دریافت ها
		۷,۰۰۰	۰	۷۸,۰۶۱	
حساب های دریافتنی	۲۵-۱-۳	۵۲۱,۷۹۲	۰	۵۲۱,۷۹۲	اشخاص وابسته
	۲۵-۱-۴	۲۶۴,۶۵۷	(۷,۸۴۱)	۲۵۶,۸۱۶	سایر مشتریان
		۷۸۶,۴۴۹	(۷,۸۴۱)	۷۷۸,۶۰۸	
سایر دریافتنی ها اسناد دریافتنی	۲۵-۱-۲	۴۶۶,۵۲۹	۰	۴۶۶,۵۲۹	کشت و صنعت زرنند علوی میهن
		۴۶۶,۵۲۹	۰	۴۶۶,۵۲۹	
		۶۴۲	۰	۶۴۲	مگسال-اشخاص وابسته
		۵۳۰,۱۱	۰	۵۳,۰۱۱	وام، مساعده و بیمه تکمیلی کارکنان
		۲۸,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰	سپرده های موقت
		۲,۵۹۳	(۲,۱۹۸)	۳۹۵	سایر
		۹۴,۲۴۶	(۲,۱۹۸)	۹۲,۰۴۸	
		۵۶۰,۷۷۵	(۲,۱۹۸)	۵۵۸,۵۷۷	
		۱,۳۵۴,۲۲۴	(۱۰,۰۳۹)	۱,۳۴۴,۱۸۵	

۲۵-۱-۱- اسناد فوق مربوط به فروش شیر به شرکت تندیس می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول نشده است.

۲۵-۱-۲- مربوط به فروش تلیسه باردار از طریق مزایده عمومی به شرکت کشت و صنعت زرنند علوی میهن می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً وصول شده است.

۲۵-۱-۳- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۲۵-۱-۳-۱	۴۳۶,۲۷۷	۰	۴۳۶,۲۷۷	۴۳۶,۲۷۷	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۲۵-۱-۳-۲	۴۰,۷۸۱	۰	۴۰,۷۸۱	۴۰,۷۸۱	شرکت سیرجان بنیاد
۲۵-۱-۳-۴	۳۵,۹۹۶	۰	۳۵,۹۹۶	۳۵,۹۹۶	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۲۵-۱-۳-۳	۶,۴۴۶	۰	۶,۴۴۶	۶,۴۴۶	دامداری خرمدره
	۱,۳۶۸	۰	۱,۳۶۸	۱,۳۶۸	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	۸۰۰	۰	۸۰۰	۸۰۰	شرکت کشت و صنعت و مجتمع شیر و گوشت محیا
	۱۲۴	۰	۱۲۴	۱۲۴	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان
	۵۲۱,۷۹۲	۰	۵۲۱,۷۹۲	۵۲۱,۷۹۲	

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳-۲۵- گردش حساب شرکت لبنیات پاستوریزه پاک به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۲۳,۸۸۲	۱۶۴,۱۹۱	مانده ابتدای دوره/سال
۲,۴۳۲,۹۱۸	۱,۸۲۰,۰۸۶	فروش شیر
(۲,۵۴۳,۰۰۰)	(۱,۴۱۸,۰۰۰)	واریز به حساب فردوس پارس
.	(۱۳۰,۰۰۰)	دریافت وجه طی دوره
(۳,۲۳۴)	.	خرید محصولات لبنی از پاک
(۴۶,۳۷۵)	.	انتقال حساب به شرکت قند اصفهان
۱۶۴,۱۹۱	۴۳۶,۲۷۷	مانده پایان دوره

۲-۱-۳-۲۵- مبلغ مزبور بابت فروش کود حیوانی به شرکت سیرجان بنیاد بر اساس نرخ کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۳-۱-۳-۲۵- مبلغ مزبور بابت فروش ذرت دانه ای و جوش شیرین به شرکت خرمدره می باشد.

۴-۱-۳-۲۵- گردش حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
.	(۲۳۷,۱۹۶)	مانده ابتدای سال
۱,۵۱۶,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰	۱-۳-۴-۲۵- واریزی شرکت پاک از محل فروش شیر به حساب هلدینگ
.	(۷۵,۰۰۰)	۳-۳-۴-۲۵- تهاتر بدهی خرید مواد اولیه از شرکت دانه چین با مطالبات از هلدینگ
(۹۸۱,۳۱۷)	(۱۶۸,۰۰۰)	۲-۳-۴-۲۵- تهاتر مطالبات فروش شیر با سود سهام پرداختنی
(۵۴۳,۳۱۷)	(۹۰۵,۰۰۰)	۱-۳-۴-۲۵- دریافت وجه از محل واریزی های شیر به حساب هلدینگ
۵,۷۷۴	۳,۷۹۰	فروش شیر به هلدینگ
(۵۵۵,۶۸۳)	.	قرض الحسنه دریافتی
۸۰,۰۰۰	.	عودت قرض الحسنه دریافتی
۲,۸۶۰	.	فروش دارایی ثابت
۲۴۲,۷۵۰	.	انتقال حساب شرکت های گروه به حساب فردوس پارس
(۴,۲۶۳)	(۵۹۸)	سایر
۲۳۷,۱۹۶	.	انتقال به حسابهای پرداختنی
.	۳۵,۹۹۶	

۱-۳-۴-۲۵- 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.

۲-۱-۳-۴-۲۵- مبلغ ۱۶۸,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی به هلدینگ با واریزی های شرکت پاک از محل فروش شیر به حساب هلدینگ فردوس پارس مورد تهاتر قرار گرفته است.

۳-۱-۳-۴-۲۵- مبلغ مزبور مربوط به تهاتر بدهی خرید مواد اولیه از شرکت دانه چین با مطالبات از هلدینگ بابت فروش شیر به شرکت پاستوریزه پاک می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱-۲۵- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	خالص	مبلغ
۱۸۴,۱۴۰	۱۵۸,۷۶۸	۰	۱۵۸,۷۶۸	صنایع غذایی میهن (فروش شیر)
۴۰,۴۱۲	۶۹,۹۸۸	۰	۶۹,۹۸۸	فرآورده های شیرین عسل (فروش شیر)
۸,۱۸۶	۱۱,۸۹۲	۰	۱۱,۸۹۲	گل صبای آذربایجان (فروش شیر)
۶,۴۹۵	۷,۲۳۰	۰	۷,۲۳۰	شرکت تندیس سلامت وطن (فروش شیر)
۰	۶,۵۴۱	۰	۶,۵۴۱	دوشه هراز (فروش شیر)
۰	۰	(۴,۱۱۰)	۴,۱۱۰	شکوفه شیرین بهار (فروش شیر)
۰	۰	(۱,۴۳۹)	۱,۴۳۹	شرکت خزر شیر (فروش شیر)
۲,۴۱۳	۲,۳۹۷	(۲,۲۹۲)	۴,۶۸۹	سایر اشخاص
۲۴۱,۶۴۶	۲۵۶,۸۱۶	(۷,۸۴۱)	۲۴۴,۶۵۷	

۴-۱-۲۵- فروش های فوق عمدتاً بابت فروش شیر به شرکت های متفاوت لبنی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً وصول شده است .

۵-۱-۲۵- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات عمدتاً بصورت ۱۸ روز (دوره مشابه قبل ۲۰ روز) است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری از طریق دستورالعمل اعتبار سنجی و مصوبه هیات مدیره می پردازد.

۲-۲۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تا ۶ماه
۳۹۶,۹۲۹	۷۸۵,۶۰۸	
۳۹۶,۹۲۹	۷۸۵,۶۰۸	جمع
۱۸۶	۱۸۶	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی 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 .

۳-۲۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۱۶,۷۷۹)	(۱۰,۰۳۹)	مانده در ابتدای دوره/سال
۶,۷۴۰	۰	باز یافت شده طی دوره/سال
(۱۰,۰۳۹)	(۱۰,۰۳۹)	مانده در پایان دوره/سال

۴-۲۵- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۵-۲۵- از مبلغ ۱۰۰,۰۳۹ میلیون ریال ، مبلغ ۷,۸۴۱ ریال مربوط به کاهش ارزش دریافتنی های تجاری است که نسبت به آنها دعاوی حقوقی در مراجع قضایی مطرح و در حال پیگیری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است .

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۲,۷۳۵	۱۳۶,۹۷۶	۲۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۰۰۰	۱,۱۳۹	موجودی تنخواه گردانها- ریالی
۶۳,۷۳۵	۱۳۸,۱۱۵	

۲۶-۱- شرکت دارای یازده حساب جاری و پنج حساب سپرده نزد بانک های سینا، سپه، ملت، پارسیان، کشاورزی و صادرات می باشد.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۴	۷۰۷,۱۶۰,۲۲۰	۱۳	۶۵۶,۷۲۱,۴۲۶	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	۴۳۷,۳۴۸,۰۴۸	خانواده باقریان
۴	۱۷۹,۶۵۱,۵۳۴	۴	۱۷۹,۶۵۰,۵۳۴	شیموس علی باقریان
۱	۴۹,۴۴۱,۵۰۶	۱	۳۳,۷۵۳,۱۹۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (سهامی خاص)
۰	۵۴,۲۱۹	۰	۴,۲۱۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۳۳	۱,۶۳۸,۳۷۳,۷۰۶	۳۴	۱,۷۰۴,۵۵۱,۸۰۹	سایر سهامداران و سهام عرضه شده در بورس
۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۳,۹۴۰,۰۰۰	

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۴۹۹,۳۹۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات گذشته، 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری			
اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۹-۱-۱	۴۷۶,۸۴۴	۸۵۸,۹۷۱
		۴۷۶,۸۴۴	۸۵۸,۹۷۱
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۹-۱-۲	۲۱,۸۲۸	۵,۴۳۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۹-۱-۳	۹۹۴,۲۶۸	۱۴۸,۰۲۴
		۱,۰۱۶,۰۹۶	۱۵۳,۴۵۷
		۱,۴۹۲,۹۴۰	۱,۰۱۲,۴۲۸
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته - بیمه سینا		۳۵,۰۰۰	۰
سایر اشخاص		۲۵,۶۵۵	۲۲,۶۰۰
		۶۰,۶۵۵	۲۲,۶۰۰
سایر حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۹-۱-۵	۱۰۴,۶۸۴	۲۵۴,۶۷۷
هزینه های پرداختنی	۲۹-۱-۶	۲۵۴,۸۱۰	۷۷,۷۰۱
سپرده ها	۲۹-۱-۸	۱۱۳,۰۶۹	۵۶,۷۸۱
مالیات های تکلیفی و حقوق		۶,۸۰۲	۱۹,۴۰۷
بیمه تامین اجتماعی	۲۹-۱-۷	۲۰,۷۵۹	۱۳,۷۷۶
حقوق و دستمزد پرداختنی		۲,۵۸۷	۳,۴۱۷
حق تقدم های استفاده نشده		۱۲,۲۰۸	۱۲,۲۰۸
سایر	۲۹-۱-۹	۲۴۷,۳۳۵	۲۱۹,۵۱۸
		۷۶۲,۲۵۴	۶۵۷,۴۸۵
		۸۲۲,۹۰۹	۶۸۰,۰۸۵
		۲,۳۱۵,۸۴۹	۱,۶۹۲,۵۱۳

شرکت دامداری تللیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۱۱۴,۰۰۰	سالم خوراک افق (پودر چربی)
.	۷۴,۶۲۷	شرکت دانه ذرت آراین (ذرت سیلویی)
.	۶۸,۰۰۰	مسعود سلطانی (ذرت سیلویی)
.	۵۴,۹۰۰	سلامت نیاز دام پویا (پودر چربی)
.	۵۴,۰۰۰	زنجیره سالم طیور (ذرت دانه ای)
.	۴۸,۷۵۰	شرکت نوین گستر مشکات (کنجاله کلزا)
۹۶,۵۰۰	۴۳,۰۰۰	پیشگام سپند البرز (پودر چربی)
۱۱۱,۱۷۸	۳۷,۱۰۰	اتحادیه دامداران (سبوس و جوش شیرین)
.	۳۱,۱۰۱	محمد رضا محمودی (ذرت سیلویی)
.	۲۶,۰۰۵	امیر پیری (یونجه خشک)
.	۱۰,۳۰۰	شرکت خوشنام خوراک روز (پودر چربی)
۸۰,۶۰۰	.	شرکت کشت و صنعت و روغن نباتی ماهیدشت کرمانشاه (خرید ذرت دانه ای و کنجاله سونا)
۶۸,۶۳۲	.	شرکت توسعه غلات افق (ذرت دانه ای)
۵۸,۹۲۸	.	صنایع غذایی میهن (ذرت دانه ای)
۵۳۸,۰۱۴	.	سایر
۹۵۳,۸۵۲	۵۶۱,۷۸۳	
(۹۴,۸۸۱)	(۸۴,۹۳۹)	۲۲
۸۵۸,۹۷۱	۴۷۶,۸۴۴	تهاتر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۱۹,۳۴۳	شرکت دانه چین اراک (نهاده های دامی)
.	۱,۱۷۲	مجتمع کشت و صنعت پیوند بیستون پارس (انگور)
۱,۳۱۴	۱,۳۱۳	کارخانه قند شیروان (تفاله خشک)
۴,۱۱۹	.	شرکت بهنوش (تفاله جو)
۵,۴۳۳	۲۱,۸۲۸	

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۱-۳- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۱۶۶,۴۰۹	اسماعیل حسین خاالی (ذرت سیلویی)
.	۱۲۵,۹۳۸	محمدحسین فرجی (یونجه خشک)
.	۱۲۴,۳۷۹	تاجیک رضا (ذرت سیلویی)
.	۱۰۹,۵۱۷	خانعلی حسن (ذرت سیلویی)
.	۶۲,۴۴۷	احمد بغدادی (ذرت سیلویی)
.	۴۶,۴۲۰	حسن سرائی (کلش)
.	۳۸,۹۵۲	داوود شکری (کلش)
.	۳۳,۶۱۱	محمد فرجی (یونجه خشک)
۱۳,۶۲۴	.	ساحل کار انزلی (پودر ماهی)
۱۳,۳۱۲	.	آب زیوار کوپال (خوراک ماهی)
۱۱,۸۷۵	.	قاسم نبیان (پودر گوشت)
۱۰۹,۲۱۳	۲۸۶,۵۹۵	سایر
۱۴۸,۰۲۴	۹۹۴,۲۶۸	

۲۹-۱-۳-۱- خرید نهاده های دامی از اشخاص مزبور بر اساس انعقاد قرارداد و یا ارائه فاکتور و کمیسیون معاملات شرکت انجام شده است.

۲۹-۱-۴- میانگین خرید اعتباری در دوره جاری ۴۴ روز (دوره مشابه قبل ۵۰ روز) می باشد. شرکت در خصوص مدیریت ریسک اعتباری با توجه به یادداشت ۵-۳۸ 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.

۲۹-۱-۵- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۷,۲۶۴	۱۰۰,۱۸۷	۲۹-۱-۵-۱	بیمه سینا
.	۲,۲۴۶		فروشگاه پخش سراسری پاک
.	۱,۸۰۰		شرکت کشاورزی و دامپروری ران
.	۴۱۴		شرکت قیام اصفهان
۳۷	۳۷		فروشگاه زنجیره ای گسترش سینا
۲۳۷,۱۹۶	.	۲۵-۱-۳-۴	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۱۸۰	.		کارگزاری بورس بهگزین
۲۵۴,۶۷۷	۱۰۴,۶۸۴		

۲۹-۱-۵-۱- مربوط به بیمه های درمان و آتش سوزی و ... نزد شرکت بیمه سینا می باشد که دلیل افزایش آن به جهت افزایش نرخ بیمه درمان پرسنل می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۱-۶- هزینه های پرداختنی فوق عمدتا مربوط به ذخیره حسابرسی سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۲۷,۰۰۰ میلیون ریال و ذخیره عیدی و ذخیره مرخصی پرسنل می باشد.

۲۹-۱-۷- مبلغ مزبور مربوط به حق بیمه حقوق و دستمزد ماهیانه می باشد که تا پایان ماه بعد به سازمان تامین اجتماعی پرداخت و تسویه می گردد.

۲۹-۱-۸- مانده سپرده های حق بیمه، سپرده مزایده و مناقصه و سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
جمع	سپرده حسن انجام تعهدات	سپرده مزایده و مناقصات	سپرده حق بیمه	جمع	سپرده حسن انجام تعهدات	سپرده مزایده و مناقصات	سپرده حق بیمه	
۷,۱۵۳	۰	۰	۷,۱۵۳	۹,۹۹۰	۰	۰	۹,۹۹۰	عرب احمد
۵,۹۶۶	۳,۰۲۶	۰	۲,۹۴۰	۱۱,۹۶۱	۵,۶۳۹	۱,۱۵۰	۵,۱۷۳	علی کلکو
۶,۲۱۴	۰	۰	۶,۲۱۴	۱۱,۶۱۷	۰	۱,۵۴۰	۱۰,۰۷۷	علی اکبرپور
۷۲۹	۰	۷۲۹	۰	۸,۸۶۰	۰	۸,۸۶۰	۰	محمدحسین فرجی
۰	۰	۰	۰	۷,۵۷۰	۰	۷,۵۷۰	۰	مجید جبرائیلی
۷,۰۹۱	۰	۰	۷,۰۹۱	۷,۰۹۱	۰	۰	۷,۰۹۱	ابوالفضل کلکو
۴۷	۰	۴۷	۰	۶,۷۵۱	۰	۶,۷۵۱	۰	حسین فرجی
۰	۰	۰	۰	۵,۸۶۰	۰	۵,۸۶۰	۰	شهرام قمری
۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	رام گوشت اخوان
۱,۵۶۳	۰	۱,۵۶۳	۰	۳,۹۶۰	۰	۳,۹۶۰	۰	محمد حسین افشار
۲,۵۳۱	۰	۰	۲,۵۳۱	۳,۰۸۳	۰	۰	۳,۰۸۳	ولمز یاری علی
۲۵,۴۸۷	۵,۸۴۸	۱۰,۴۶۰	۹,۱۷۹	۳۱,۳۲۴	۳,۳۱۶	۱۱,۸۸۵	۱۶,۱۲۳	سایر
۵۶,۷۸۱	۸,۸۷۴	۱۲,۷۹۹	۳۵,۱۰۸	۱۱۳,۰۶۹	۸,۹۵۵	۵۲,۵۷۶	۵۱,۵۳۸	



شرکت دامداری تلپسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹-۱-۲۹- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸,۰۷۶	۳۵,۰۸۷	علی اکبر پور (کود رویی)
۱,۱۸۸	۲۰,۴۱۰	نولان توسعه اگری (خرید فیدر)
۲۱,۳۹۵	۱۸,۶۵۳	صندوق قرض الحسنه
۰	۱۴,۶۵۲	عباس زندی نژاد (داروخانه دکتر زندی نژاد)
۱,۳۲۸	۸,۵۷۵	داروخانه دامپزشکی دکتر حیدر زاده (خرید دارو)
۱۷۷,۵۳۱	۱۴۹,۹۵۸	سایر
۲۱۹,۵۱۸	۲۴۷,۳۳۵	

۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

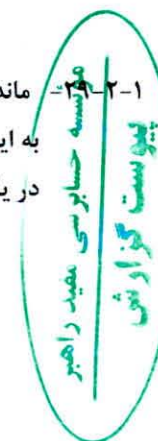
سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۷۸,۸۴۸	۱۷۸,۸۴۸	۲۹-۲-۱

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس - اشخاص وابسته

۱-۲-۲۹- مانده حساب های پرداختنی بلندمدت مربوط به راه اندازی واحد حسن آباد با ظرفیت ۱۲۰۰ رأس دام مولد و انتقال مالکیت زمین، ساختمان و تأسیسات واحد مذکور از شرکت خرم دره به این شرکت و تقبل بدهی توسط شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس با موافقت سهامداران اصلی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (سهامدار عمده) است که حداقل در یک سال آتی تسویه نخواهد شد.



شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۶۴,۸۹۸	۰	۳۶۴,۸۹۸	۳۹۱,۹۴۶	۰	۳۹۱,۹۴۶

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
یادداشت					
۱۲۷,۳۳۹	۵۶,۴۴۶				بانک صادرات
۳۵۱,۳۹۴	۴۲۶,۰۶۲				بانک سینا (اشخاص وابسته)
(۴۳,۸۳۵)	(۲۰,۵۶۲)				سود و کارمزد سال های آتی
۴۳۴,۸۹۸	۴۶۱,۹۴۶				
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۲۱			وجوه مسدود شده بانکی
۳۶۴,۸۹۸	۳۹۱,۹۴۶				حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۶۴,۸۹۸	۳۹۱,۹۴۶				۲۳ درصد
۳۶۴,۸۹۸	۳۹۱,۹۴۶				

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
۳۹۱,۹۴۶					سال ۱۴۰۴

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
۳۹۱,۹۴۶					در قبال سفته یا چک با تضمین شرکت های خرمدره - محیا - فجر اصفهان

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۳۶۴,۸۹۸	دریافت های نقدی
۴۹۴,۶۳۴	سود و کارمزد و جرائم
۵۰,۵۱۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۶۷,۰۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۱,۰۴۹)	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۹۱,۹۴۶	

۴۵۰,۲۸۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۹,۵۰۰	دریافت های نقدی
۴۷,۸۰۵	سود و کارمزد و جرائم
.	سود و کارمزد به طرفیت شرکت پاک
(۵۰۱,۴۰۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۶,۴۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۹,۷۴۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۱-۱	مانده در ابتدای دوره	۱۲۰,۸۴۶
	پرداخت شده طی دوره	۲۰۵,۳۱۸
	نقل و انتقال از شرکت های گروه	(۷,۹۹۴)
	ذخیره تأمین شده	۳,۸۷۶
	مانده در پایان دوره	۵۱,۴۴۷
		۱۶۸,۱۷۵
		۳۰۰,۵۷۷

۳۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تسویه سنوات پرسنل خارج شده از شرکت می باشد.
۳۲- سایر ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۷۸,۳۲۹	
.	.	
۷۸,۳۲۹	۱۳۰,۸۱۹	
۷۸,۳۲۹	۲۰۹,۱۴۸	

۳۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور شرکت می باشد که در زمان بازنگشتگی افراد به سازمان تأمین اجتماعی پرداخت می گردد

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۱۰,۶۰۱	۸,۸۲۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۳,۳۱۲	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل و انتقال به حسابهای پرداختنی	۰	(۲۳۳)
	<u>۱۳,۹۱۳</u>	<u>۸,۵۹۵</u>

۳۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	در آمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸	۲۶۳,۸۶۴	۰	۰	۲,۶۳۰	۰	۰	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۷۰۳,۲۳۳	۲,۹۲۰	۵۸۴	۵,۴۳۲	۰	۵۸۴	۴,۸۴۸	۴,۸۴۸	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱,۲۵۷,۳۶۸	۸,۶۲۶	۱,۷۲۵	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۲,۵۱۷,۴۱۳	۱۱,۲۷۰	۲,۲۵۸	۳,۰۳۶	۲,۸۲۸	۲,۸۲۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۲,۶۹۳,۷۷۰	۱۸,۴۰۶	۴,۶۰۱	۰	۰	۰	۴,۶۰۱	۴,۶۰۱	رسیدگی نشده
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲,۱۴۸,۴۷۴	۱۳,۲۴۹	۳,۳۱۲	۰	۰	۰	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	رسیدگی نشده
							<u>۱۳,۹۱۳</u>	<u>۱۰,۶۰۱</u>	

۳۳-۲-۱- 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.

۳۳-۲-۲- 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 قبل و دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس درآمدهای غیر عملیاتی غیر معاف (فروش دارایی ثابت، ضبط سپرده) محاسبه گردیده است.

۳۳-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی 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 پرداختی	مالیات	مازاد مورد مطالبه	اداره امور مالیاتی
۱,۱۵۲	۲,۶۳۰	۱,۴۸۷	

۳۳-۴- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳,۳۱۲	۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۹,۲۷۱	۰	۹,۲۷۱	۹,۲۷۱	۰	۹,۲۷۱
۵,۷۳۷	۰	۵,۷۳۷	۵,۷۳۷	۱۱۰,۹۰۶	۱۱۶,۶۴۳
۸۸۶,۵۱۱	۱,۳۳۰,۳۷۲	۲,۲۱۶,۸۸۳	۰	۰	۰
۹۰۱,۵۱۹	۱,۳۳۰,۳۷۲	۲,۲۳۱,۸۹۱	۱۵,۰۰۸	۱۱۰,۹۰۶	۱۲۵,۹۱۴

مانده سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۳۴-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵۱۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۸۰ ریال است.

۳۴-۲- از مبلغ ۲,۲۳۱,۸۹۱ میلیون ریال سود سهام پرداختنی، مبلغ ۸۴۲,۷۷۴ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی به شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام) و مبلغ ۲۲۲,۹۲۸ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مبلغ ۲۶۴,۶۷۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی به خانواده باقریان و مبلغ ۹۰۱,۵۱۹ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران می باشد.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۴- در خصوص سود سهام سنواتی سایر سهامداران علیرغم واریز مبلغ آن به حساب شرکت سپرده گذاری تسویه وجوه سازمان بورس، لیکن براساس مکاتبه صورت گرفته شرکت مزبور با شرکت دامداری تلیسه نمونه مبنی بر نبود اطلاعات کافی در خصوص ایشان، وجوه سود سهام سنواتی به حساب شرکت برگشت داده شده است. در این خصوص شرکت اطلاعیه های متعددی در سایت کدال جهت اطلاع رسانی به سهامداران سنواتی صادر نموده و اعلام شده جهت دریافت وجوه به شرکت مراجعه نمایند.

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۱,۱۵۶	شهر صنعتی گاوه-اشخاص وابسته
۱۱۶,۲۷۹	۸۱,۴۲۲	سایر مشتریان
(۸,۰۳۶)	۰	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱۰۸,۲۴۳	۸۲,۵۷۸	۲۵-۱

۳۶- تجدید طبقه بندی:

۱-۲۶- در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ ذخیره مشاغل سخت و زیان آور در بدهی های جاری طبقه بندی و ارائه گردیده بود. با توجه به اینکه تسویه ذخیره در سنوات آینده انجام می شود، فلذا در سال مورد گزارش در بدهی های غیر جاری طبقه بندی و اقلام مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است.

۱-۲۶- اصلاح و طبقه بندی مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	(تجدید طبقه بندی شده)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۸,۳۲۹	۷۸,۳۲۹	۰	۷۸,۳۲۹	۷۸,۳۲۹
۱,۶۹۲,۵۱۳	۱,۷۷۰,۸۴۲	۱,۷۷۰,۸۴۲	(۷۸,۳۲۹)	۱,۶۹۲,۵۱۳

سایر ذخایر-بدهی غیر جاری

پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۸۸,۷۷۹	۲,۱۴۵,۱۶۲	سود خالص
۰	۳,۳۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۷,۸۰۵	۵۰,۵۱۳	هزینه های مالی
(۱,۱۳۷)	(۵,۸۱۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۳,۸۰۶)	(۷۲۶,۹۸۵)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۴,۳۶۰	۵,۷۵۶	زیان ناشی از تلفات دام مولد
۴۷,۳۲۹	۲۲۶,۰۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان و سایر ذخایر
۱۱۵,۰۵۲	۱۶۰,۷۲۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷,۶۲۵)	(۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۲۰,۷۵۷	۱,۸۵۸,۲۴۰	
(۳۵,۷۸۸)	(۹۸۱,۹۴۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۲۸,۶۷۹)	(۱,۰۵۸,۱۰۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۵۵۷)	(۹۲,۳۰۸)	(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۱۱۷,۰۸۹)	(۶۴,۶۵۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۰۹,۶۶۶	۶۲۳,۳۳۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵,۷۸۱)	(۲۵,۶۶۵)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۴۱,۵۲۹	۲۵۹,۳۹۷	نقد حاصل از عملیات

۳۸- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۱۶,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۲۵-۱-۳-۴

تهاتر سود سهام فردوس یارس با فروش شیر به شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱- 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.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۷۶۴,۶۶۴	۵,۷۲۴,۷۵۰	جمع بدهی
(۶۳,۷۳۵)	(۱۳۸,۱۱۵)	موجودی نقد
۲,۷۰۰,۹۲۹	۵,۵۸۶,۶۳۵	خالص بدهی
۷,۹۹۸,۵۷۵	۱۹,۷۲۹,۰۴۴	حقوق مالکانه
۳۴	۲۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- 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.

۳۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

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

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

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

۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با 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 تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
لبنیات پاستوریزه پاک	۴۳۶,۲۷۷	۴۳۶,۲۷۷	.
صنایع غذایی میهن	۱۵۸,۷۶۸	۱۵۸,۷۶۸	.
فرآورده های شیرین عسل	۶۹,۹۸۸	۶۹,۹۸۸	.
شرکت سیرجان بنیاد	۴۰,۷۸۱	۴۰,۷۸۱	.
گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۳۵,۹۹۶	۳۵,۹۹۶	.
شرکت تندیس	۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۰	.
گل صباي آذربایجان	۱۱,۸۹۲	۱۱,۸۹۲	.
سایر	۲۵,۵۱۷	۲۵,۵۱۷	۷,۸۴۱
جمع	۷۹۳,۴۴۹	۷۹۳,۴۴۹	۷,۸۴۱

۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۱,۴۹۲,۹۴۰	.	.	۱,۴۹۲,۹۴۰
سایر پرداختنی ها	۱۰۳,۰۱۱	۷۱۹,۸۹۸	.	۱۷۸,۸۴۸	۱,۰۰۱,۷۵۷
تسهیلات مالی	.	.	۳۹۱,۹۴۶	.	۳۹۱,۹۴۶
مالیات پرداختنی	.	۱۳,۹۱۳	.	.	۱۳,۹۱۳
سود سهام پرداختنی	۱۵,۰۰۸	۲,۲۱۶,۸۸۳	.	.	۲,۲۳۱,۸۹۱
جمع	۱۱۸,۰۱۹	۴,۴۴۳,۶۳۴	۳۹۱,۹۴۶	۴۷۹,۴۲۵	۵,۴۲۳,۰۲۴

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	دریافت خدمات و کار	فروش محصولات	فروش مواد اولیه	تسهیلات دریافتی
شرکت های اصلی و نهانی	۱	شرکت کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۵۹۸	۳,۷۹۰	۰	۰
		جمع							
شرکت های همگروه	۲	شیموس علی باقریان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۴۶	۰	۰
	۳	شرکت سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۴۰,۷۸۱	۰	۰
	۴	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۳۷	۰	۵۶۱	۰	۰
	۵	شرکت خرمدره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۶,۴۴۶	۰
	۶	شرکت بیستون پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۱۷۲	۰	۰	۰
	۷	شرکت مگسال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۶۴۳	۰
	۸	شرکت قیام اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۱۳	۰	۰	۰
	۹	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۴,۳۴۳	۰	۰	۰	۰
	۱۰	شرکت کشت و صنعت محیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۳	۰	۸۷۸	۰
		جمع							
شرکت های تحت کنترل مشترک	۱۱	شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۹۴۹	۰	۰	۰
	۱۲	شرکت سینا ریل پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲۴۶	۰	۰
	۱۳	کارکنان سپد گردان سینا - شیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۷۷	۰	۰
	۱۴	شرکت پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۸۲۰,۰۸۶	۰	۰
	۱۵	پخش سراسری پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲,۲۹۶	۰	۰	۰
	۱۶	شرکت راهسازی و ساختمان دی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۹۳۰	۰	۰
	۱۷	شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۶۲۳	۰	۰	۰	۰
	۱۸	شرکت الیاف	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۲۸۱	۰	۰
	۱۹	شرکت شهر صنعتی کاوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۶,۶۴۹	۰	۰
	۲۰	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۵۸,۱۸۸	۰	۰	۰
	۲۱	بانک سینا	سایر اشخاص وابسته		۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۲۶۷
		جمع							
		جمع کل							
		۲۷۶,۲۶۷	۰	۱,۸۲۹,۳۶۹	۶۲,۴۳۳	۴,۶۲۳	۱,۸۷۴,۵۴۷	۷,۹۶۷	۲۷۶,۲۶۷

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	بیش پرداخت های تجاری	پرداختی سایر	اسناد پرداختی	پرداختی های بلند مدت	تسهیلات مالی	سود سهام پرداختی	بیش دریافت فروش	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار عمده	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱,۳۶۸	*	*	*	*	*	(۲۲۲,۹۲۸)	*	*	(۲۲۲,۹۲۸)	۱,۳۶۸	*
	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۳۵,۹۹۶	*	*	*	(۱۷۸,۸۴۸)	*	(۸۴۲,۷۷۴)	*	*	(۱,۰۲۱,۶۲۲)	*	۴۱۶,۰۴۴
	جمع	۳۷,۳۶۴	*	*	*	(۱۷۸,۸۴۸)	*	(۱,۰۶۵,۷۰۲)	*	*	(۱,۲۴۴,۵۵۰)	۱,۳۶۸	۴۱۶,۰۴۴
شرکت های همگروه	خانواده باقریان	*	*	*	*	*	*	(۲۶۴,۶۷۰)	*	*	(۲۶۴,۶۷۰)	*	۱۱۰,۹۰۶
	شرکت کشت و صنعت خرمدره	۶,۴۴۶	*	*	*	*	*	*	*	۶,۴۴۶	*	*	*
	شرکت فتح و نصر کرمان	۱۲۴	*	*	*	*	*	*	*	۱۲۴	*	*	*
	شرکت قیام اصفهان	*	*	(۴۱۴)	*	*	*	*	*	*	(۴۱۴)	*	*
	مجمع کشت و صنعت پیوند بیستون پارس	*	(۱,۱۷۲)	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۱۷۲)	*	*
	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	*	*	(۱,۸۰۰)	*	*	*	*	*	*	(۱,۸۰۰)	*	*
	شرکت سیر جان بنیاد	۴۰,۷۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	۴۰,۷۸۱	*	*
	شرکت دانه چین	*	(۱۹,۳۴۳)	*	*	*	*	*	*	*	(۱۹,۳۴۳)	*	*
	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	۶۴۲	*	*	*	*	*	*	*	۶۴۲	*	*	*
	شرکت کشت و صنعت و مجمع شیر و گوشت محیا	۸۰۰	*	*	*	*	*	*	*	۸۰۰	*	*	*
	جمع	۴۸,۷۹۳	(۲۰,۵۱۵)	(۲,۲۱۴)	*	*	*	(۲۶۴,۶۷۰)	*	۴۸,۷۹۳	(۲۸۷,۳۹۹)	*	۱۱۰,۹۰۶
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه سینا	*	۷۵,۲۳۷	(۱۰۰,۱۸۷)	(۳۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	(۱۳۵,۱۸۷)	*	۲,۶۹۲
	شرکت بهنوش	*	۳۵۸	*	*	*	*	*	*	*	۳۵۸	*	۴,۱۱۹
	کارگزاری بورس بهگزین	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۸۰
	شرکت پاسنوریزه پاک	۴۳۶,۲۷۷	*	*	*	*	*	*	*	۴۳۶,۲۷۷	*	۱۶۴,۱۹۱	*
	بخش سراسری پاک	*	*	(۲,۲۴۶)	*	*	*	*	*	*	(۲,۲۴۶)	*	*
	شهر صنعتی کاوه	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۱۵۶)	*	(۱,۱۵۶)	*	*
	شرکت نفت تهران	*	۸۵۰	*	*	*	*	*	*	۸۵۰	*	۹۸	*
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سینا	*	*	(۳۷)	*	*	*	*	*	*	(۳۷)	*	۳۷
	شرکت قند شیروان	*	(۱,۳۱۳)	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۳۱۳)	*	۱,۳۱۴
	پانک سینا	*	*	*	*	(۴۲۶,۰۶۲)	*	*	*	*	(۴۲۶,۰۶۲)	*	۲۴۶,۷۰۵
	جمع	۴۳۶,۲۷۷	۷۶,۴۴۵	(۱,۳۱۳)	(۳۵,۰۰۰)	(۴۲۶,۰۶۲)	*	(۱,۱۵۶)	۴۳۷,۴۸۵	(۵۶۶,۰۰۱)	۱۶۴,۲۸۹	۲۵۵,۰۴۷	
جمع کل		۵۲۲,۴۳۴	۷۶,۴۴۵	(۲۱,۸۲۸)	(۱۰۴,۶۸۴)	(۳۵,۰۰۰)	(۱۷۸,۸۴۸)	(۴۲۶,۰۶۲)	(۱,۲۳۰,۳۷۲)	(۱,۱۵۶)	۴۸۶,۲۷۸	۱۶۵,۶۵۷	۷۸۱,۹۹۷

۴۰-۳- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۰-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره ۶ ماهی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و سال ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۲-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد های بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد، رخ نداده است.