

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی	(۱) الی (۶) ۱ الی ۶۳

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهاری نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۴۳ کد طی آن موضوع ابهام مربوط به نامشخص بودن نتیجه دعوی حقوقی ورثه سهامدار سابق شرکت فکا علیه شرکت توصیف شده است، جلب می‌کند. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲-۱۷ الی ۳-۱۲-۱۷، دارایی‌های در جریان تکمیل شامل مبلغ ۹۷ میلیارد ریال مربوط به احداث پروژه‌های دامداری جمعاً به تعداد ۱۵۵۰۰ رأس دام (شامل ۷۸۰۰ دام مولد)، در شهرستان‌های خدابنده استان زنجان، قهاوند استان همدان و کوزران استان کرمانشاه می‌باشد که مراحل اجرایی آنها تا تاریخ صورت وضعیت مالی پیشرفت قابل ملاحظه‌ای نداشته و اتمام عملیات اجرایی و آغاز بهره‌برداری از پروژه‌های مزبور با مخارج پیش‌بینی شده اولیه در موعد مقرر بعید به نظر می‌رسد. لذا فعال شدن عملیات اجرایی ساختمانی و تاسیساتی و بهره‌برداری از پروژه‌های یاد شده منوط به انجام برآوردهای جدید (زمانی و ریالی) و نحوی تامین نقدینگی لازم می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورت‌های مالی، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۹ میلیارد ریال بابت پیش‌پرداخت اجاره ۵۵۰ هکتار زمین زراعی در استان خوزستان به مالک پرداخت گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش به علت بررسی‌های بیشتر در خصوص قابلیت نوع کشت اراضی، اقدام به کشت نشده است. اظهار نظر این سازمان در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.



اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی تلفیقی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی جداگانه شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) است. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، به شرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱ - مفاد مواد ۱۰۷ (مواد ۲۷، ۲۸ و ۳۰ اساسنامه شرکت) و ۱۱۰ (تبصره ماده ۲۸ اساسنامه) اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب درخصوص تعداد اعضای هیئت‌مدیره و معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی عضو حقوقی (شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین - سهامی خاص) هیئت‌مدیره. شایان ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره در ۱۱ جلسه متوالی حضور نداشته، لذا طبق ماده ۳۰ اساسنامه شرکت در صورت عدم حضور هر یک از اعضای هیئت‌مدیره و یا نماینده وی در بیش از ۴ جلسه متوالی در طول یک سال، خود به خود موجب سلب عضویت وی در هیئت‌مدیره می‌شود.

۱۰-۲ - مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (مواد ۴۲ الی ۴۴ اساسنامه شرکت) به ترتیب درخصوص انتخاب یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیرعامل و اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها (شایان ذکر اینکه از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۲۸ لغایت ۱۴۰۰/۳/۱۹ و متعاقباً از تاریخ ۱۴۰۰/۶/۶ لغایت ۱۴۰۰/۱۰/۵ شرکت فاقد مدیرعامل بوده و صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۹/۲۹ هیئت مدیره مبنی بر انتخاب مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت‌ها، ثبت نشده است).



۱۰-۳ - مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه شرکت در خصوص دعوت مجمع عمومی عادی سالانه توسط هیئت مدیره و تشکیل مجمع عمومی عادی در موعد مقرر طبق اساسنامه (لازم بذکر اینکه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۰/۷/۱ تشکیل شده است).

۱۰-۴ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب (عمدتاً سهامدار اصلی - شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین شامل ۱۰ فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۶) حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی (یادداشت توضیحی ۳۴ صورت های مالی).

۱۰-۵ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱ صاحبان سهام در ارتباط با پندهای ۵، ۴-۱۰، ۲-۱۳ و ۳-۱۳ (مواد ۱۶ و ۴۲) این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای موارد زیر، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

- پرداخت مبلغ ۸۴۶ میلیارد ریال قرض الحسنه به شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام (شرکت فرعی).

- دریافت مبلغ ۹۰۹ میلیارد ریال قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (شرکت اصلی).

- خرید مبلغ ۹/۷ میلیارد ریال علوفه به بهای تمام شده از شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام (شرکت فرعی).

- فروش مبلغ ۲۷ میلیارد ریال علوفه به بهای تمام شده به شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام (شرکت فرعی).

۱۲ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام

شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱ - مفاد مواد ۷ (بند ۴ و تبصره ۸)، ۹ (تبصره) و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه، تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار (افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری، موضوع ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)، افشای فوری تغییرات مدیران عامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره و ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۱۳-۲ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۳-۳ - مفاد مواد ۴، ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در فرابورس ایران به ترتیب در خصوص غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره (۲ نفر عضو غیرموظف)، مستندسازی ارزیابی سالیانه اثر بخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، سایر کمیته های تخصصی و همچنین هیئت مدیره شرکت فرعی و افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۴ - مدارک و مستندات احراز صلاحیت مدیران عامل و یکی از اعضای هیئت مدیره شرکت مطابق با ضوابط موضوع ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید (ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) به این سازمان ارائه نشده است.

۱۵ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی و

آیین‌نامه‌های اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله تایید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۶ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناجر دیاننی

سازمان حسابرسی

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۳,۰۱۲,۰۷۳	۵,۲۴۱,۲۱۷	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۷۴,۳۹۸	۱۸۵,۹۰۴	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۳,۰۸۶,۴۷۱	۵,۴۲۷,۱۲۱	
۳,۰۶۳,۵۷۷	۵,۲۷۴,۵۶۸	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۲,۹۵۶,۳۴۵)	(۵,۱۸۹,۷۷۴)	۸ بهای تمام شده انتسابی فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۳,۱۹۳,۷۰۳	۵,۵۱۱,۹۱۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۶۱,۷۶۸)	(۴,۲۷۵,۶۴۹)	۹ هزینه های تولید
۸۳۱,۹۳۵	۱,۲۳۶,۲۶۶	سود ناخالص
(۱۶۶,۲۸۶)	(۳۰۶,۱۸۷)	۱۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۲۶۷	۱۱,۴۲۳	۱۱ سایر درآمدها
(۳,۹۷۳)	(۲,۵۵۰)	۱۲ سایر هزینه ها
۶۶۴,۹۴۳	۹۳۸,۹۵۲	سود عملیاتی
(۳۰,۸۵۱)	(۳۷,۸۵۲)	۱۳ هزینه های مالی
۱۱۳,۹۶۵	۱۷۳,۸۵۳	۱۴ سود فروش دارایی های زیستی مولد
۲,۷۵۷	۲۲,۳۳۸	۱۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵۰,۸۱۴	۱,۰۹۷,۲۹۱	سود قبل از مالیات
(۵۷۳)	(۱,۶۲۴)	۳۳-۲-۶ هزینه مالیات بر درآمد
۷۵۰,۲۴۱	۱,۰۹۵,۶۶۷	سود خالص
		قابل انتساب به
۷۵۰,۲۵۹	۱,۰۹۵,۶۱۸	مالکان شرکت اصلی
(۱۸)	۴۹	منافع فاقد حق کنترل
۷۵۰,۲۴۱	۱,۰۹۵,۶۶۷	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۴۸۰	۶۵۰	عملیاتی (ریال)
۶۲	۱۰۸	غیر عملیاتی (ریال)
۵۴۲	۷۵۸	۱۶ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۷	۲,۱۰۱,۹۱۰	۱,۳۷۰,۷۱۷
دارایی های ثابت مشهود		
۱۸	۲,۴۸۵,۰۶۱	۱,۳۶۸,۱۰۶
دارایی های زیستی مولد		
۱۹	۳۹,۴۷۴	۱۰,۱۱۲
دارایی های نامشهود		
۲۱	۲۱,۶۰۲	۱۳,۸۶۱
سرمایه گذاری های بلندمدت		
۲۲	۵,۳۴۲	۲,۶۶۷
دریافتی های بلند مدت		
	۴,۶۵۳,۳۸۹	۲,۷۶۵,۴۶۳
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۲۳	۲۱۵,۸۳۹	۱۰۶,۶۷۲
پیش پرداخت ها		
۲۴	۱,۱۹۲,۸۱۲	۵۹۰,۹۵۶
موجودی مواد و کالا		
۲۵	۱۲۶,۳۲۸	۸۰,۶۱۶
دارایی های زیستی غیر مولد		
۲۶	۶۵۳,۵۴۳	۳۶۹,۲۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۲۶	۳۴,۷۲۲	۲۱۲,۲۱۴
موجودی نقد		
	۲,۲۲۳,۲۵۴	۱,۳۵۹,۶۷۶
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
	۶,۸۷۶,۶۴۳	۴,۱۲۵,۱۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
سرمایه		
		۹۳۳,۸۵۲
افزایش سرمایه در جریان		
۲۸	۸۶,۴۰۱	۳۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها		
	۱,۱۱۹,۶۱۶	۸۳۰,۳۹۹
سود انباشته		
	۲,۷۸۶,۰۱۷	۲,۱۷۴,۲۵۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
۳۰	۳۴	(۱۵)
منافع فاقد حق کنترل		
	۲,۷۸۶,۰۵۱	۲,۱۷۴,۲۳۶
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۱	۱۲,۴۲۰	۱۸,۶۳۰
پرداختی های بلند مدت		
۳۵		۱,۵۸۸
تسهیلات مالی بلند مدت		
۳۲	۴۶,۸۸۰	۳۷,۱۶۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
	۵۹,۳۰۰	۵۷,۳۸۷
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۳۱	۲,۲۲۳,۴۳۷	۱,۰۱۷,۳۶۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۳۳	۱,۰۴۶	۳۷۲
مالیات پرداختی		
۳۴	۱,۳۸۹,۵۹۹	۵۷۸,۰۷۴
سود سهام پرداختی		
۳۵	۴۰۸,۲۰۵	۲۸۶,۹۷۴
تسهیلات مالی		
۳۶	۹,۰۰۵	۱۰,۷۲۷
پیش دریافت ها		
	۴,۰۳۱,۲۹۲	۱,۸۹۳,۵۱۶
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
	۶,۸۷۶,۶۴۳	۴,۱۲۵,۱۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شیرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۰۲۱,۸۵۴,۴۳	۳	۱,۰۲۱,۸۵۴,۴۰	۸۰,۸۵۴,۰	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
۷۵۰,۰۲۴۱	(۱۸)	۷۵۰,۰۲۵۹	۷۵۰,۰۲۵۹	-	-	-	-
(۷۲۸,۴۰۰)	-	(۷۲۸,۴۰۰)	(۷۲۸,۴۰۰)	-	-	-	-
۹۳۳,۸۵۲	-	۹۳۳,۸۵۲	-	-	-	۹۳۳,۸۵۲	-
۲,۰۱۷۴,۰۲۳۶	(۱۵)	۲,۰۱۷۴,۰۲۵۱	۸۳۰,۰۳۹۹	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۵۲	۳۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲,۰۷۸,۰۰۵۱	۳۴	۲,۰۷۸,۰۰۱۷	۱,۰۱۹,۰۶۱۶	۸۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۱	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
------------	----	------------	------------	--------	--------	---	-----------

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۱۱,۲۹۰	۶۶۶,۸۳۴	نقد حاصل از عملیات
(۲۴۶)	(۹۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۱۱,۰۴۴	۶۶۵,۸۸۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۸۷	۸,۷۷۹	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۰۹,۲۷۳)	(۷۸۶,۸۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۵۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۵۸۰۰)	(۳۰,۷۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۹۷,۷۳۹	۴۷۴,۳۹۲	دریافت های ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۷۶۶,۱۷۸)	(۱,۴۵۹,۲۱۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد
۷۳۶	۱۵,۱۲۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۸۱,۲۸۹)	(۱,۷۷۸,۳۴۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۷۰,۲۴۵)	(۱,۱۱۲,۴۵۷)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۸,۲۳۴	۲۶۶,۱۴۸	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۸۷۷,۵۰۰	۹۰۸,۸۳۰	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی
۲۹۲,۷۰۰	۳۷۷,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱۵۴,۶۸۰)	(۲۶۱,۹۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۳,۹۱۵)	(۳۷,۹۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۷,۵۱۹)	(۳۱۷,۱۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۹۶۲,۳۲۰	۹۳۴,۹۱۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۲,۰۷۵	(۱۷۷,۵۴۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۹,۶۰۵	۲۱۲,۲۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۳۴	۵۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۲,۲۱۴	۳۴,۷۲۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۱۵,۶۱۶	۳۹	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۴,۹۵۸,۴۹۰	۳,۰۱۲,۰۷۳
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد	۱۵۴,۳۴۱	۷۴,۳۹۸
	۵,۱۱۲,۸۳۱	۳,۰۸۶,۴۷۱
خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد	۵,۰۰۵,۴۴۷	۳,۰۶۳,۵۷۷
بهای تمام شده انتسابی فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد	(۴,۹۰۹,۱۱۴)	(۲,۹۵۶,۳۴۵)
درآمدهای عملیاتی	۵,۲۰۹,۱۶۴	۳,۱۹۳,۷۰۳
هزینه های تولید	(۳,۹۹۲,۴۶۳)	(۲,۳۶۱,۷۶۸)
سود ناخالص	۱,۲۱۶,۷۰۱	۸۳۱,۹۳۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۹۹,۲۷۴)	(۱۶۵,۴۳۰)
سایر درآمدها	۱۱,۴۲۳	۳,۲۶۷
سایر هزینه ها	(۷۱۴)	(۳,۹۷۳)
سود عملیاتی	۹۸۸,۱۳۶	۶۶۵,۷۹۹
هزینه های مالی	(۳۷,۸۵۲)	(۳۰,۸۵۱)
سود فروش دارایی های زیستی مولد	۲۱۷,۰۳۱	۱۵۲,۱۲۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۳۳۸	۲,۷۵۷
سود قبل از مالیات	۱,۱۲۹,۶۵۳	۷۸۹,۸۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۶۲۴)	(۵۷۳)
سود خالص	۱,۱۲۸,۰۲۹	۷۸۹,۲۶۰
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۶۴۲	۴۸۱
غیر عملیاتی (ریال)	۱۳۸	۸۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۷۸۰	۵۷۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۳/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶۰۴,۷۵۱	۸۰۱,۷۶۵	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۵۸,۵۸۲	۲,۲۰۰,۴۶۲	۱۸ دارایی های زیستی مولد
۳,۵۱۸	۲۶,۹۶۷	۱۹ دارایی های نامشهود
۹۸۰	۹۸۰	۲۰ سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۱۳,۸۶۱	۲۱,۶۰۲	۲۱ سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۲۲,۶۸۰	۱,۸۷۳,۷۵۸	۲۲ دریافتی های بلند مدت
۲,۸۰۴,۳۷۲	۴,۹۲۵,۵۳۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۰۱,۶۶۱	۲۱۱,۲۳۹	۲۳ پیش پرداخت ها
۵۵۵,۶۱۳	۹۳۰,۹۰۹	۲۴ موجودی مواد و کالا
۸۰,۶۱۶	۱۱۶,۴۳۹	۲۵ دارایی های زیستی غیرمولد
۳۶۹,۱۱۸	۶۰۶,۷۷۹	۲۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹۷,۰۹۲	۲۱,۲۲۳	موجودی نقد
۱,۳۰۴,۱۰۰	۱,۸۸۶,۵۸۹	جمع دارایی های جاری
۴,۱۰۸,۴۷۲	۶,۸۱۲,۱۲۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۹۳۳,۸۵۲	-	۲۸ افزایش سرمایه در جریان
۳۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۱	اندوخته قانونی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۹ سایر اندوخته ها
۸۷,۲۱۲	۱,۱۹۱,۸۴۰	سود انباشته
۲,۳۱۴,۰۶۴	۳,۸۵۸,۲۴۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۵۸۸	-	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۷,۱۶۹	۴۵,۵۰۸	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۷۵۷	۴۵,۵۰۸	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۹۷۹,۵۰۴	۲,۱۰۰,۵۱۹	۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۲	۱,۰۴۶	۳۲ مالیات پرداختنی
۵۷۸,۰۷۴	۱,۳۸۹,۵۹۹	۳۳ سود سهام پرداختنی
۲۸۶,۹۷۴	۴۰۸,۲۰۵	۳۴ تسهیلات مالی
۱۰,۷۲۷	۹,۰۰۵	۳۵ پیش دریافت ها
۱,۸۵۵,۶۵۱	۳,۹۰۸,۳۷۴	جمع بدهی های جاری
۱,۸۹۴,۴۰۸	۳,۹۵۳,۸۸۲	جمع بدهی ها
۴,۱۰۸,۴۷۲	۶,۸۱۲,۱۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت نست و دامداری فکا (سهایی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۲۱۹,۲۵۲	۸۰۹,۳۵۲	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
۷۸۹,۲۶۰	۷۸۹,۲۶۰	-	-	-	-
(۷۲۸,۴۰۰)	(۷۲۸,۴۰۰)	-	-	-	-
۹۳۳,۸۵۲	-	-	-	۹۳۳,۸۵۲	-
۲,۲۱۴,۰۹۴	۸۷۰,۲۱۲	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۵۲	۳۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

-	(۵۶,۴۰۱)	-	۵۶,۴۰۱	-	-
۲,۸۵۸,۲۴۱	۱,۱۹۱,۸۴۰	۸۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۱	-	۱,۵۰۰,۰۰۰

بالادست های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۵۳۳,۱۷۴	۸۱۴,۷۷۶	۳۸	نقد حاصل از عملیات
(۲۴۶)	(۹۵۰)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۳۲,۹۲۸	۸۱۳,۸۲۶		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۸۷	۸,۷۷۹		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۴,۶۲۳)	(۲۴۷,۶۸۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۵۰		دریافتهای ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱۴۳)	(۲۴,۴۶۰)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۸۷,۸۹۸	۴۷۲,۱۴۰		دریافت های ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۷۲۵,۹۳۸)	(۱,۳۰۲,۸۳۳)		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد
(۶۳۰)	-		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۶۵,۲۸۹)	(۸۴۵,۸۷۸)		پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی (قرض الحسنه)
۷۳۶	۱۵,۱۲۷		دریافت های ناشی از سودسایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۱۷,۲۰۲)	(۱,۹۲۴,۶۶۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری
(۸۸۴,۲۷۴)	(۱,۱۱۰,۸۳۴)		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۸,۲۳۴	۲۶۶,۱۴۸		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۸۷۷,۵۰۰	۹۰۸,۸۳۰		دریافت های ناشی از سهامدار اصلی بابت تامین مالی
۲۹۲,۷۰۰	۳۷۷,۰۰۰		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱۵۴,۶۷۹)	(۲۶۱,۹۸۵)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۳,۹۱۵)	(۳۷,۹۷۴)		پرداخت های نقدی بابت سودتسهیلات
(۱۴۷,۵۱۹)	(۳۱۷,۱۰۹)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۶۲,۳۲۱	۹۳۴,۹۱۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۸,۰۴۷	(۱۷۵,۹۲۴)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۸,۵۱۱	۱۹۷,۰۹۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۳۴	۵۵		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۷,۰۹۲	۲۱,۲۲۳		مانده موجودی نقد در پایان سال

۸۱۵,۶۱۶

۳۹

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو- سهامی خاص) است. شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۶۴۸۹۶۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۹۳۶۱ مورخ ۱۳۵۳/۰۵/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۱۳۵۷/۰۵/۲۵ تحت شماره ۱۳۷۴ به اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان منتقل گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ با نماد زفکا تحت شماره ۱۶۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ سهام شرکت در فرابورس ایران مورد معامله قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)، جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در اصفهان، کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان - شیراز، بعد از مسجد الکعبه، جاده اختصاصی شرکت فکا با کد پستی ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر می باشد:

- انجام فعالیتهای کشاورزی، دامداری، باغداری، پرورش طیور و زنبور عسل و ماهی و هرگونه حیوان دیگر و استفاده از فرآورده های حیوانی و پروتئین گیاهی.

- واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مورد نیاز شرکت و هر نوع دام.

- تولید، فروش و صادرات انواع کالا و خدمات شامل شیر، فرآورده های لبنی، ژله خوراکی، فرآورده های ژنتیکی، دوغ یا ماست گازدار، خام (مواد لبنی)، کره، پنیر، پنیر مایه، ماست، شیر غلیظ شده، آلبیمو برای مقاصد آشپزی، قوام دهنده لبنیات، شیر طعم دار، نوشیدنی بر پایه لبنیات، ژله بر پایه لبنیات، دوغ بدون گاز، پودر ژله و دسر، کره حیوانی و گیاهی، کشک، آبغوره، پنیر پیتزا، دسر بر پایه مواد لبنی، ماست سبزیجات و میوه جات، شیر خشک صنعتی، بستنی، سرکه، عرقیات گیاهی، خامه قنادی، معجون بستنی، بستنی زمستانی.

- تبلیغات و فروش، بسته بندی کالاها پخش مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیتهای مذکور که در اساسنامه ضروری و مفید می باشد.

- مشارکت در سایر شرکتها که موضوع آن با فعالیت های مندرج در اساسنامه منطبق یا مرتبط باشد از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکت های مزبور با تصویب مجمع عمومی عادی شرکت می باشد.

- به موجب ۳ فقره پروانه بهره برداری ۴ ساله به شماره های ۵۰۷۴۰۹۹۲۱، ۰۴/۱۰۳/۷۵۲ و ۹۳۴۶۶۳۱۹۴ به تاریخ های ۱۳۹۸/۰۷/۱۸، ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ که توسط وزارت جهاد کشاورزی صادر شده، بهره برداری از شرکت با ظرفیت جمعا ۸،۷۵۰ راس (کل گله) انجام شده است.

- واحد زارعت به مساحت ۴۹۱ هکتار شامل ۱۶۰ هکتار اراضی متعلق به شرکت و مابقی اراضی اجاره ای شرکت های سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین و همچنین اراضی دشت عباس خوزستان کشت شده است.

- فعالیت های اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتاً تولید شیر، گوشت و محصولات کشاورزی بوده است.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت فرعی، کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) عمدتاً در زمینه های تولید دام، شیر و محصولات دامی (یادداشت ۴-۲۰) است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۲	۱	۲	۱
کارکنان قراردادی	۲۵۹	۲۹۶	۲۶۹	۳۲۷
	۲۶۱	۲۹۶	۲۷۱	۳۲۸
کارکنان شرکت های خدماتی	۳۴	۳۹	۳۴	۳۹
	۲۹۵	۳۳۵	۳۰۵	۳۶۷

۱-۳-۱- طی سال تعداد ۵۶ نفر از پرسنل شرکت های خدماتی شرکت تغییر وضعیت داده و به قراردادی تبدیل شده اند. مضافاً تعداد ۲۵ نفر پرسنل جدید نیز به صورت قراردادی و ۶۱ نفر به صورت خدماتی در شرکت استخدام و تعداد ۴۶ نفر نیز بازنشسته یا با خرید گرده اند.
 ۲-۳-۱- علت افزایش کارکنان قراردادی نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش حجم تولید و تغییر شیفت کاری پرسنل شیردوش و پروژه های در جریان (پروژه های زنجان، همدان و کرمانشاه) می باشد.

۳-۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:
 ۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- تولیدات کشاورزی (شیر) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۵)
ب- دارایی زیستی غیرمولد (گوساله نر) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۲۵)

۳-۱-۲- 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 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 افشاهای 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 یا 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 یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های شرکت اصلی و شرکت فرعی آن، شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است شرکت فرعی مزبور در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۰ تأسیس و از شهریورماه سال ۱۳۹۸ شروع به فعالیت نموده و به بهره برداری رسیده است.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت عنوان شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از تولیدات کشاورزی (شیر و گندم) و دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) در زمان تولید یا تولد (زایش) به ارزش منصفانه و به کسر مبالغ برآوردی بابت هزینه های توزیع و فروش در حسابها ثبت می شود.

۳-۳-۴- افزایش و کاهش ناشی از دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان سال وقوع منظور می گردد. لازم به ذکر اینکه بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا و دارایی های زیستی غیر مولد همزمان در حساب ثبت می شود. درآمد عملیاتی شرکت حاصل جمع جبری کل مبالغ فوق می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نظارت الکترونیکی ارز-نیمه) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	سنا ۲۳۶,۱۸۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یوان	سنا ۳۷,۱۳۶ ریال	مقررات بانک مرکزی

لازم به ذکر اینکه آن بخش از نهاده های کشاورزی و دامی که ارز آن توسط دولت به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال برای هر دلار تامین شده است به نرخ مزبور در حساب ها انعکاس یافته است.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین 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 صفحه بعد محاسبه می شود.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و چاه	۵، ۶، ۱۰، ۲۰، ۲۵ و ۳۰٪	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات و ادوات	۶ و ۸ ساله	مستقیم

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم
حق بهره برداری اراضی کشاورزی	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۸- دارایی های زیستی مولد

۳-۸-۱- دارایی های زیستی مولد (گوساله ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن، گاوهای شیری، درختان پسته و کشت یونجه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج (سهم از هزینه های تولید) دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.
 ۳-۸-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط، بر اساس نرخها و روش های صفحه بعد مستهلك می شود:

نوع دارایی	دوره استهلاك	روش استهلاك
دام های مولد	۳ ساله	مستقیم پس از کسر ۵۰ درصد قیمت تمام شده به عنوان ارزش لاشه
درخت پسته	۱۰ ساله	مستقیم
یونجه	۵ ساله	مستقیم

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸-۳- هرچند براساس آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، عمر مفید دارایی زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید از اولین زایش دارایی های مزبور سه سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی زیستی مولد طی سه سال با اولین زایش براساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط (۵۰ درصد بهای روز لاشه) مستهلک می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی خوراک دام، اسب، قطعات یدکی و مواد دارویی و شیمیایی براساس روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۰- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (شامل گندم، جو، ذرت، یونجه، شیر و کود) 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.

۳-۱۱- دارایی های زیستی غیرمولد

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش مربوطه می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می گردد.

۳-۱۱-۲- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار دارایی های زیستی غیر مولد در زمان شناخت اولیه، دارایی های یاد شده در مقطع شناخت اولیه تا سه ماه به بهای تمام شده در حساب ها انعکاس می یابد.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها
اندازه گیری

شرکت	گروه	
		سرمایه گذاری های بلند مدت
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته		
هریک از سرمایه گذاری ها		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
هریک از سرمایه گذاری ها	انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
		شناخت درآمد
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی		
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ		
تأیید صورت های مالی)		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ	صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ	سهام شرکت ها
صورت وضعیت مالی)	صورت وضعیت مالی)	
		انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
(با توجه به نرخ سود موثر)	(با توجه به نرخ سود موثر)	

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های زیستی مولد به تفصیل در یادداشت ۲-۸-۳ توضیح داده شده است، عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۲-۲-۴- هیات مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

۳-۲-۴- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد در مقطع پایان سال جاری، جنین و کشت های انجام شده در حال رشد به بهای تمام شده در حساب ها انعکاس یافته است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- ارزش متصفانه تولیدات کشاورزی

گروه	۱۳۹۹				۱۴۰۰				گروه
	مبلغ	مقدار تولید	سطح زیر کشت(هکتار)	مبلغ	مقدار تولید	سطح زیر کشت(هکتار)	مبلغ	مقدار تولید	
شیر	۲,۵۸۱,۳۷۶	۷۵,۶۷۷	۴,۷۶۳,۶۵۶	۷۹,۲۳۶	۲,۵۸۱,۳۷۶	۷۵,۶۷۷	۵,۰۲۵,۷۶۸	۸۳,۲۹۲	تن
گوساله بر میند شده	۶۲,۹۵۵	۲,۱۸۸	۱۳۴,۶۶۹	۲,۶۹۹	۶۲,۹۵۵	۲,۱۸۸	۱۵۵,۲۸۴	۳,۰۸۳	راس
گروه محصولات دامپروی	۲,۹۴۴,۳۳۱		۴,۸۹۸,۳۲۵		۲,۹۴۴,۳۳۱		۵,۱۸۱,۰۵۳		
گدازه	۳۴,۹۶۵	۱,۳۷۰	۲۰,۲۱۵	۴۰۵	۳۴,۹۶۵	۱,۳۷۰	۲۰,۲۱۵	۴۰۵	تن
قصد جوی	۲,۴۴۱	۱۲۸	۴,۵۴۳	۴۹۹	۲,۴۴۱	۱۲۸	۴,۵۴۳	۴۹۹	تن
پروانه برش	۵,۵۴۲	۲۴۶	۲۸,۵۲۹	۵۹۲	۵,۵۴۲	۲۴۶	۲۸,۵۲۹	۵۹۲	تن
چوب	-	-	۶,۴۸۸	۱۱۸	-	-	۶,۴۸۸	۱۱۸	تن
سایر	۲۴,۷۹۴	۴,۵۴۶	۳۹۰	-	۲۴,۷۹۴	۴,۵۴۶	۳۹۰	-	
	۶۷,۷۴۲		۶۰,۱۶۵		۶۷,۷۴۲		۶۰,۱۶۵		
	۳,۰۱۲,۰۷۳		۴,۹۵۸,۴۹۰		۳,۰۱۲,۰۷۳		۵,۲۴۱,۲۱۲		

۱- در اندازه گیری ارزش متصفانه شیر، از یک قیمت پایه که به تایید وزارت جهاد کشاورزی می رسد و تعدیل آن بابت عوامل درصد چربی، باز میکروبی، پروتئین، دما و شرایط محیطی در روز فروش (پس از کسر مخارج فروش) استفاده می شود. سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ های فروش در بازارهای محلی و منطقه ای و نیز نرخ های تقسیمی تعیین شده بر برخی محصولات کشاورزی استفاده می شود.

۲- افزایش در مبلغ ارزش متصفانه تولیدات کشاورزی نسبت به سال قبل به میزان ۷۲ درصد عمدتاً ناشی از افزایش ۷۱ درصدی ارزش متصفانه شیر (ناشی از ۶۱ درصد افزایش در نرخ تولیدات و ۱۰ درصد افزایش در نرخ تولیدات) می باشد.

۳- نرخ پایه گوشت بر سه ماهه در پایان سال مالی بر اساس قیمت ۱۰ روز پایان سال، مبلغ ۸۱ میلیون ریال و با اضافه نمودن مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر روز مازاد بر سه ماه تعیین گردیده است.

۴- افزایش تولید شیر نسبت به سال قبل ناشی از افزایش میانگین گاو شیری به تعداد ۱۵۵ راس می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- خالص افزایش ارزش مصفاه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		یادداشت	ارزش (مخارج) رشد گرساله های نر
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
	۷۳,۱۹۵	۱۵۶,۳۱۲	۷۳,۱۹۵	۱۸۸,۶۰۸		درآمد (زیان) ناشی از تغییر در ارزش مصفاه دارایی های زیستی غیر مولد (گرساله نر)
	۱,۲۰۳	(۱,۹۷۱)	۱,۲۰۳	(۲,۷۰۴)	۲۴-۲	
	۷۴,۳۹۸	۱۵۴,۳۴۱	۷۴,۳۹۸	۱۸۵,۹۰۴		

۶-۱- تغییرات منفی در ارزش مصفاه دارایی های زیستی غیر مولد (گرساله نر) ناشی از کاهش ارزش بازار در پایان سال به علت کاهش تقاضا در بازار می باشد.

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
فقدان	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	واحد
۷-۲	تن	۸۰,۴۴۱	۵,۰۱۲,۰۵۴	۷۳,۳۶۵	تن
شیر					
	۲,۸۶۹,۶۴۷	۴,۷۶۳,۹۲۲	۷۶,۸۵۵	۲,۸۶۹,۶۴۷	تن
گرساله نر					
	۱۴۸,۵۲۱	۲,۰۷۵	۲۱۳,۱۹۳	۲,۵۷۴	تن
	۲,۰۷۵	۲,۵۷۴	۱۴۸,۵۲۱	۲,۰۷۵	تن
گرساله نر ممتاز					
	۸,۶۲۳	۷۹	۸,۶۲۳	۷۹	تن
محصولات کشاورزی (شامل گندم)					
	۳۶,۷۸۶	۲۰,۴۱۹	۳۶,۷۸۶	۲۰,۴۱۹	تن
	۱,۳۹۵	۴۰۵	۱,۳۹۵	۴۰۵	تن
	۳۰,۶۳,۵۷۷	۵,۰۰۵,۴۴۷	۳۰,۶۳,۵۷۷	۵,۰۲۷,۵۶۸	

۷-۱- فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل به مبلغ ۱,۹۴۱,۸۷۰ میلیون ریال معادل ۲۳ درصد افزایش یافته که عمدتاً ناشی از ۲۲ درصد افزایش فروش شیر (شامل ۵۷ درصد افزایش فروش شیر و ۵ درصد افزایش در مقدار فروش شیر)، ۲ درصد افزایش در فروش گوساله (شامل ۱ درصد افزایش در مقدار و ۱ درصد افزایش در نرخ) می باشد. شایان ذکر اینکه فروش های شرکت در جسات ماهانه جهت مدیریت بررسی و به تصویب می رسد.

شرکت کشت و دامداری کا (سهامی عام)
 تادئیت های توضیحي صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- بهای تمام شده انحصاری فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
بخش دامداری	مبلغ	مقدار فروش رفته	مبلغ	مقدار فروش رفته
شیر (تادئیت ۸-۲)	۲,۷۹۲,۹۵۳	۷۳,۳۶۵	۲,۷۹۲,۹۵۳	۷۳,۳۶۵
گوساله نر	۱۲۷,۲۷۶	۲,۱۵۹	۱۲۷,۲۷۶	۲,۱۵۹
پیشین ذوات	۲,۹۳۰,۲۲۹	۴,۸۸۸,۸۹۹	۲,۹۳۰,۲۲۹	۵,۱۵۹,۵۵۹
گوساله	۳۴,۹۴۵	۱,۳۷۰	۳۴,۹۴۵	۱,۳۷۰
دانه روغن کرا	۱,۱۵۱	۲۵	۱,۱۵۱	۲۵
	۳۶,۱۱۶	۲۰,۳۱۵	۳۶,۱۱۶	۲۰,۳۱۵
	۲,۹۵۶,۳۳۵	۴,۹۰۹,۱۱۴	۲,۹۵۶,۳۳۵	۵,۱۸۹,۷۷۴

۸-۱ افزایش ۶۵ درصدی مبلغ بهای تمام شده انحصاری شیر در سال جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش ۶۰ درصدی در نرخ میانگین فروش و ۵ درصدی مقادیر فروش و همچنین افزایش ۱۱۱ درصدی مبلغ بهای تمام شده انحصاری گوساله نر ناشی از افزایش نرخ میانگین به میزان ۸۸ درصد و افزایش مقداری به میزان ۲۳ درصد می باشد.

۸-۲ بهای تمام شده انحصاری شیر به شرح زیر می باشد

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
لوزش مصفاة شیر تولید شده طی سال	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)
۲,۸۸۱,۳۷۶	۷۵,۶۷۷	۴,۷۶۳,۴۵۶	۷۸,۲۳۶	۲,۸۸۱,۳۷۶
شیر مصرفی گوساله ها	(۸۴,۳۴۱)	(۲,۱۱۱)	(۸۴,۳۴۱)	(۲,۱۱۱)
مصرف برمنزل، رستوران و آبدای	(۳,۰۰۲)	(۱,۰۱)	(۳,۰۰۲)	(۱,۰۱)
بهای تمام شده انحصاری شیر فروش رفته	۲,۷۹۲,۹۵۳	۷۳,۳۶۵	۲,۷۹۲,۹۵۳	۷۳,۳۶۵

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های تولید

مبالغ به میلیون ریال	شرکت	گروه		یادداشت	
		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۴۴۵,۴۶۶	۴,۱۹۸,۲۱۰	۲,۶۷۶,۵۰۰	۴,۵۴۶,۰۶۸	۹-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۰۵,۲۸۱	۳۵۷,۱۷۱	۲۰۶,۶۸۲	۳۷۶,۳۲۷	۹-۲	دستورال مستقیم
۴۵۳,۰۴۷	۷۵۵,۲۳۵	۴۵۶,۱۵۵	۸۲۶,۲۱۱	۹-۳	سربار
۲,۱۰۳,۷۹۴	۵,۳۱۰,۶۱۶	۳,۱۳۹,۳۳۷	۵,۷۴۸,۷۱۶	۲۵	تجیع
۳۳,۳۴۸	۴۹,۴۲۷	۳۳,۶۳۸	۴۹,۴۲۷	۲۵	دارایی های زیستی غیر مولد اول سال رکشت در جریان و چنین
(۳۹,۳۲۷)	(۶۴,۷۵۷)	(۴۹,۳۲۷)	(۶۵,۸۳۲)	۲۵	دارایی های زیستی غیر مولد پایان سال رکشت در جریان و چنین
(۷۲۵,۹۳۷)	(۱,۳۰۲,۸۳۳)	(۷۶۱,۶۸۰)	(۱,۴۵۶,۶۷۲)	۱۸	مشاريع انتقالي به دارایی های زیستی مولد
۲,۳۶۱,۷۶۸	۲,۹۹۲,۴۶۳	۲,۳۶۱,۷۶۸	۴,۷۷۵,۶۴۹		

۹-۱- مواد مستقیم مصرفی

خلاص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	شرکت	گروه		یادداشت	
		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۹۷,۵۸۱	۵۱۲,۳۳۲		موجودی مواد اولیه ابتدای سال (حوراک دام و اسبیم)
۲۹۷,۵۸۱	۴۹۲,۷۸۸	۲۹۷,۵۸۱	۵۱۲,۳۳۲	۹-۱-۳	خرید طی سال
۲,۶۲۴,۸۴۰	۴,۵۱۶,۲۲۶	۲,۶۷۵,۵۱۸	۵,۰۶۶,۷۱۲	۹-۱-۱	شیر مصرفی گوساله ها
۸۴,۴۲۱	۱۳۱,۰۷۱	۸۴,۴۲۱	۱۵۳,۳۸۴		
۳,۰۰۶,۸۴۲	۵,۱۴۰,۰۸۵	۳,۰۵۷,۵۲۰	۵,۷۳۲,۵۲۸		موجودی مواد اولیه پایان سال (حوراک دام و اسبیم)
(۴۹۲,۷۸۸)	(۸۵۰,۶۴۰)	(۵۱۲,۳۳۲)	(۱,۰۹۵,۲۲۵)		مواد اولیه آماده مصرف
۲,۵۱۴,۰۵۴	۴,۱۸۹,۴۴۵	۲,۵۴۵,۰۸۸	۴,۶۳۷,۳۰۳	۹-۱-۱	مواد مصرفی جهت استفاده در بستر دام (رگام بزم)
(۵,۳۰۹)	(۱۰,۶۹۹)	(۵,۳۰۹)	(۱۰,۶۹۹)	۹-۱-۱	بازيافت کود گاوی و چنین
(۶۳,۲۷۹)	(۸۰,۵۳۶)	(۶۳,۲۷۹)	(۸۰,۵۳۶)	۹-۱-۱	حاصلی میزاد مستقیم مصرفی تولید
۲,۴۴۵,۴۶۶	۴,۱۹۸,۲۱۰	۲,۶۷۶,۵۰۰	۴,۵۴۶,۰۶۸		

۱-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

[illegible]

۱-۹-۱- افزایش ۷۴ درصدی در مبلغ مواد مستقیم مصرفی شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۶۴ درصدی در نرخ مواد مصرفی و افزایش ۸ درصدی در دام ها به تعداد ۸۱۴ راس دام نسبت به سال قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع ماده اولیه	گروه		شرکت		نوع ماده اولیه
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
دانه ذرت	۷۷۰,۴۰۳	۵۳۸,۵۰۸	۷۳۶,۰۴۷	۵۸۰,۹۶۵	آواتجارت صبا- کشت کاران دزفول-تهره و روان پیشرو اقتصاد سدید-خرنبرز درستان- پشتیبانی امور دام
سیلو ذرت	۱,۲۴۹,۶۲۴	۴۱۹,۷۸۴	۱,۰۵۶,۸۲۳	۴۰۴,۲۳۷	رحمت تجارت ماندگار-علیرضا خدیری-محبتی محمدزاده-محمود صادقی- سجاد قوامریزی
پودر گوشت	۲۳۴,۱۰۷	۲۲۱,۸۷۷	۲۲۶,۳۴۵	۲۲۱,۸۷۷	لیلا خلیل ارجمندی- منصور امیدیان- نجات اله ارجمندی-پیشرو پروتئین فردا-شرکت توزیع و پخش آرمان گستر کوثرنگ
کنجیاله سویا	۲۳۴,۵۹۳	۲۰۱,۰۲۹	۳۰۹,۲۱۷	۱۹۹,۷۴۲	پشتیبانی امور دام- آواتجارت صبا- صنعت غلایی کوثرش- کشت کاران دزفول-تاب دانه سمجان
یونجه پرس	۶۴۷,۹۹۳	۱۹۰,۲۹۹	۵۴۹,۸۹۹	۱۷۸,۰۱۸	سعید محمد شفیعی- سعید افراشته- ابراهیم نوروزی- محمد قاسمی- آرش ناسمی
پودر چربی	۳۷۲,۴۳۴	۱۷۶,۰۱۹	۳۶۰,۹۳۶	۱۷۶,۰۱۹	پیشگام دامپرور سیاهان- دام گستر راد پاسارگاد- کرانه کومه پایدار- شیعی پخش پیکان- تعاونی وحدت
کنجیاله کلزا	۷۲,۱۲۳	۱۴۱,۹۸۹	۷۲,۱۲۳	۱۴۱,۹۸۹	شمیم مهر- افق تجارت تاو- تجارت یکدانه یکتا- مصلح بازرگان اراک- بهار دانه زاگرس
تغاله چغندر	۲۴۵,۵۲۴	۱۰۸,۶۱۴	۲۲۲,۳۱۶	۱۰۸,۶۱۴	تعاونی وحدت- فرآورده های غلایی قند چهارمحال- کشت و صنعت خاورپناه- قند نقش جهان- شرکت قند یستون
جو	۱۴۰,۱۹۲	۸۰,۳۸۱	۱۲۸,۰۲۷	۸۰,۳۸۱	پشتیبانی امور دام- مجتمع کشت کارا- آواتجارت صبا- شمیم مهر- شرکت زربین دانه مایا
اسبوم	۹۰,۰۱۳	۵۶,۱۴۱	۸۴,۲۲۹	۵۵,۶۴۲	زر زن البرز ، اتحادیه قزوین، تعاونی وحدت ، اتحادیه دامداران
کاه پرس گندم	۷۶,۰۳۵	۳۵,۷۱۴	۳۹,۲۷۸	۳۲,۹۸۶	همت آفرینان فردا- جلال کامران دستجردی- سعید ضیائی-محمد ایگدر باهیری- چاوش جورانه مادستان
قصبیل	۵۴,۱۱۶	۲۶,۶۹۵	۵۴,۱۱۶	۲۶,۶۹۵	همت آفرینان فردا- محمد ایگدر باهیری- حسین اسماعیلی-علیرضا احمدی
گلرترن	۲۱۸,۵۱۶	۱۳,۷۰۷	۲۱۸,۵۱۶	۱۳,۷۰۷	صنعتی گلشید نقش جهان- رها آروین دام سهیل- شهید به آران- مصلح بازرگان اراک- کرانه کومه پایدار
سایر	۵۶۱,۰۳۹	۴۶۴,۷۶۱	۴۵۸,۴۰۴	۴۰۳,۹۶۸	
	۵,۰۶۶,۷۱۲	۲,۶۷۵,۵۱۸	۴,۵۱۶,۲۲۶	۲,۶۲۴,۸۴۰	

۱-۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱-۴-۹- مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بازپشت کود گوی در شرکت شامل فروش مقدار ۵۵۳۴۵ تن کود استحصالی با نرخ میانگین هر تن ۱۵۰۰۰ ریال می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

شرح	سرمایه تولید		دستور مستقیم		سرمایه تولید		دستور مستقیم	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
حقوق کارکنان	۱۰,۰۲۰	۳۹,۵۱۴	۵۳,۰۷۰	۹۵,۰۳۳	۳۸,۳۰۶	۵۴,۳۲۱	۱۱۴,۲۹۹	۱۱۴,۲۹۹
سایر مزایا	۸,۷۴۷	۷,۷۳۶	۳۳,۵۵۲	۲۷,۳۸۵	۷,۷۴۶	۳۳,۵۵۲	۲۷,۳۸۵	۲۷,۳۸۵
اضافه کاری	۵,۵۶۲	۲۱,۹۰۸	۲۸,۷۶۵	۶۵,۰۷۲	۲۱,۹۰۸	۲۸,۷۶۵	۶۵,۰۷۲	۶۵,۰۷۲
کسب غیر نقدی	۵,۴۲۱	۱۸,۹۲۸	۳۰,۰۹۵	۷۰,۰۰۸	۱۸,۹۲۸	۳۰,۰۹۵	۷۰,۰۰۸	۷۰,۰۰۸
بیمه کارفرما ۱۳٪	۵,۲۶۷	۱۴,۱۵۲	۲۵,۵۶۹	۴۱,۹۸۵	۱۴,۱۵۲	۲۵,۵۶۹	۴۱,۹۸۵	۴۱,۹۸۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۰۲	۵,۵۷۸	۹,۲۰۹	۱۸,۸۷۴	۵,۵۷۸	۹,۲۰۹	۱۸,۸۷۴	۱۸,۸۷۴
عیدی و پاداش	۲,۹۰۴	۵,۹۹۸	۱۳,۵۶۷	۲۰,۰۸۴	۲,۹۰۴	۱۳,۵۶۷	۲۰,۰۸۴	۲۰,۰۸۴
افزایش تولید	۱,۴۵۱	۲,۴۷۳	۶,۸۷۵	۱۱,۵۴۸	۲,۴۷۳	۶,۸۷۵	۱۱,۵۴۸	۱۱,۵۴۸
مشارکت سبک ویزان آور ۴٪	-	۲,۴۳۳	۴,۴۲۹	۷,۱۰۲	۲,۴۳۳	۴,۴۲۹	۷,۱۰۲	۷,۱۰۲
بهباشت نام	-	۲,۴۳۳	۴,۴۲۹	۷,۱۰۲	۲,۴۳۳	۴,۴۲۹	۷,۱۰۲	۷,۱۰۲
خرید خدمات (رستوران، نظافت و...)	۱۲۵,۰۸۱	۲۱۴,۵۸۳	-	-	۱۲۶,۱۵۳	-	-	-
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۷۲,۱۴۴	۱۰۵,۵۵۶	-	-	۷۲,۱۴۴	-	-	-
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۷۱,۵۵۲	۱۳۸,۰۱۹	-	-	۷۱,۵۵۲	-	-	-
خدمات زراعی پیمانکاران	۳۱,۸۵۶	۳۳,۷۷۱	-	-	۳۳,۸۹۲	-	-	-
استهلاک دارایی زبسی مولد (دام و پرند)	۲۷,۵۶۹	۲۳,۵۲۴	-	-	۲۷,۵۶۹	-	-	-
اجاره زمین زراعی	۱۸,۱۱۷	۱۸,۱۳۸	-	-	۱۸,۱۱۷	-	-	-
آب برق	۱۵,۱۹۱	۴,۰۷۵	-	-	۱۵,۱۹۱	-	-	-
آزمایشگاهی	۱۴,۰۲۲	۵۰,۴۳۳	-	-	۱۴,۰۲۲	-	-	-
بهباشت پرسنل	۹,۳۷۵	۶,۴۳۹	-	-	۹,۳۷۵	-	-	-
سایر هزینه ها	۶,۹۴۱	۹,۹۱۷	-	-	۶,۹۴۱	-	-	-
سهم انباری از دولیر خدماتی	۳۳,۵۰۱	۴۸,۹۸۱	-	-	۳۳,۵۰۱	-	-	-
کسری شود: درآمد پس چتر	(۸,۵۶۶)	(۱۶,۵۵۶)	-	-	(۸,۵۶۶)	-	-	-
	(۵,۴۲۰)	(۶,۵۳۵)	-	-	(۵,۴۲۰)	-	-	-
	۴۵۳,۰۴۷	۷۵۵,۲۳۵	۲۰۵,۲۸۱	۳۵۷,۱۷۱	۴۵۶,۱۵۵	۸۲۶,۲۱۱	۲۰۶,۶۸۲	۳۷۶,۳۲۷

۱-۹-۲- افزایش ۷۴ درصدی دستور مستقیم و ۷۸ درصدی دستور غیر مستقیم شرکت نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل به علت افزایش تولید و تبدیل وضعیت پرسنل خدماتی به قران دادی و منظور شدن حقوق و مزایای آنها در دستور مستقیم به جای سربار و افزایش حقوق و دستور طبق بخشنامه های وزارت رفاه و کار و امور اجتماعی می باشد.

۲-۹-۲- افزایش ۵۵ درصدی سایر هزینه های سربار سال جاری شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های بهداشت نام ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۳-۹-۲- افزایش کمک غیر نقدی به علت افزایش نرخ اجناس توزیع شده بین پرسنل و خرید آب می باشد.

۴-۹-۲- افزایش در بیمه کارفرما به علت افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و دستور طبق بخشنامه های وزارت رفاه و کار و امور اجتماعی می باشد.

۵-۹-۲- افزایش تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.



شرکت کشت و دامداری فتکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پایه/داشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۴,۲۱۴	۶۷,۰۲۸	۴۴,۲۱۴	۶۸,۲۶۶	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۴,۰۵۰	۷,۷۴۹	۴,۰۵۰	۷,۷۴۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۶۷۳	۱۲۶,۷۷۱	۶۶,۶۷۳	۱۲۶,۹۱۸	۱۰-۲ توزیع و فروش (حمل شیر)
۴,۷۲۲	۵,۶۳۷	۴,۹۷۸	۶,۳۷۹	حسابرسی
۲,۸۳۷	۵,۰۹۱	۲,۹۰۸	۷,۴۰۰	استهلاک اموال و دارایی ها
۳,۰۵۱	۲,۸۶۸	۳,۰۵۱	۲,۸۶۸	خرید خدمات و مشاوره
۲,۶۶۳	۳,۶۰۶	۲,۶۶۳	۴,۴۵۴	پذیرایی و روابط عمومی
۱,۶۷۰	۲,۷۵۱	۱,۶۷۰	۲,۷۵۱	رایانه ای (تعمیر و نگهداری و اینترنت)
۱,۳۲۷	۲,۰۴۲	۱,۳۲۷	۲,۲۹۸	تعمیرات و نگهداری
۱,۵۳۴	۱,۹۸۵	۱,۵۳۴	۲,۳۳۷	ماموریت
۱,۳۶۰	۲,۵۱۲	۱,۳۶۰	۲,۵۱۲	ایاب و ذهاب
۲,۷۵۰	۸۹۶	۳,۲۷۸	۱,۱۶۶	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۱,۵۱۲	۱,۳۲۲	۱,۵۱۲	۱,۳۲۲	حق حضور اعضا کمیته حسابرسی
۸۲۱	۱,۲۹۷	۸۲۱	۱,۲۹۷	بیمه مسئولیت مدنی
۲۱۳	۹۲۵	۲۱۳	۹۲۵	آموزش
۱۷,۴۶۷	۴۹,۹۰۸	۱۷,۴۶۸	۵۰,۶۵۹	سایر (۳۴ قلم)
۸,۵۶۶	۱۶,۸۸۶	۸,۵۶۶	۱۶,۸۸۶	۱۰-۳-۱ سهم از دواير خدماتی
۱۶۵,۴۳۰	۲۹۹,۲۷۴	۱۶۶,۲۸۶	۳۰۶,۱۸۷	

۱۰-۱-افزایش ۵۵ درصدی مبلغ هزینه حقوق و مزایای شرکت نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۱۰-۲-افزایش ۹۰ درصدی هزینه توزیع و فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل به میزان ۸۵ درصد و افزایش مقدار فروش شیر به میزان ۵ درصد می باشد.

۱۰-۳-افزایش سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت از هزینه دواير خدماتی نسبت به سال مالی قبل به میزان ۹۷ درصد عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های خدماتی عمدتاً حقوق و مزایای کارکنان خدماتی ناشی از افزایش تعداد و افزایش حقوق طبق قانون کار، بهداشت دام و خرید خدمات می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۸,۰۷۰	۱۱-۱
۱,۹۹۱	۷۹۰	۱۱-۲
۱,۲۷۶	۲,۵۶۳	
۳,۲۶۷	۱۱,۴۲۳	

۱۱-۱ مبلغ ۸,۰۷۰ میلیون ریال غرامت دام مربوط به خالص سود ناشی از دریافت غرامت از بیمه بانک کشاورزی در سال جاری (سال قبل ماحصل زیان بوده و در سرفصل سایر هزینه ها درج شده) می باشد.

۱۱-۲ درآمد حاصل از عملیات زراعی مربوط به کشت گندم و علف ذرت بر اساس قراردادهای مزارعه ای با اشخاص می باشد. علت کاهش سطح کشت شده به علت کمبود آب می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
گروه شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۶۴	۵۲	۱۶۴	۱,۸۸۸	۲۴-۲
۳,۸۰۹	۶۶۲	۳,۸۰۹	۶۶۲	
۳,۹۷۳	۷۱۴	۳,۹۷۳	۲,۵۵۰	

۱۲-۱ علت افزایش تلفات گوساله نر عمدتاً مربوط به شرکت فرعی (تعداد ۲۲ رأس) ناشی از تازه تاسیس بودن شرکت مذکور می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۰,۸۵۱	۳۷,۸۵۲	۲۵-۲

وام های دریافتی

بانک ها

۱۳- سود فروش دارایی های زیستی مولد

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰					
تعداد-راس	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)
۲۲۸۳	۲۴۵,۱۸۰	(۲۴,۴۵۲)	۲۲۰,۷۲۸	۴۳۰,۶۴۲	۲۰۹,۹۱۴
۴۹۲	۷۷,۶۸۰		۷۷,۶۸۰	۴۵,۵۷۱	(۳۲,۱۰۹)
۳۷	۸,۵۷۹		۸,۵۷۹	۴,۶۲۷	(۳,۹۵۲)
۲,۸۱۲	۳۳۱,۴۳۹	(۲۴,۴۵۲)	۳۰۶,۹۸۷	۴۸۰,۸۴۰	۱۷۳,۸۵۳
	(یادداشت ۱-۱۸)	(یادداشت ۱-۱۸)			

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹					
تعداد-راس	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)
۱,۹۵۷	۱۵۴,۳۲۳	(۲۶,۷۱۹)	۱۲۷,۶۰۴	۲۴۸,۳۵۰	۱۲۰,۷۴۶
۴۶۱	۴۱,۲۱۱		۴۱,۲۱۱	۲۸,۵۷۴	(۱۲,۶۳۷)
۸۲	۱۰,۳۲۵		۱۰,۳۲۵	۱۴,۷۲۲	۴,۳۹۷
۴۵	۴,۶۲۳		۴,۶۲۳	۶,۰۹۲	۱,۴۵۹
۲,۵۴۵	۲۱۰,۴۹۲	(۲۶,۷۱۹)	۱۸۳,۷۷۳	۲۹۷,۷۳۸	۱۱۳,۹۶۵
	(یادداشت ۱-۱۸)	(یادداشت ۱-۱۸)			

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمتال

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰					
تعداد راس	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)
۲,۲۶۱	۲۳۸,۸۴۵	(۲۴,۷۴۳)	۲۱۴,۶۰۲	۴۲۹,۰۵۴	۲۱۴,۴۵۲
۴۶۴	۷۴,۱۶۵	=	۷۴,۱۶۵	۴۵,۲۹۰	(۲۸,۸۷۵)
۳۱۳	۵۴,۰۴۸	=	۵۴,۰۴۸	۸۵,۵۰۲	۳۱,۴۵۴
۳,۰۳۸	۳۶۷,۰۵۸	(۲۴,۷۴۳)	۳۴۲,۸۱۵	۵۵۹,۸۴۶	۲۱۷,۰۳۱
(یادداشت ۲-۱۸)		(یادداشت ۲-۱۸)			

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹					
تعداد راس	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود
۱,۹۵۷	۱۵۴,۳۲۳	(۲۶,۷۱۹)	۱۲۷,۶۰۴	۲۴۸,۳۵۰	۱۲۰,۷۴۶
۱,۱۸۳	۱۱۰,۴۹۵	=	۱۱۰,۴۹۵	۱۳۶,۰۲۱	۲۵,۵۲۶
۸۲	۱۰,۳۲۵	=	۱۰,۳۲۵	۱۴,۷۲۲	۴,۳۹۷
۴۵	۴,۶۳۳	=	۴,۶۳۳	۶,۰۹۲	۱,۴۵۹
۳,۲۶۷	۲۷۹,۷۷۶	(۲۶,۷۱۹)	۲۵۳,۰۵۷	۴۰۵,۱۸۵	۱۵۲,۱۲۸
(یادداشت ۲-۱۸)		(یادداشت ۲-۱۸)			

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمنتال

۱۴-۲-۱- علت زیان در گوساله ماده ناشی از فروش گوساله ماده به صورت اورژانسی و ذبحی می باشد.

۱۴-۳-۱- دارایی های زیستی مولد بر اساس قیمت کارشناسی تعیین شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری و با تصویب هیات مدیره به فروش رسیده است.

۱۴-۳-۱- در سال مورد گزارش تعداد ۲۸۰ راس تلیسه آبستن به قیمت کارشناسی جمعاً به مبلغ ۸۱,۲۵۸ میلیون ریال به شرکت فرعی به فروش رسیده است و از این بابت ۳۴,۷۷۰ میلیون ریال سود شناسایی شده است. فروش ۳۷ راس از تلیسه های آبستن به علت سقط جنین مکرر به خارج از گروه شامل ۳۳ راس به ارزش ۴,۲۴۴ میلیون ریال توسط شرکت اصلی و ۴ راس توسط شرکت فرعی به مبلغ ۳۸۳ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۳-۲- علت کاهش فروش گوساله های ماده در شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل بابت فروش ۷۲۳ راس گوساله ماده به شرکت فرعی به ارزش ۱۰۷,۵۲۸ میلیون ریال در سال مالی قبل می باشد.

۱۵ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۳۶	۱۵،۱۲۷	۲۵-۳ سود سپرده های بانکی
۱،۴۸۷	۶،۱۱۰	۱۷-۱۳ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱،۰۴۶	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۵۳۴	۵۵	۲۵-۱ سود حاصل از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
۲،۷۵۷	۲۲،۳۳۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۶۵،۷۹۹	۹۲۸،۱۳۶	۶۶۴،۹۴۳	۹۳۸،۹۵۲	سود عملیاتی
-	-	۱۷	(۲۱۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶۶۵،۷۹۹	۹۲۸،۱۳۶	۶۶۴،۹۶۰	۹۳۸،۷۳۵	
۱۲۴،۰۳۴	۲۰،۱۵۱۷	۸۵،۸۷۱	۱۵۸،۳۳۹	سود غیر عملیاتی
(۵۷۳)	(۱،۶۲۴)	(۵۷۳)	(۱،۶۲۴)	اثر مالیاتی
-	-	-	۱۶۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱۲۳،۴۶۱	۱۹۹،۴۹۳	۸۵،۲۹۹	۱۵۶،۸۸۳	
۷۸۹،۸۳۳	۱،۰۲۹،۶۵۳	۷۵۰،۸۱۴	۱،۰۹۷،۲۹۱	سود قبل از مالیات
(۵۷۳)	(۱،۶۲۴)	(۵۷۳)	(۱،۶۲۴)	اثر مالیاتی
-	-	۱۸	(۴۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷۸۹،۲۶۰	۱،۰۲۸،۰۲۹	۷۵۰،۲۵۹	۱،۰۹۵،۶۱۸	
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱،۳۸۵،۴۳۰،۰۰۰	۱،۴۴۵،۰۶۹،۱۷۸	۱،۳۸۵،۴۳۰،۰۰۰	۱،۴۴۵،۰۶۹،۱۷۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۶-۱ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱،۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی (مبلغ ۸۱۵،۶۱۸ میلیون ریال از محل مطالبات و مبلغ ۳۸۴،۳۸۲ میلیون ریال از محل آورده نقدی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۷ توسط مجمع عمومی فوق العاده تصویب گردیده، تاریخ پذیره نویسی از ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ تا ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ بوده که برای یکبار تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۹ تعدیل گردیده است. با توجه به تاریخ ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ و همچنین در نظر گرفتن محاسبه ارزش نظری بازار سهام و عامل تعدیل ناشی از انتشار حق تقدم، میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال جاری و اقلام مقایسه ای محاسبه شده است.

شرکت گستر و دامداری فکا (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های ثابت مشهود
۱۷-۱- مخرود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	اموال نود انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و ادوات	اثاثیه و مقبوضات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده
۶۶۸,۳۳۳	۱۴۳,۹۳۹	-	۶۰۰,۸۰۲	۴۴۴,۳۰۲	۲۷,۶۳۷	۱۵,۷۴۰	۹۲,۷۸۳	۱۶,۰۱۵	۴۰,۰۰۹	۲۱۴,۵۴۶	۳۷,۲۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۰,۹۲۳	۲۴۶,۹۱۳	۵,۱۵۰	۵۶۱,۳۸۲	۹۵۸,۷۸	۱۰,۵۸۸	۱۸,۶۵۲	۳۶,۹۳۶	۵,۶۵۳	۴,۱۰۶	۱۹,۸۹۳	-	تغییرات
(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	واگذاری شده
-	(۱۸,۶۱۶)	۱۲۶,۸۰۸	(۱۴,۳۸۲)	۱۶,۱۹۱	-	۱,۱۱۳	-	-	۱۰,۵۴۶	۴,۳۳۲	-	نقل و انتقالات
۱,۵۵۷,۳۰۸	۲۶۱,۱۳۶	۱۳۱,۹۵۸	۶۰۷,۰۸۱	۵۵۶,۰۳۳	۲۸,۲۲۵	۳۵,۵۰۵	۱۲۹,۷۱۹	۲۱,۶۱۷	۵۴,۸۴۳	۲۳۸,۸۷۱	۳۷,۲۵۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۹۲,۶۳۳	۶۱,۱۷۵	۷۴۹,۹۵۳	۳۵۰,۴۴	۳۲۱,۴۶۱	۱۴,۵۰۲	۲۲,۱۰۴	۶۹,۳۰۵	۱۹,۰۰۸	۶۵,۶۸۷	۱۴۰,۷۸۳	-	تغییرات
(۲,۸۱۷)	-	-	-	(۲,۸۱۷)	(۸۲)	(۱۵۸)	(۸۳۳)	-	(۱,۷۴۴)	-	-	واگذاری شده
-	(۶۵,۸۸۰)	(۳,۴۴۶)	(۵۱,۵۴۴)	۱۲۱,۸۰۰	۷,۱۶۵	۸۴۹	۲,۷۸۶	۴,۳۶۹	۶۸,۱۳۴	۳۸,۵۹۷	-	نقل و انتقالات
۲,۳۲۷,۱۱۴	۲۵۷,۵۳۱	۲۰۲,۴۶۵	۸۸۰,۵۵۱	۱,۰۰۶,۵۶۷	۵۹,۸۱۰	۵۸,۳۰۰	۲۰۰,۹۶۷	۴۵,۰۶۶	۱۸۶,۹۲۰	۴۱۸,۲۵۱	۳۷,۲۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۰,۰۳۹۲	-	-	-	۱۵۰,۰۳۹۲	۱۱,۷۶۵	۱۰,۷۱۰	۴۵,۷۳۶	۷,۴۴۳	۱۴,۷۵۳	۵۹,۹۸۵	-	استهلاک
۳۶,۶۸۷	-	-	-	۳۶,۶۸۷	۴,۷۳۳	۲,۳۲۸	۱۳,۴۵۴	۲,۲۰۵	۲,۰۸۷	۹,۵۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	استهلاک
۱۸۶,۵۹۱	-	-	-	۱۸۶,۵۹۱	۱۶,۴۹۸	۱۴,۰۲۸	۵۹,۱۹۰	۹,۳۶۰	۱۷,۴۴۰	۶۹,۵۶۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۸,۷۷۱	-	-	-	۵۸,۷۷۱	۷,۹۹۰	۸,۹۹۸	۱۸,۵۲۲	۴,۴۲۰	۷,۵۴۶	۱۱,۳۹۵	-	استهلاک
(۱۵۸)	-	-	-	(۱۵۸)	-	(۱۵۸)	-	-	-	-	-	کاهش
۲۵۵,۲۰۴	-	-	-	۲۵۵,۲۰۴	۲۴,۴۸۸	۲۲,۷۷۸	۷۷,۵۱۲	۱۳,۷۸۰	۲۵,۵۵۶	۸۰,۹۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰۱۰,۱۹۱۰	۲۵۷,۵۳۱	۲۰۲,۴۶۵	۸۸۰,۵۵۱	۷۹۱,۴۶۳	۲۵,۵۲۲	۲۵,۵۲۲	۱۲۳,۴۵۵	۳۱,۱۷۶	۱۶۱,۳۳۴	۳۳۷,۹۹۱	۳۷,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۷۰,۷۱۷	۲۶۱,۱۳۶	۱۳۱,۹۵۸	۶۰۷,۰۸۱	۳۶۱,۴۴۲	۲۱,۸۷۷	۲۱,۶۶۷	۷۰,۵۲۹	۱۲,۲۵۷	۳۶,۹۲۳	۱۶۹,۳۰۶	۳۷,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش‌بینی تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	عاشقین آلات و تجهیزات	اثاثیه و مصنوعات	ابزار آلات و ادوات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اموال نود انبار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع
۱,۶۹۰	۲۱۴,۵۳۶	۱۹,۳۵۸	۳۹,۵۹۴	۱۶,۳۵۸	۹۲,۷۸۳	۱۵,۰۲۱	۲۶,۲۰۶	۴۰,۶۰۹	۳۰,۰۳۹	-	۱۳۸,۶۸۹	۵۷۴,۸۲۰
	۱۹,۸۹۲	-	۴,۱۰۶	۳,۳۵۸	۳۳,۱۰۲	۱۳,۷۲۷	۷,۶۲۴	۷۱,۸۰۹	۱۰,۲۳۷	۵,۱۵۰	۲۵,۷۸۵	۲۱۴,۶۲۳
	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)
	۴,۴۳۲	۱۰,۶۴۶	-	-	-	۱,۱۱۳	-	۱۶,۱۹۱	(۱۴,۳۸۲)	۱۱۶,۸۰۸	(۱۲۸,۶۱۶)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۳۸,۸۷۰	۵۴,۳۴۶	۱۹,۳۲۲	۱۵۵,۸۸۵	۲۹,۵۶۱	۲۴,۸۵۱	۳۳,۵۲۰	۴۹۲,۸۰۴	۱۱۸,۰۳۵	۱۳۱,۹۵۸	۴۵,۳۵۸	۷۸۹,۱۵۵
افزایش	۳۲,۷۷۶	۲۵,۷۶۷	۱۶,۰۳۸	۲۵,۶۲۶	۲۵,۰۸۵	۲۰,۰۸۵	۹,۲۷۸	۱۴۹,۵۲۰	۹۲,۲۹۴	۵,۱۸۸	۲۱,۲۵۰	۲۳۸,۳۵۲
و انکار شده	-	(۱,۷۴۴)	-	-	(۸۳۳)	(۱۵۸)	(۸۲)	(۲,۸۱۷)	-	-	-	(۲,۸۱۷)
نقل و انتقالات	۲۸,۵۹۷	۷۸,۶۳۴	۴۷۵	۲۷۸۶	۲,۷۸۶	۸۴۹	۳,۲۲۵	۷۴,۵۵۶	(۵۱,۵۷۴)	(۴,۴۴۶)	(۱۸,۵۲۶)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۱۰,۲۴۳	۱۲۷,۰۰۳	۲۵,۸۲۵	۱۴۳,۴۵۴	۵۰,۶۳۷	۴۹,۲۰۱	۳۹,۲۰۱	۷۱۵,۰۶۳	۱۲۸,۷۵۵	۱۳۳,۷۰۰	۵۸,۱۶۲	۱,۰۳۴,۶۸۰
استهلاک افزایشی	-	۵۹,۹۸۵	۱۴,۳۲۸	۷,۴۴۳	۲۵,۷۳۶	۱۱,۸۷۱	۱۱,۸۷۱	۱۵,۰۲۸	-	-	-	۱۵۰,۲۸۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۸)	-	-	-	(۲۸۸)
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۵۸۰	۳,۱۴۳	۱,۹۵۹	۱۲,۸۸۱	۲,۹۰۸	۴,۰۴۱	۴,۰۴۱	۳۴,۴۱۳	-	-	-	۳۴,۴۱۳
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
و انکار شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۴	-	-	-	۱۸,۴۰۴
مانده در پایان												

۱۷-۲- موارد مرتبط با زمین های گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۷-۴-۱- مانده حساب زمین شرکت به مبلغ ۱,۵۹۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده اراضی واحد زراعت به مساحت ۱,۵۹۶,۳۵۷ متر مربع می باشد که در رهن بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری اصفهان است.

۱۷-۴-۲- شرکت فرعی کشت و دامپروری ارس دام آرشم (سهامی خاص) در سال مالی ۱۳۹۸ یک قطعه زمین به مساحت ۱,۱۵۰,۲۴۹ متر مربع واقع در منطقه آزاد یار آغلی بلدشت طی یک فقره قرارداد از سازمان منطقه ای آزاد ماکو به مبلغ ۳۵,۵۶۳ میلیون ریال خریداری نموده است. که تا کنون مبلغ ۱۶,۹۳۳ میلیون ریال از مبلغ قرارداد پرداخت و مابقی به مبلغ ۱۸,۶۳۰ میلیون ریال طی ۳ فقره چک سالانه تسویه خواهد شد.

۱۷-۵- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان گروه به مبلغ ۱۷۹,۳۸۰ میلیون ریال شامل ۱۰۸,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بابت انبار علوفه، سیلوی ذرت و مخزن بتنی و ۷۱,۳۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بابت ساخت دپو یونجه، استخر شماره ۵، بهارند ۴۲ و ساختمان اتاق برق می باشد.

۱۷-۶- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل تاسیسات گروه به مبلغ ۱۳۳,۸۲۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۹,۴۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بابت خرید آیس بانک، چیلر، مبدل حرارتی و برج خنک کننده و مبلغ ۷۴,۴۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت بابت خرید دیزل ژنراتور، ترانسفورماتور و تابلو برق می باشد.

۱۷-۷- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۷۲,۰۹۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۳,۶۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بابت خرید تانکر حمل شیر و دو دستگاه شیردوش و مبلغ ۲۸,۴۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بابت خرید یک دستگاه هندلرو تریلی حمل دام و شعله افکن می باشد.

۱۷-۸- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ابزار آلات و ادوات گروه به مبلغ ۲۱,۶۶۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۹,۱۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بابت خرید دو دستگاه شیرسرحدن و یک دستگاه سونوگرافی و مبلغ ۱۲,۴۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بابت خرید دیزل پمپ وارم پلنت و الکتروپمپ می باشد.

۱۷-۹- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل وسایط نقلیه گروه به مبلغ ۲۳,۴۴۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۹۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بابت خرید یک دستگاه وانت، موتور سیکلت و تیغه تانکر حمل شیر و مبلغ ۱۶,۵۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بابت خرید تیغه و تانکر حمل شیر و خرید پژو پارس می باشد.

۱۷-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل اثاثیه و منصوبات گروه به مبلغ ۲۲,۹۵۳ میلیون ریال شامل ۲,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بابت خرید سیستم کامپوتر، میز، دوربین عکاسی، کولر گازی و پرینتر و مبلغ ۲۰,۹۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بابت خرید کمد لباس، دستگاه UPS، اطاق کانکس، کامپیوتر و لب تاب و ... می باشد.

۱۷-۱۱- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۹۲,۴۶۴	۱۴۳,۹۸۶	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی - خرید شیردوش (۲ دستگاه)
-	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	شرکت درنیکا دهکده سبز ایران - خرید آب شیرین کن
-	-	-	۱۲,۰۴۸	آرنا گسترش تاجواره - پیمانکار برق کارپروژه های ماکو
-	-	۱۵,۲۳۴	۱۵,۶۷۱	شرکت بکتا سوله - خرید آهن آلات و ساخت سوله پروژه های ماکو
۱۴,۰۰۹	۲۵,۶۲۷	۱۴,۰۰۹	۲۵,۶۲۷	شرکت شهرک های صنعتی اردبیل - زمین سردخانه مشکین شهر ۱-۱۱-۱۷
-	-	۱۳,۰۰۳	۱۴,۶۶۲	شرکت حدید سازه نگار پارسیان - آهن و سوله پروژه های ماکو
-	-	۸,۱۶۰	۸,۱۶۰	آریا فلز جهلستون - ساخت سوله دام ماکو پروژه های ماکو
-	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	ره پویان آتیه آفاق - بابت تدوین طرح توجیهی اقتصادی پروژه های شرکت
-	-	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱	شرکت مخاطبرات ایران - فیبر نوری
۶,۰۹۱	۶,۰۹۱	۶,۰۹۱	۶,۰۹۱	سلیم آب نقش جهان - خرید دستگاه آب شیرین کن
-	۵,۶۶۶	-	۵,۶۶۶	شرکت ویرا یک - خرید تیغه تانکر
۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	کیوان شکوهی - تعمیر اساسی ماشین آتش نشانی
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	علیچانی - زمین پروژه همدان
-	۳,۳۶۰	۱,۹۰۲	۳,۳۶۰	گیرا پیام صنعت - بابت مشاوره و طراحی پروژه های شرکت و ماکو
۲,۰۹۱۴	۸,۶۷۴	۱۰,۳۹۱۸	۱۰,۴۰۵	سایر (۳۰ قلم)
۴۵,۳۵۸	۵۸,۱۶۲	۲۶۲,۲۳۶	۲۵۷,۵۳۱	

۱۷-۱۱-۱- شرکت یک قطعه زمین جهت ساخت سردخانه در شهرستان مشکین شهر به میزان ۵ هکتار به مبلغ ۴۷,۴۱۹ میلیون ریال از شرکت شهرک های صنعتی اردبیل خریداری نموده که تا کنون مبلغ ۲۵,۶۲۷ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی با اسناد پرداختی تهاثر شده است.

۱۷-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرکت	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری کامل	برآورد مخارج تکمیل	مخارج قیاسه		تأثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۰	۱۳۹۹			۱۴۰۰	۱۳۹۹	
پروژه دامداری خدابنده زنجان	۱۷-۱۲-۱	۲	۱/۲۹	۱۴۰۱/۹/۳۰	۲,۷۹۷,۳۲۸	۲۲,۶۷۲	۱۷,۱۷۱	افزایش تولید
پروژه قهوند همدان	۱۷-۱۲-۲	۷/۳	۶/۱۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۲,۱۸۸,۰۵۸	۶۸,۰۷۰	۲۵,۷۵۲	افزایش تولید
پروژه کوزران کرمانشاه	۱۷-۱۲-۳	۵/۴	۴/۸۶	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱,۸۹۳,۴۸۹	۶,۵۱۱	۳,۶۹۳	افزایش تولید
دوربین مدار بسته		۷۰	۴۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۲,۰۰۰	۶,۳۴۴	۴,۶۰۵	افزایش ایمنی
بهار بند ۴۳		۹۵	۴۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۲,۵۰۰	۵,۷۱۴	-	افزایش گله
سایر (۸ قلم)		-	-	-	-	۱۹,۴۴۵	۶۶,۸۱۴	-
شرکت فرعی		-	-	-	۶,۹۰۳,۳۷۵	۱۲۸,۷۵۶	۱۱۸,۰۳۵	-
پروژه ارس دام آرشام - شرکت فرعی	۱۷-۱۲-۴	۵۸	۴۳	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱,۲۲۸,۰۴۵	۷۵۱,۷۹۵	۴۸۹,۰۴۶	افزایش تولید
		-	-	-	۸,۱۳۱,۶۲۰	۸۸۰,۵۵۱	۶۰۷,۰۸۱	-

۱۷-۱۲-۱- در خصوص پروژه دامداری خدابنده زنجان قابل ذکر است شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی به مبلغ ۲,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال برای اجرای پروژه ۶,۰۰۰ راسی (شامل ۳,۰۰۰ راسی دام مولد) مبلغ ۲۲,۶۷۲ میلیون ریال شامل امتیاز آب (سازمان آب منطقه ای) و اجاره زمین محل طرح (از طرف سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری کشور به استناد اصلاح لایحه احیا و نگهداری اراضی ملی واقع در بخش ۵ خدابنده زنجان قریه کشک آباد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ به مدت یک سال) پرداخت نموده است. لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرا و تکمیل پروژه مذکور به مبلغ ۲,۷۹۷,۳۲۸ میلیون ریال از محل منابع داخلی مطالبات و آورده نقدی سهامداران (موضوع افزایش سرمایه اخیر شرکت از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) پیش بینی شده است. لازم به توضیح است به شرح یادداشت های ۱۷-۱۲-۴، ۲۲-۳ و ۳۱-۲-۳ منابع حاصل از افزایش سرمایه به علت بازدهی مناسب تر و سود دهی سریع تر شرکت فرعی (ارس دام آرشام)، در شرکت مزبور سرمایه گذاری شده است. قابل ذکر اینکه در سال مالی ۱۳۹۹ دو دستگاه شیر دوش به بهای ۱۲۷,۳۰۶ میلیون ریال جهت پروژه های در جریان شرکت خریداری و تحت سرفصل اموال نزد انبار در حساب ها انعکاس یافته است.

۱۷-۱۲-۲- در خصوص پروژه دامداری قهوند همدان قابل ذکر است شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی به مبلغ ۲,۲۵۶,۱۲۸ میلیون ریال برای اجرای پروژه ۶,۰۰۰ راسی (شامل ۳,۰۰۰ راسی دام مولد) مبلغ ۶۸,۰۷۰ میلیون ریال شامل اخذ مجوزات، حفرت، انتقال برق و دیوار کشی پیش ساخته مجموعه پرداخت نموده است. لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت تکمیل پروژه مذکور به مبلغ ۲,۱۸۸,۰۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۱,۸۳۸,۰۵۸ میلیون ریال از محل منابع داخلی و آورده سهامداران پیش بینی شده است.

۱۷-۱۲-۳- در خصوص پروژه دامداری کوزران کرمانشاه قابل ذکر است شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی به مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برای اجرای پروژه ۳,۵۰۰ راسی (شامل ۱,۸۰۰ راسی دام مولد) مبلغ ۶,۵۱۱ میلیون ریال بابت اخذ مجوزات، انتقال برق، حفرت چاه و ایجاد جاده دسترسی پرداخت نموده است لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرا و تکمیل پروژه مبلغ ۱,۸۹۳,۴۸۹ ریال از محل منابع داخلی و آورده سهامداران پیش بینی شده است.

۱۷-۱۲-۴- در خصوص پروژه دامداری ارس دام آرشام (شرکت فرعی) قابل ذکر است شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی به مبلغ ۱,۹۷۹,۸۴۰ میلیون ریال برای اجرای پروژه ۶,۰۰۰ راسی (شامل ۳,۰۰۰ راسی دام مولد) تاکنون مبلغ ۱,۳۱۲,۴۳۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۶۰,۶۳۶ میلیون ریال دارایی های ثابت و مبلغ ۷۵۱,۷۹۵ میلیون ریال دارایی های در جریان) هزینه نموده است لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و ۴۷۸,۰۴۵ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است. لازم به ذکر است که درصد پیشرفت فیزیکی طرح مذکور با توجه به بروز شدن طرح توجیهی اقتصادی و تغییرات اوزان هریک از اجزای پروژه درج گردیده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱۷- در راستای اجرای سیاست های کلی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) در خصوص توسعه سرمایه گذاری در صنعت دامپروری و کشاورزی، احداث طرح های واحد دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو و طرح دامداری خدابنده زنجان، طرح دامداری قهاوند همدان و همچنین پروژه مشارکتی کوزران کرمانشاه (با مشارکت ۲۰ درصدی بخش خصوصی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ شرکت) به شرکت فکا محول گردیده است. مجموع منابع مالی مورد نیاز طرح های یاد شده جمعاً به مبلغ ۹,۵۱۶,۶۰۴ میلیون ریال طی مدت ۳ سال از طریق ارسال دام توسط شرکت فکا به مبلغ ۲,۴۶۵,۶۳۶ میلیون ریال (منابع داخلی)، تأمین مالی توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین به مبلغ ۵,۹۵۰,۹۶۸ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق استقراض بانکی تأمین خواهد گردید.

۱۲-۱۳- جدول وضعیت فروش دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
تاسیسات	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	۵,۵۵۴	۳,۸۱۰
ماشین آلات و تجهیزات	۸۴۳	۸۴۳	۲,۶۸۳	۱,۸۴۰
ابزار و ادوات	۸۲	۸۲	۲۶۲	۱۸۰
اثاثه و منصوبات - کمد ضایعاتی	۱۵۸	۱۵۸	۲۸۰	۲۸۰
	۲,۸۲۷	۲,۶۶۹	۸,۷۷۹	۶,۱۱۰

(یادداشت ۱۵)

۱۲-۱۳-۱ نحوه انتخاب خریداران بر اساس مزایده عمومی بوده است.

۱۸- دارایی های زیستی مولد

۱۸-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گاوهای شیری	تلیسه های آبستن	گوساله های ماده	درختان پسته قبل از باردهی	مزرعه یونجه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳۹۷,۸۱۵	۲۳۵,۴۰۹	۲۱۹,۸۹۶	۱,۸۵۳	۸۶۰,۹۰۶
خرید (حمل دام از اصلی به فرعی)	-	-	-	-	۴,۶۹۷
افزایش (یادداشت ۹)	۲,۶۴۰	۱۷۵,۰۳۷	۵۷۷,۶۶۶	۳,۲۸۵	۷۶۱,۴۸۰
کاهش (یادداشت ۱۴-۱)	(۱۵۴,۳۲۳)	(۱۰,۳۲۵)	(۴۵,۸۴۴)	-	(۲۱۰,۴۹۲)
نقل و انتقالات	۳۸۲,۲۴۱	(۱۲۷,۷۶۶)	(۲۵۴,۴۷۵)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۲۸,۳۷۳	۲۷۲,۳۵۵	۵۰۱,۹۴۰	۵,۱۳۸	۱,۴۱۶,۵۹۱
خرید (حمل دام از اصلی به فرعی)	-	۲,۵۴۵	-	-	۲,۵۴۵
افزایش (یادداشت ۹)	۵,۶۲۶	۳۶۰,۶۱۵	۱,۰۰۸,۲۸۹	-	۱,۴۵۶,۶۷۲
کاهش (یادداشت ۱۴-۱)	(۲۴۵,۱۸۱)	(۸,۵۷۸)	(۷۷,۶۸۰)	-	(۳۳۱,۴۳۹)
نقل و انتقالات	۶۹۵,۲۲۸	۲۶,۱۳۴	(۷۲۱,۳۶۲)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۰۸۴,۰۴۶	۶۵۳,۰۷۱	۷۸۵,۷۹۴	۵,۱۳۸	۲,۵۲۴,۳۶۹
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۶,۸۸۵	-	-	۱۴۲	۵۷,۰۲۷
استهلاک	۱۷,۸۰۶	-	-	۳۷۱	۱۸,۱۷۷
کاهش (یادداشت ۱۴-۱)	(۲۶,۷۱۹)	-	-	-	(۲۶,۷۱۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۷,۹۷۲	-	-	۵۱۳	۴۸,۴۸۵
استهلاک	۳۴,۹۰۵	-	-	۳۷۰	۳۵,۲۷۵
کاهش (یادداشت ۱۴-۱)	(۲۴,۴۵۲)	-	-	-	(۲۴,۴۵۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵۸,۴۲۵	-	-	۸۱۳	۵۹,۲۳۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۰۲۵,۶۲۱	۶۵۳,۰۷۱	۷۸۵,۷۹۴	۴,۲۵۵	۲,۴۸۵,۰۶۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵۸۰,۴۰۱	۲۷۲,۳۵۵	۵۰۱,۹۴۰	۸,۷۸۵	۱,۳۶۳,۴۸۰

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
گاوها و شیری	تلیسه های آبستن	گوساله ها	درختان پسته قبل از باردهی	مزرعه یونجه	جمع	
۳۹۷,۸۱۵	۲۳۵,۴۰۹	۲۱۹,۸۹۶	۵,۹۳۳	۱,۸۵۳	۸۶۰,۹۰۶	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹						
۲,۶۴۰	۱۵۲,۷۶۹	۵۶۴,۳۹۱	۲,۸۵۲	۳,۲۸۵	۷۲۵,۹۳۷	افزایش (یادداشت ۹)
(۱۵۴,۳۲۳)	(۱۰,۳۲۵)	(۱۱۵,۱۲۸)	-	-	(۲۷۹,۷۷۶)	کاهش (یادداشت ۲-۱۴)
۳۸۲,۲۴۱	(۱۲۷,۷۶۶)	(۲۵۴,۴۷۵)	-	-	-	نقل و انتقالات
۶۲۸,۳۷۳	۲۵۰,۰۸۷	۴۱۴,۶۸۴	۸,۷۸۵	۵,۱۳۸	۱,۳۰۷,۰۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۶۲۶	۲۹۴,۸۵۲	۹۹۴,۸۲۰	۷,۵۳۵	-	۱,۳۰۲,۸۳۳	افزایش (یادداشت ۹)
(۲۳۸,۸۴۶)	(۵۴,۰۴۷)	(۷۴,۱۶۵)	-	-	(۳۶۷,۰۵۸)	کاهش (یادداشت ۲-۱۴)
۴۳۶,۳۷۰	۱۹۳,۷۲۹	(۶۳۰,۰۹۹)	-	-	-	نقل و انتقالات
۸۳۱,۵۲۳	۶۸۴,۶۲۱	۷۰۵,۲۴۰	۱۶,۳۲۰	۵,۱۳۸	۲,۲۴۲,۸۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته						
۵۶,۸۸۵	-	-	-	۱۴۲	۵۷,۰۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷,۸۰۶	-	-	-	۳۷۱	۱۸,۱۷۷	استهلاک
(۲۶,۷۱۹)	-	-	-	-	(۲۶,۷۱۹)	کاهش (یادداشت ۲-۱۴)
۴۷,۹۷۲	-	-	-	۵۱۳	۴۸,۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷,۷۶۸	-	-	-	۳۷۰	۱۸,۱۳۸	استهلاک
(۲۴,۲۴۳)	-	-	-	-	(۲۴,۲۴۳)	کاهش (یادداشت ۲-۱۴)
۴۱,۴۹۷	-	-	-	۸۸۳	۴۲,۳۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۹۰,۰۲۶	۶۸۴,۶۲۱	۷۰۵,۲۴۰	۱۶,۳۲۰	۴,۲۵۵	۲,۲۰۰,۴۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۸۰,۴۰۱	۲۵۰,۰۸۷	۴۱۴,۶۸۴	۸,۷۸۵	۴,۶۲۵	۱,۲۵۸,۵۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گشت و دامداری فلک (سهامی عام)
 یادداشت های تو ذیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳- ۱۸- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دام ها) در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام زیر می باشد:

		گروه					
		شرکت					
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ	متوسط نرخ	تعداد (زاس)	مبلغ	تعداد (زاس)	مبلغ	تعداد (زاس)	متوسط نرخ
۳,۵۱,۶۴	۸۰	۳,۷۹۴	۵۰۲,۱۲۳	۳,۶۶۲	۳۹۲,۳۲۰	۸۷	۴,۵۱۶
						۵۶۴,۸۳۳	۱۳۹
							۴,۷۰
۱۰۹,۶۲۰	۱۲۹	۸۴۸	۲۰۳,۱۱۷	۹۷۲	۱۰۹,۶۲۰	۱۲۹	۸۴۸
						۲۲۰,۹۶۱	۲۱۷
							۱,۰۲۰
۲۵۰,۰۸۷	۱۶۰	۱,۵۶۷	۶۸۴,۶۲۱	۲,۵۸۵	۲۷۲,۳۵۵	۱۷۴	۱,۵۶۷
						۶۵۳,۰۷۱	۲۴۲
							۲,۷۰۴
۶۲۸,۳۷۳	۱۰۲	۶,۱۶۷	۸۳۱,۵۲۳	۵,۹۲۶	۶۲۸,۳۷۳	۱۰۲	۶,۱۶۷
						۱,۰۸۴,۰۴۶	۱۶۱
							۶,۷۲۹
۱,۲۹۳,۱۴۴	۱۰۴	۱۲,۳۷۶	۲,۲۲۱,۳۸۴	۱۳,۱۴۵	۱,۴۰۲,۶۶۸	۱۰۷	۱۳,۰۹۸
						۲,۵۲۲,۹۱۱	۱۷۴
							۱۴,۵۲۳

تلیسه غیر آبستن

تلیسه ماده

تلیسه آبستن

تلیسه ماده

۱- ۳- ۱۸- موجودی دارایی های زیستی مولد (گاو، تلیسه های آبستن، تلیسه غیر آبستن و گوساله های ماده ۱ تا ۱۲ ماهه) در تاریخ صورت وضعیت مالی به تعداد ۱۲۸۱۴۱ زاس (شرکت اصلی) ۱۲۷۶۰ زاس در مقابل بیماری ها (به استثنای یون بیمارانهای دارای واکنش حذف دام به علت غیر اقتصادی بودن) و صرفاً به احتیاط و مصارف تحت پوشش بیمه دام صنعتی بانک کشاورزی قرار گرفته است.

شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۴-گردش تعداد دام های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

۱-۱۸-۴-۱-گروه

تعداد	گاو های شیری	تلبه آبستن	تلبه غیر آبستن و موساله ماده	جمع	گاو های شیری	تلبه آبستن	تلبه غیر آبستن و موساله ماده	جمع	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۹					۱۴۰۰				
راس	۶,۱۶۷	۱,۸۹۲	۵,۰۳۹	۱۳,۰۹۸	۵,۰۳۹	۱,۸۹۲	۳,۸۲۹	۱۱,۰۲۹	مانده در ابتدای سال
راس	=	=	=	۴,۲۳۷	۴,۲۳۷	=	۴,۳۵۳	۴,۳۵۳	زایش طی سال
راس	۲,۸۴۵	۸۴۹	(۳,۶۹۴)	=	۲,۸۴۵	(۵۱۷)	(۲,۳۱۲)	=	نقل وانتقال
راس	(۲,۲۷۹)	(۳۶)	(۴۵۵)	(۲,۷۷۰)	(۲,۷۷۰)	(۸۱)	(۴۸۹)	(۲,۵۲۱)	فروش طی سال
راس	(۴)	(۱)	(۳۷)	(۴۲)	(۴۲)	(۱)	(۱۷)	(۲۴)	تلفات
راس	۶,۷۲۹	۲,۷۰۴	۵,۰۹۰	۱۴,۵۲۳	۶,۱۶۷	۱,۵۶۷	۵,۳۶۴	۱۳,۰۹۸	مانده در پایان سال

۲-۱۸-۴-۱-شرکت

تعداد	گاو های شیری	تلبه آبستن	تلبه غیر آبستن و موساله ماده	جمع	گاو های شیری	تلبه آبستن	تلبه غیر آبستن و موساله ماده	جمع	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۹					۱۴۰۰				
راس	۶,۱۶۷	۱,۵۶۷	۴,۶۴۲	۱۲,۳۷۶	۶,۱۶۷	۱,۵۶۷	۳,۸۲۹	۱۱,۰۲۹	مانده در ابتدای سال
راس	=	=	=	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	=	۴,۳۵۳	۴,۳۵۳	زایش طی سال
راس	۲,۰۲۰	۱,۳۳۱	(۳,۳۵۱)	=	۲,۸۲۹	(۵۱۷)	(۲,۳۱۲)	=	نقل وانتقال
راس	(۲,۲۵۹)	(۳۱۳)	(۴۵۱)	(۳,۰۲۳)	(۱,۹۵۱)	(۸۱)	(۱,۲۱۱)	(۳,۲۴۳)	فروش طی سال
راس	(۲)	=	(۱۳)	(۱۵)	(۶)	(۱)	(۱۷)	(۲۴)	تلفات
راس	۵,۹۲۶	۲,۵۸۵	۴,۶۳۴	۱۳,۱۴۵	۶,۱۶۷	۱,۵۶۷	۴,۶۴۲	۱۲,۳۷۶	مانده در پایان سال

۳-۱۸-۴-۱- علت افزایش تلفات دارایی های زیستی مولد عمدتاً مربوط به شرکت فرعی (تعداد ۲۷ راس) ناشی از تازه تاسیس بودن شرکت مذکور می باشد.

شرکت گشت و دامداری فکا (سایه عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دارایی های نامشهود
 ۱۹۰۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	حق امتیاز حق بهره برداری اراضی کشاورزی	حق امتیاز حق آب جاه	حق امتیاز پست های برق فشار قوی	علامت تجاری	ودائع	نرم افزارها	حق امتیاز حق انتفاع آبار	حق امتیاز حق انتفاع آبار چارستان
۴,۹۶۰	۱,۴۴۰	۳,۵۲۰	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۰۵	۱,۴۲۸	۴۰۴	۷۷۰
۵,۸۰۰	۵,۴۶۷	۵۳۳	-	-	-	-	۲۰۰	۳۳۳	-	-
۱۰,۷۶۰	۶,۷۰۷	۴,۰۵۳	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۸۰۵	۱,۵۶۱	۴۰۴	۷۷۰
۳۰,۷۳۷	۵,۴۵۵	۲۵,۲۸۲	-	-	-	-	-	۱,۱۶۲	-	-
(۱۵۰)	-	(۱۵۰)	-	-	-	-	(۱۵۰)	-	-	-
(۶۶۸)	(۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۶۷۹	۱۱,۳۹۴	۲۹,۲۸۵	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۵۵	۲,۷۲۳	۴۰۴	۷۷۰
۳۳۵	-	۳۳۵	-	-	-	-	-	۳۳۵	-	-
۳۱۳	-	۳۱۳	-	-	-	-	-	۳۱۳	-	-
۶۴۸	-	۶۴۸	-	-	-	-	-	۶۴۸	-	-
۵۵۷	-	۵۵۷	-	-	-	-	-	۵۵۷	-	-
۱,۲۰۵	-	۱,۲۰۵	-	-	-	-	-	۱,۲۰۵	-	-
۳۹,۴۷۴	۱۱,۳۹۴	۲۸,۰۸۰	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۵۵	۱,۵۱۸	۴۰۴	۷۷۰
۱۰,۱۱۲	۶,۷۰۷	۳,۴۰۵	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۸۰۵	۹۱۳	۴۰۴	۷۷۰

جای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش
 واگذار شده

سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	حق امتیاز آب انتخاب آب عیارستان	مجموع	حق امتیاز پست	حق امتیاز چاه	حق امتیاز تله‌لیفت و کس	جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای
۷۷۰	۴۰۴	۱,۱۷۴	۶۰۵	۵۹	۷۹	۲,۱۲۸	۲,۱۲۸
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		۱,۱۷۵	-	-	-	۱۷۵	۸۴۳
افزایش	۴۰۴	۱,۵۷۹	۶۰۵	۵۹	۷۹	۲,۴۵۵	۴,۱۲۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۰۴	۱,۵۷۹	۶۰۵	۵۹	۷۹	۲,۴۵۵	۴,۱۲۳
افزایش	-	۲۴۰	-	-	-	۲۴,۴۶۰	۲۴,۴۶۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۱۵۰)	(۱۵۰)
سایر تغییرات	-	-	-	-	-	(۶۶۸)	(۶۶۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۰۴	۱,۵۳۸	۶۵۵	۵۹	۷۹	۲,۷۶۵	۲,۷۶۵
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۳۲۴	-	-	-	۲۲۴	۳۲۴
استهلاک	-	۲۸۱	-	-	-	۷۸۱	۷۸۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۰۵	-	-	-	۶۰۵	۶۰۵
استهلاک	-	۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	۱۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۷۹۸	-	-	-	۷۹۸	۷۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷۷۰	۷۴۰	۴۵۵	۵۹	۷۹	۲,۹۶۷	۲,۹۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۷۷۰	۶۹۳	۶۰۵	۵۹	۷۹	۲,۸۵۰	۲,۵۱۸

۱۹-۳- اضافات نرم افزارهای شرکت به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد.

۱۹-۴- مبلغ ۲۶,۲۲۰ میلیون ریال حق بهره برداری اراضی کشاورزی مربوط به پرداخت به سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو می باشد. لازم به ذکر است طی قرارداد منعقد به شرکت مذکور بابت اجاره زمین کشاورزی در منطقه پلدشت جهت کشت محصولات زراعی، به مدت ۲۰ سال ۱۶۱,۱۵۱ میلیون ریال اجاره ۵ سال اول طی اسناد پرداختی پرداخت شده که با مانده پیش پرداخت مربوط به تارگر گردیده است (اجاره سال های بعد از ۵ سال اول بعد از گذشت این مدت تعیین می گردد).

۱۹-۵- افزایش پیش پرداخت گروه به مبلغ ۵,۳۵۵ میلیون ریال مربوط به خرید حق انتخاب آب و برق از شرکت توزیع برق پلدشت و سازمان آب منطقه ای آذربایجان غربی تماماً مربوط به شرکت فرعی است.

۱۹-۶- مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال و منابع واگذار شده طی سال مربوط به برگشت رهن منزل زنجان می باشد.

۱۹-۷- سایر تغییرات پیش پرداخت سرمایه ای طی سال به مبلغ ۶,۶۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کتور گاز و سایر اختلافات از اداره گاز استان همدان می باشد که به سر فصل دارایی های در جریان منتقل شده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰				شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۳۹۹	۱۴۰۰	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	
۹۸۰	۹۸۰	۹۸۰	%۹۸	۱۰۰	۹۸۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام (سهامی خاص)

۲۰-۱- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
%۹۸	%۹۸	ایران	تولید شیر	شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام (سهامی خاص)

۲۰-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی (کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام سهامی خاص) که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۵,۵۷۶	۳۳۶,۶۶۶	دارایی های جاری
۹۲۰,۱۷۲	۱,۶۷۰,۱۰۹	دارایی های غیر جاری
۳۷,۸۶۴	۱۲۲,۹۱۸	بدهی های جاری
۹۳۸,۶۴۳	۱,۸۸۲,۲۰۸	بدهی های غیر جاری
(۷۴۴)	۶,۶۱۵	حقوق مالکانه قبیل انتساب به مالکان شرکت
(۱۵)	۳۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۰۲,۷۵۱	درآمد عملیاتی
(۹۳۱)	۲,۴۰۸	سود (زیان) خالص
(۹۱۲)	۲,۳۶۰	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
(۱۸)	۴۹	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۹۵,۳۸۴	(۱۴۲,۸۰۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸۴۷,۲۹۴)	(۷۰۴,۶۹۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری
۷۶۵,۹۳۹	۸۴۵,۸۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۰۲۹	(۱,۶۲۳)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه و شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۲۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۸۶۱	۲۱,۵۰۲
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده و ارزش دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
------------	------------	------------	----------------------------	-------------------	------------	---

گروه و شرکت

۳۴	۱	۱	۱	۱۰۰۰	*	شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۳۵	۱	۱	۱	۱۰۰۰	*	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۷,۱۶۴	۸,۴۱۰	۱۱/۱	۱۷۰,۳۹۲			شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان (یادداشت ۱-۱-۲۱)
۶,۵۹۵	۱۲,۳۹۰	-	۱۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۰/۳		شرکت فرآورده های دامی کیمیای وحدت اسپادانا (یادداشت ۱-۲-۲۱)
۱۳۸۶۱	۲۱,۵۰۲					

۱-۱-۱- اضافات سرمایه گذاری در شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۱۳۳,۵۵۹ میلیون ریال به ۱۴۹,۹۶۷ میلیون ریال از محل سود سهام قابل تقسیم می باشد که سهم شرکت به مبلغ ۱,۰۴۴ میلیون ریال می باشد که از محل مطالبات به سر فصل سرمایه گذاری منظور شده است.

۱-۱-۲- اضافات سرمایه گذاری در شرکت فرآورده های دامی کیمیای وحدت اسپادانا مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۶۵ میلیارد ریال به ۱۳۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی می باشد که سهم شرکت به مبلغ ۶,۵۹۵ میلیون ریال در ۲-۱- هیچ یک از سرمایه گذاری های شرکت در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در برخی از شرکت ها به علت عدم وجود بازار فعال درج نگردیده است.

۱۳۹۹ - ۱۴۰۰

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری
			اسناد دریافتنی
	۶,۴۴۸		نگار گوشت سپاهان-فروش دام
-	۱۵,۰۰۰		شیر پاستوریزه آذربایجان شرقی-فروش شیر
۸۲,۰۶۹	۱,۹۳۵		سایر مشتریان
۸۲,۰۶۹	۲۳,۳۸۳		
			حساب های دریافتنی
۷۱,۰۱۹	۱۳۸,۳۴۰	۴۲-۲ و ۲۲-۲-۲	سایر اشخاص وابسته
۱۸۶,۹۹۴	۴۵۸,۹۶۸	۲۳-۱-۱	سایر مشتریان
۲۵۸,۰۱۳	۵۹۷,۳۰۸		
۳۴۰,۰۸۲	۶۲۰,۶۹۱		
			سایر دریافتنی ها
			اسناد دریافتنی
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۴۲-۲ و ۲۲-۲-۵	اشخاص وابسته
			حساب های دریافتنی
۴,۶۹۳	۳,۷۱۳	۴۲-۲	اشخاص وابسته
۱۰,۸۶۳	۸,۴۰۴		کارکنان (وام)
۱۲,۲۷۲	۱۹,۴۲۷	۲۲-۱-۲	سایر
۲۷,۸۲۸	۳۱,۵۴۴		
۲۹,۱۳۶	۳۲,۸۵۲		
۳۶۹,۲۱۸	۶۵۳,۵۴۳		

۱-۱- ۲۲- حساب های دریافتنی تجاری گروه از سایر مشتریان به مبلغ ۴۵۸,۹۶۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۸۶,۹۹۴ میلیون ریال) عمدتا مربوط به شرکت اصلی می باشد (یادداشت ۲۲-۳) .

۱-۲- ۲۲- سایر حساب های دریافتنی گروه به مبلغ ۱۹,۴۴۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۲,۲۷۲ میلیون ریال) عمدتا مربوط به شرکت اصلی می باشد (یادداشت ۲۲-۵) .

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۶,۴۴۸	
۸۲,۰۶۹	۱,۳۳۵	
۸۲,۰۶۹	۷,۷۸۳	۲۲-۲-۱
۱۰۱,۰۱۷	۱۳۸,۳۴۰	۴۲-۴۲-۲-۲
۱۵۶,۹۹۶	۴۲۸,۲۶۰	۲۲-۲-۳
۲۵۸,۰۱۳	۵۶۶,۶۰۰	
۳۴۰,۰۸۲	۵۷۴,۳۸۳	
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۴۲-۲-۴ و ۴۲-۴
۴,۶۹۳	۳,۷۰۳	۴۲-۴
۱۰,۸۶۳	۱۲,۰۸۵	
۱۲,۱۷۲	۱۵,۳۰۰	۲۲-۲-۵
۲۷,۷۲۸	۳۱,۰۸۸	
۲۹,۰۳۶	۳۲,۳۹۶	
۳۶۹,۱۱۸	۶۰۶,۷۷۹	

تجاری

اسناد دریافتنی
نگار گوشت سپاهان - فروش دام
سایر مشتریان

حساب های دریافتنی
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها
اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته - ملارد شیر

حساب های دریافتنی

سایر اشخاص وابسته
کارکنان (وام)
سایر

۲-۲-۱ - اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت بابت فروش دام و مزارعه کاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۵۰۰	۲,۰۰۰	
۸۰	۲,۰۷۹	
	۱,۸۰۴	
	۹,۰۰۰	
۸۷,۲۳۹	۶,۳۷۴	
۸۸,۸۱۹	۲۱,۳۵۷	
(۶,۷۵۰)	(۱۳,۵۷۴)	۳۶
۸۲,۰۶۹	۷,۷۸۳	

علی افتخاری - بهای دام

محسن جوکار - مزارعه کار

محمد عابدی کیچی - مزارعه کار

نگار گوشت سپاهان - بهای دام

سایر (۵ قلم)

تهاتر با پیش دریافت ها

۱-۲-۲ - مبلغ ۱۷,۶۴۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی شرکت (قبل از تهاتر با پیش دریافت ها) تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

۲-۲۲- حساب های دریافتی تجاری شرکت از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۹,۹۹۸	۳۸,۷۳۵
۷۱,۰۱۹	۹۹,۶۰۵
۱۰۱,۰۱۷	۱۳۸,۳۴۰

تعاونی وحدت - بهای شیر

کارخانجات فرآورده های شیری تین (دامداران) - بهای شیر

۲-۲۳- حساب های دریافتی تجاری شرکت از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۱,۹۷۹	۸۴,۹۰۸
۱۸,۹۸۰	۴۴,۹۰۱
۲۸,۰۷۴	۳۷,۳۰۰
۱۱,۲۰۹	۱۵,۲۲۴
۱۴,۹۵۰	۲۲,۸۲۹
-	۵۷,۸۰۴
-	۲۵,۶۲۴
۹,۴۳۵	۱۴,۶۶۶
-	۱۸,۶۴۵
-	۷۵,۳۴۹
۲,۳۶۹	۳۱,۰۱۰
۱۵۶,۹۹۶	۴۲۸,۲۶۰

بستنی میهن - بهای شیر

فرآورده های دامی کیمیا وحدت اسپادانا - بهای شیر

پگاه اصفهان - بهای شیر

فرآورده های لبنی دو مینو - بهای شیر

پگاه گلپایگان - بهای شیر

لبنیات پاستوریزه پاک - بهای شیر

کالبر اراک - بهای شیر

فرآورده های لبنی پاکبان - بهای شیر

شیر خشک نوزاد - بهای شیر

گروه صنعتی فلات کوهرنگ

سایر

۲-۲۴- حساب های دریافتی تجاری شرکت عمدتاً بابت فروش شیر به کارخانجات تولید مواد لبنی می باشد که مبلغ ۳۸۲,۱۶۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۲ - سایر حساب های دریافتی شرکت متشکل از اقلام زیر می باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱,۲۰۰	سید اصغر صفوی - رهن یکساله منزل خدا بنده زنجان
-	۶,۰۰۰	اصغر رمضانی - رهن مهمانسرای شرکت واقع در شهرک ولیعصر
-	۵۸۰	جمشید مرادی - رهن منزل کرمانشاه
۱۲,۱۷۲	۷,۵۲۰	سایر (۱۳ قلم)
۱۲,۱۷۲	۱۵,۳۰۰	

۳-۲۲ - دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تجاری				
۱۰۷,۵۲۸	۱۸۸,۷۸۶	-	-	۱-۳-۲۲ و ۴-۴۲ اشخاص وابسته شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم
غیر تجاری				
۲,۶۶۷	۵,۳۴۲	۲,۶۶۷	۵,۳۴۲	کارکنان (وام)
۸۱۲,۴۸۵	۱,۶۷۹,۶۳۰	-	-	۲-۳-۲۲ و ۴-۴۲ اشخاص وابسته شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم
۸۱۵,۱۵۲	۱,۶۸۴,۹۷۲	۲,۶۶۷	۵,۳۴۲	
۹۲۲,۶۸۰	۱,۸۷۳,۷۵۸	۲,۶۶۷	۵,۳۴۲	

۱-۳-۲۲ - دریافتنی تجاری بلند مدت از شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم مربوط به فروش ۱,۰۰۳ راس گوساله ماده در سال جاری به شرکت مذکور به قیمت کارشناسی (توسط کارشناس رسمی دادگستری) می باشد که در سنوات آتی به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.

۲-۳-۲۲ - مطالب پرداختی به شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم با توجه به تصمیم مدیریت مبنی بر تسویه بلند مدت یا شرکت در افزایش سرمایه در سنوات آتی در سرفصل دریافتنی های بلند مدت انعکاس یافته است.

۴-۲۲ - فروش محصولات شرکت عمدتاً به صورت نقدی می باشد و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد. میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۳۱ روز است. با توجه به تجربیات گذشته و بررسی های انجام شده برای تعیین قابلیت بازافت دریافتنی ها، اقلام غیر قابل وصول وجود نداشته لذا احتساب کاهش ارزش برای دریافتنی ها موضوعیت ندارد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۴۲-۴۲-۲ اشخاص وابسته شرکت گلدشت نمونه اصفهان-بابت خرید جو
۹۰,۲۳۶	۱۳۵,۶۴۴	۹۵,۲۴۷	۱۳۵,۶۴۴	۲۳-۱ خرید خوراک دام
-	۴۹,۰۸۰	-	۴۹,۰۸۰	۲۳-۲ احمد عساکره
۶,۹۷۶	۱۱,۳۴۹	۶,۹۷۶	۱۱,۳۴۹	بیمه تکمیل درمان پرسنل - سهم سال ۱۴۰۱
-	-	-	۴,۶۰۰	امور آب پلدشت - خرید آب مصرفی شرکت فرعی
۲,۸۱۹	۱۳,۵۳۶	۲,۸۱۹	۱۳,۵۳۶	سایر (۴۵ قلم)
۱۰۱,۶۶۱	۲۱۱,۲۳۹	۱۰۶,۶۷۲	۲۱۵,۸۳۹	

۲۳-۱- پیش پرداخت خرید خوراک دام عمدتاً مربوط به پرداخت های انجام شده جهت خرید ذرت ، کنجاله سویا، اسپریم و پودر چربی می باشد.

۲۳-۲- شرکت در سال جاری اقدام به اجاره نمودن حدود ۵۵۰ هکتار اراضی قابل کشت در استان خوزستان (جاده خرمشهر- اهواز) نموده است که تا تاریخ تهیه این گزارش بعلت بررسی های بیشتر در خصوص قابلیت نوع کشت اراضی ، کشتی در آن صورت نگرفته و در حال پیگیری است .

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۵۵,۹۱۷	۸۲۳,۰۱۰	۴۷۵,۲۴۶	۱,۰۶۷,۵۹۵	۲۴-۲ خوراک دام
۳۶,۸۷۱	۲۷,۶۳۰	۳۷,۱۸۶	۲۷,۶۳۰	اسپریم
۳۰,۴۱۳	۴۴,۹۰۱	۴۵,۵۰۷	۵۳,۹۸۵	قطعات یدکی (تعداد ۱۳۱۳ قلم)
۴,۰۶۲	۲,۰۸۸	۴,۰۶۲	۷,۴۲۳	کود
۲۸,۳۵۰	۳۳,۲۸۰	۲۸,۹۵۵	۳۶,۱۸۹	مواد دارویی و شیمیایی و تولیدات کشاورزی
۵۵۵,۶۱۳	۹۳۰,۹۰۹	۵۹۰,۹۵۶	۱,۱۹۲,۸۲۲	

۲۴-۱- موجودی انبار خوراک دام ، قطعات یدکی و مواد دارویی گروه تا مبلغ ۱,۵۱۱,۳۸۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۳۱۱,۳۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است ضمناً پوشش بیمه ای انبار خوراک دام بصورت شناور می باشد

۲۴-۲- علت کاهش موجودی کود گاوی شرکت در پایان سال به علت فروش بیشتر کود گاوی در سال جاری می باشد

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۲۴- موجودی خوراک دام متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
سیلو ذرت	۲۴۳,۷۲۹	۳۷,۴۵۷	۵۴۱,۶۹۱	۳۸,۴۴۶	۲۵۴,۱۷۲	۳۹,۱۹۸	۶۹۹,۹۶۸	۵۰,۹۰۳
کبچاله سویا	۴۶,۵۱۶	۱,۰۵۴	۹,۳۰۴	۱۸۳	۴۶,۵۱۶	۱,۰۵۴	۹,۳۰۴	۱۸۳
پنبه دانه	۳۷,۷۲۵	۴۵۵	۲۷,۸۰۰	۲۴۹	۳۷,۷۲۵	۴۵۵	۲۷,۸۰۰	۲۴۹
دانه ذرت	۲۵,۰۵۱	۶۹۳	۱۶,۵۴۴	۳۹۷	۲۵,۰۵۱	۶۹۳	۱۶,۵۴۴	۳۹۷
پونجه پوس	۲۳,۴۲۴	۱,۰۲۴	۹۹,۹۲۸	۱,۹۸۹	۳۰,۳۹۷	۱,۳۲۴	۱۵۷,۷۴۶	۳,۳۰۸
پودر چربی	۱۴,۱۲۶	۵۰	۱۶,۱۲۵	۳۹	۱۴,۱۲۶	۵۰	۱۶,۱۲۵	۳۹
کاه پوس گندم	۱۲,۹۸۶	۱,۴۹۶	۳,۷۸۷	۲۱۴	۱۴,۰۶۵	۱,۵۹۲	۲۲,۳۷۱	۷۸۳
کبچاله کلزا	۱۰,۴۳۳	۹۸	-	-	۱۰,۴۳۳	۹۸	-	-
ویتامین ای	۶,۰۹۷	۲	۱۲,۶۵۶	۳	۶,۰۹۷	۲	۱۲,۶۵۶	۳
بودر گوشت	۵,۹۱۷	۷۹	۱۰,۵۸۱	۱۲۳	۵,۹۱۷	۷۹	۱۳,۵۸۴	۱۲۵
سم جاستی فلاری	۵,۰۵۳	۱	۲,۴۱۹	-	۵,۰۵۳	۱	۲,۴۱۹	-
جرم ذرت	۴,۳۹۴	۵۰	-	-	۴,۳۹۴	۵۰	-	-
تفاله چغندر	۴,۰۸۷	۱۱۱	۱,۹۱۱	۳۲	۴,۰۸۷	۱۱۱	۴,۷۲۴	۷۹
موننین	۱,۹۶۵	۱	۳,۸۸۵	۲	۱,۹۶۵	۱	۳,۸۸۵	۲
جو	۳۴۹	۱۰	۱۵,۰۶۹	۶۷۱	۳۴۹	۱۰	۱۵,۰۶۷	۶۸۹
ویتامین آ	۱,۵۹۷	-	۲,۱۲۲	-	۱,۵۹۷	-	۲,۱۲۲	-
دی کلسیم فسفات	۱,۷۳۷	۱۸	۶۹۴	۴	۱,۷۳۷	۱۸	۶۹۴	۴
ویتامین d۳	۴۰۲	-	۵۵۶	-	۴۰۲	-	۵۵۶	-
سیوس گندم	۶۹۶	۲۸	-	-	۶۹۶	۲۸	۲,۴۷۴	۱۴۱
باگاس	۷۶۸	۵۱	۱۸۲	-	۷۶۸	۵۱	۱۸۲	-
سایر (جوش شیرین، گلو تن و...)	۸۸۹۵	۳۲۰	۵۷,۷۵۶	۳,۲۱۹	۹,۷۲۹	۲۴۴	۵۸,۸۳۴	۳,۲۹۶
	۴۵۵,۹۱۷		۸۲۳,۰۱۰		۴۷۵,۲۴۶		۱,۰۹۷,۵۹۵	

۲۵ - دارایی های زیستی غیر مولد

(مبلغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		تأییدات
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰,۸۴۲	۴۰,۷۳۱	۲۰,۸۴۲	۴۱,۸۰۶	۲۵-۱		چنین در جریان رشد
۳۱,۱۷۹	۵۱,۶۸۲	۳۱,۱۷۹	۶۰,۴۹۶	۲۵-۲		گوساله های نر
۷۸,۵۹۵	۲۴,۰۲۶	۷۸,۵۹۵	۲۴,۰۲۶	۲۵-۳		کشت در حال رشد
۸۰,۶۱۶	۱۱۶,۴۳۹	۸۰,۶۱۶	۱۲۶,۳۷۸			

۲۵-۱ - چنین قبل از ترمیم به بهای تمام شده شامل مخارج اسیرم، بطرف مصرفی جهت گاوهای خشک و تسمه آستن از ماه هشتم آبی تا زمان زایش در حساب ثابت می شود.

۲۵-۱-۱ - تعداد چنین در حال رشد در پایان سال ۸۱۶ رأس (سال قبل ۷۲۴ رأس) می باشد.

۲۵-۱-۲ - صلت افزایش چنین در جریان رشد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده چنین در سال جاری می باشد.

۲۵-۲ - مخدش دارایی زیستی غیر مولد (گوساله های نر) به شرح زیر می باشد:

تاریخ	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تعداد (رأس)	مبلغ	تعداد (رأس)	مبلغ	تعداد (رأس)	مبلغ	تعداد (رأس)	مبلغ
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰								
موجودی ابتدای سال	۲۱,۲۶۵	۵۳۹	۲۱,۲۶۵	۵۳۹	۳۱,۱۷۹	۵۶۴	۳۱,۱۷۹	۵۶۴	۳۱,۱۷۹	۵۶۴	۳۱,۱۷۹	۵۶۴
میرد شده طی سال	۶۲,۹۵۵	۲,۱۸۸	۶۲,۹۵۵	۲,۱۸۸	۱۵۵,۲۸۴	۳,۰۸۳	۱۵۵,۲۸۴	۳,۰۸۳	۱۵۵,۲۸۴	۳,۰۸۳	۱۵۵,۲۸۴	۳,۰۸۳
ارزش (مخارج) رشد گوساله های نر	۷۳,۱۹۶	-	۷۳,۱۹۶	-	۱۸۸,۶۰۸	۶	۱۸۸,۶۰۸	۶	۱۸۸,۶۰۸	۶	۱۸۸,۶۰۸	۶
خالصی غیر نر در ارزش مضاعف طی سال	۱,۲۰۳	-	۱,۲۰۳	-	(۱,۷۰۴)	-	(۱,۷۰۴)	-	(۱,۷۰۴)	-	(۱,۷۰۴)	-
بهای تمام شده انتقالی دام های فروش رفته	(۱۱۷,۲۷۶)	(۲,۱۵۹)	(۱۱۷,۲۷۶)	(۲,۱۵۹)	(۳۰۹,۹۸۳)	(۲,۹۱۴)	(۳۰۹,۹۸۳)	(۲,۹۱۴)	(۳۰۹,۹۸۳)	(۲,۹۱۴)	(۳۰۹,۹۸۳)	(۲,۹۱۴)
بهای تمام شده انتقالی دام های تلف شده	(۱۶۴)	(۵۲)	(۱۶۴)	(۱)	(۱,۸۸۸)	(۲۳)	(۱,۸۸۸)	(۲۳)	(۱,۸۸۸)	(۲۳)	(۱,۸۸۸)	(۲۳)
موجودی پایان سال	۳۱,۱۷۹	۵۶۴	۳۱,۱۷۹	۵۶۴	۶۰,۴۹۶	۷۱۰	۶۰,۴۹۶	۷۱۰	۶۰,۴۹۶	۷۱۰	۶۰,۴۹۶	۷۱۰

۱- ۲۵-۳ - ارزش مضاعف گوساله گشتی بر اساس مفروضات اصل زیر تعیین شده است:

الف- تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال مالی آینده انتظار نمی رود.

ب- تمام گوساله های گشتی به طور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهند رسید (قیمت پایه هر رأس گوساله نر بدو تریلد (۵۸۳) به بهای تمام شده و پس از آن به ارزش مضاعف (بالفاظ نمودن قیمت پایه برای گوساله های با وزن ۹۰ تا ۱۰۰ کیلو گرم هر رأس ۸۱ میلیون ریال که حدوداً برابر با میانگین قیمت فروش در ۱۰ روز آخر سال مالی) ارزشی و به ازای هر کیلو مازاد بر ۱۰۰ کیلو گرم مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ ریال به بهای پایه اضافه می گردد.

ج- به دلیل عدم وجود بازارهای فعال ارزش مضاعف دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) به بهای فروش گوساله های نر در ۱۰ روز پایان سال مالی اندازه گیری می شود این مبلغ نزدیکترین برآورد به ارزش بازار های محلی می باشد.

۲- ۲۵-۲ - دام های زیستی غیر مولد گروه (گوساله های نر ۱ ماهه به بالا) در تاریخ صورت وضعیت مالی به تعداد ۵۲۲ رأس (شرکت ۲۶۶ رأس) در مقابل پیداری هانت پوشش بیشه دام صنعتی، بانک کشاورزی قرار گرفته است همچنین گوساله های نر کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه تحت پوشش بیشه ای قرار نمی گیرند.

۳- ۲۵-۲ - دارایی زیستی غیر مولد (گوساله های نر) به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت	۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تاریخ	مبلغ	تعداد (رأس)	مبلغ	تعداد (رأس)	مبلغ	تعداد (رأس)	مبلغ
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰								
مبلغ	۲۴	۱۵۱	۲۴	۱۵۱	گوساله نر ۱ ماهه	۲۴	۱۵۱	۲۴	۱۵۱	گوساله نر ۱ ماهه	۲۴	۱۵۱	۲۴	۱۵۱	گوساله نر ۱ ماهه	۲۴	۱۵۱
۵,۱۳۹	۴۴	۱۳۲	۵,۱۳۹	۱۳۲	گوساله نر ۲ ماهه	۴۴	۱۳۲	۴۴	۱۳۲	گوساله نر ۲ ماهه	۴۴	۱۳۲	۴۴	۱۳۲	گوساله نر ۲ ماهه	۴۴	۱۳۲
۵,۸۲۴	۵۲	۱۲۱	۵,۸۲۴	۱۲۱	گوساله نر ۳ ماهه	۵۲	۱۲۱	۵۲	۱۲۱	گوساله نر ۳ ماهه	۵۲	۱۲۱	۵۲	۱۲۱	گوساله نر ۳ ماهه	۵۲	۱۲۱
۶,۴۴۴	۸۶	۱۶۵	۶,۴۴۴	۱۶۵	گوساله نر ۴ ماهه و بالاتر	۸۶	۱۶۵	۸۶	۱۶۵	گوساله نر ۴ ماهه و بالاتر	۸۶	۱۶۵	۸۶	۱۶۵	گوساله نر ۴ ماهه و بالاتر	۸۶	۱۶۵
۱۳,۸۷۲	۵۶۴	۵۱,۶۸۲	۱۳,۸۷۲	۵۶۴		۵۶۴	۵۱,۶۸۲	۵۶۴	۵۱,۶۸۲		۵۶۴	۵۱,۶۸۲	۵۶۴	۵۱,۶۸۲		۵۶۴	۵۱,۶۸۲

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶ - موجودی نقد

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۰,۸۱۳	۲۰۹,۲۶۱		
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۵۷۲	۱,۵۱۷	۲۶-۱	
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۶۸۷	۱,۴۳۶		
وجوه در راه	۱,۶۵۰	-	۲۶-۲	
	۲۱,۲۲۳	۲۱۲,۲۱۴		
	۱۹۷,۰۹۲			

۲۶-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۵۷۲ میلیون ریال شامل ۶,۵۴۶ دلار آمریکا و ۶۹۳ یوان چین می باشد. که به نرخ سنا در پایان سال تسعیر و مبلغ ۵۵ میلیون ریال سود تسعیر ارز در سر فصل سایر در آمد ها هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۵) ثبت گردیده است.

۲۶-۲- وجوه در راه مربوط به ۳ فقره چک به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت می باشد که برای وصول به بانک ارایه شده است. که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول گردیده است.

۲۶-۳- منظور استفاده بهیته از منابع شرکت، وجوه جاری به ۵ فقره حساب پشتیبان (دو منظوره) واریز می گردد و سود حاصل به مبلغ ۱۵,۱۲۷ میلیون ریال به حساب سایر در آمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۵) منظور شده است.

۲۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۱,۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۳۹۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۹۹۳,۱۶۵,۴۳۸	۶۶/۲	۱۸۸,۳۳۱,۹۰۷	۶۲/۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۱۹,۰۸۹,۰۴۲	۱/۲۷	۲۹۶,۰۱۳		صندوق س ۱۰ ب ۱۰ صبا گستر نفت و گاز تامین BFM - بازار گردان
۵,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		شرکت کشت و دام گلدفش نمونه
۵,۰۰۰		۱,۰۰۰		شرکت کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده
۵,۰۰۰		۱,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
۵,۰۰۰		۱,۰۰۰		شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۴۸۷,۲۲۵,۵۲۰	۳۲/۵۳	۱۱۱,۴۶۸,۰۸۰	۳۷/۳	سایر سهامداران (کثر از ۵ درصد)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰۰ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰		۱۳۹۹		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای سال
۸۱۵,۶۱۸,۱۷۲		-		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۸۴,۳۸۱,۸۲۸		-		افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان سال

۲۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۸۶,۴۰۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سال های قبل مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و سال جاری مبلغ ۵۶,۴۰۱ میلیون ریال)، 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹ - سایر اندوخته ها

به موجب ماده ۵۱ اساسنامه شرکت و طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ از محل سود فروش یک قطعه زمین باغ گلدفش نحف آباد مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت توسعه دامداری به حساب اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است.

۳۰ - منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰		۱۳۹۹		
سرمایه	سود (زیان) انباشته	سرمایه	سود (زیان) انباشته	
۲۰	۱۳	۲۰	(۳۵)	
۱		-		
۳۴		(۱۵)		

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تجاری		
اسناد پرداختنی		
صنعتی گلشید نقش جهان- خرید گلرین	۳۰,۰۰۰	-
رحمت تجارت مانگار- خرید علوفه ذرت	۱۸,۰۰۰	-
زرزن البرز- خرید اسبهرم	۲,۹۴۳	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۷۸۱	۳,۵۸۵
	۵۳,۷۲۴	۳,۵۸۵
حساب های پرداختنی		
سایر تامین کنندگان مواد اولیه	۳۲۵,۶۹۵	۱۳۸,۹۸۷
	۳۷۹,۴۱۹	۱۴۲,۵۶۷
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۴۲-۲و۳۱-۲-۲	۶۹۱,۹۵۸
سازمان منطقه آزاد ماکو- خرید زمین	۳۰-۱-۱	۶,۲۱۰
	۱,۲۴۱,۰۹۸	۶۹۸,۱۶۸
حساب های پرداختنی		
مطالبات سهامداران بابت حراج حق تقدم های استفاده نشده	۳۱-۱-۲	۲۸۹,۹۲۶
اشخاص وابسته سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۴۲-۲و۳۱-۲-۳	۱۰,۴۴۵
سایر اشخاص وابسته- گلشید نمونه اصفهان	۴۲-۲	۷,۶۹۴
دلیات های تکلیفی اسفند		۱,۸۸۳
حق بیمه پرداختنی- بیمه اسفند کارکنان		۷,۴۹۰
حقوق پرداختنی- حقوق اسفند		۱۳,۰۰۱
سپرده حسن انجام کار		۱۶,۱۰۷
سایر	۳۱-۱-۳	۲۶۶,۷۶۳
	۶۰۲,۸۷۰	۱۷۶,۶۳۴
	۱,۸۴۴,۰۱۸	۸۷۴,۸۰۲
	۲,۴۲۳,۴۳۷	۱,۰۱۷,۳۶۹

۳۱-۱-۱- سایر اسناد پرداختنی گروه به مبلغ ۶,۲۱۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک پرداختنی در وجه سازمان منطقه آزاد ماکو بابت خرید زمین مربوط به شرکت فرعی به سررسید اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ می باشد.

۳۱-۱-۲- مبلغ ۲۸۹,۹۲۶ میلیون ریال مطالبات سهامداران بابت حراج حق تقدم های استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه شرکت می باشد که علیرغم اطلاع رسانی به سهامداران در سامانه کدال جهت دریافت از بانک، تا تاریخ مقرر به بانک مراجعه ننموده اند. شایان ذکر اینکه پیرو نامه شماره ۱۵/۲۷۵۱۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مبنی بر پرداخت سود سهام و مطالبات سنواتی سهامداران از طریق سامانه سجام، شرکت از طریق سایت اقدام به اطلاع رسانی به سهامداران جهت تکمیل اطلاعات سجامی نموده است.

۳۱-۱-۳- سایر پرداختنی های گروه به مبلغ ۲۶۶,۷۶۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۴۱,۶۶۲ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد (یادداشت ۴-۲-۳۱)

شرکت کشت و دامداری لکتا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تجاری		
اسناد پرداختنی		
صنعتی گلشید نقش جهان	۳۰,۰۰۰	-
رحمت تجارت ماندگار - علوفه ذرت	۱۸,۰۰۰	-
زر زن البرز-خرید اسب	۲,۹۴۳	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۷۸۱	۳,۵۸۵
	۵۳,۷۲۳	۳,۵۸۵
حساب های پرداختنی		
سایر تامین کنندگان مواد اولیه	۲۶,۰۵۴	۱۳۷,۸۲۵
	۳۱۴,۲۶۴	۱۴۱,۴۱۰
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته-سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۳۱-۲-۳	۶۹۱,۹۵۸
		۱,۲۳۳,۸۸۸
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته-سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۳۱-۲-۳	۱۰,۴۵۵
سایر اشخاص وابسته-گلدشت نمونه اصفهان بابت علی الحساب شيردوش	۷,۶۹۴	۷,۶۹۴
مطالبات سهامداران بابت حراج حق تقدم های استفاده نشده	۲۸۹,۹۲۶	-
مالیات های تکلیفی اسفندماه	۲۰,۳۹	۱,۸۸۳
حق بیمه پرداختنی بیمه کارکنان اسفند ماه	۷,۳۹۰	۴,۴۵۵
حقوق پرداختنی -حقوق اسفندماه کارکنان	۱۲,۳۵۲	۸,۷۹۸
سپرده حسن انجام کار	۶,۹۳۵	۲,۵۱۶
سایر (۲۷۵ قلم)	۲۲۵,۰۴۱	۱۱۰,۳۳۵
	۵۵۱,۳۶۷	۱۴۶,۱۳۶
	۱,۷۸۶,۲۵۵	۸۳۸,۰۹۴
	۲,۱۰۰,۵۱۹	۹۷۹,۵۰۴

۱-۱-۳۱- مبلغ ۳۰,۷۸۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.

۲-۲-۳۱- پرداختنی های تجاری شرکت به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۶,۲۵۰	-
۱۱,۱۵۲	-
۱۳,۰۸۸	-
۱۲,۷۹۳	-
۱۴,۳۲۳	۸,۴۰۹
۸,۱۴۰	۱۳,۰۵۸
۶,۴۰۰	۸,۸۵۷
۶,۱۷۶	۱۵,۷۳۳
۵,۴۹۲	-
۱۴,۲۰۹	۱۶,۱۲۴
۸,۸۶۵	۲,۴۰۶
۱۳۳,۶۵۲	۷۳,۲۳۸
۲۶,۰۵۴	۱۳۷,۸۲۵

شیمی پخش پیکان - پودر چربی

تعاونی دامپروران صنعتی لبن گستر سامان - پودر چربی

سعید محمد شفیعی-یونجه

نجات اله ارجمند - پودر گوشت

صنعت کشت کاران دزفول-کنجاله سویا

منصور امیدیان - پودر چربی

زر زن البرز - اسب

مصلح بازرگان اراک - ذرت و سویا

مجتبی مودنی - دانه ذرت

لیلا خلیل ارجمندی-پودر گوشت

داروخانه دامپزشکی مهرگان-انواع دارو

سایر (۱۲۳ قلم)

۱-۲-۳۱- حساب های پرداختی شرکت عمدتاً بابت بهای خرید مواد اولیه شامل یونجه، پودر گوشت، سویا، جو، ذرت و انواع مکمل و دارو می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۵۴,۴۷۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۳-۲-۳۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۷۱,۳۵۲	۷۰۲,۴۱۳	مانده ابتدای سال
۸۷۷,۵۰۰	۹۰۸,۸۳۰	تامین وجه پروژه های در جریان تکمیل
(۴۲۰,۳۰۹)	(۳۷۸,۵۳۴)	بدهی منظور شده به حساب افزایش سرمایه
(۳۱,۵۶۵)	(۱۲,۵۶۷)	پرداخت بخشی از بدهی
۵,۴۳۵	۱۴,۸۲۶	سایر
۷۰۲,۴۱۳	۱,۲۳۴,۸۸۸	مانده پایان سال

۱-۲-۳-۳۱- مبلغ ۱,۲۳۴,۸۸۸ میلیون ریال خالص دریافتی از هلدینگ در دو سال اخیر بابت پروژه ها (شامل ۲۲ فقره استناد پرداختی به سررسید ۱۳۹۹/۴/۲۰ الی ۱۴۰۱/۰۳/۰۴) می باشد که از این مبلغ ۹۰۸,۸۳۰ میلیون ریال طی دوره جاری اخذ گردیده است. ضمناً مبلغ ۳۷۸,۵۳۴ میلیون ریال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین در سال جاری به افزایش سرمایه منظور گردیده است. لازم بذکر اینکه بر اساس بودجه مصوب هیئت مدیره و نامه شماره ۱۴۰۱/۱۲۳۱/ص ع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ سهامدار عمده، هیئت مدیره قصد ارائه پیشنهاد افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مجمع عمومی فوق العاده را در سال ۱۴۰۱ در برنامه دارد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲-۳۱- سایر پرداختی های شرکت متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
صندوق پس انداز کارکنان	۱۱,۹۸۹	۹,۰۶۹
بدهی به سازمان های دولتی	۲۰,۰۸۴	۱۲,۱۹۴
پاداش بیان	۶,۹۰۲	۳,۸۹۹
بیمه البرزبابت اقساط باقیمانده بیمه مسئولیت مدنی و دارایی ها	۱۸,۲۸۹	۷,۷۴۱
علی خالصی- خرید ماسه بادی	۲۲,۴۲۶	۷,۴۲۱
محمود زمانی چرپانی - پیمانکار خوراک ریزی و حمل کود	۷,۹۸۰	۲,۳۴۸
پاداش افزایش تولید کارکنان	۱۴,۰۰۰	۷,۰۵۰
پس انداز سهم کارفرما	۶,۰۹۰	۴,۵۳۸
سایر (۲۶۸ قلم)	۱۱۷,۲۷۱	۵۶,۰۷۵
	۲۲۵,۰۳۱	۱۱۰,۳۳۵

۴-۲-۳۱-۱- بدهی سازمان های دولتی مربوط به مشاغل سخت و زیان آور و حسابرسی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۳-۳۱-۳- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سایر پرداختی ها		
اسناد پرداختی		
سازمان منطقه ای آزاد ماکو	۳۱-۳-۱	۱۸,۶۳۰

۳-۳۱-۱- اسناد پرداختی بلندمدت گروه به مبلغ ۱۲,۴۲۰ میلیون ریال شامل دو فقره چک پرداختی به سازمان منطقه ای آزاد ماکو به سررسید ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۳ جهت خرید زمین مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال	۳۷,۱۶۹	۳۶,۱۳۰		
پرداخت شده طی سال	(۲۴,۰۱۲)	(۴,۰۲۱)		
ذخیره تامین شده طی سال	۳۳,۷۲۳	۱۵,۰۶۰		
مانده در پایان سال	۴۶,۸۸۰	۳۷,۱۶۹		

۳۲-۱- مبالغ پرداخت شده طی سال مربوط به ۲ نفر کارکنان رسمی و تعداد ۴۴ نفر کارکنان قراردادی می باشد که طی سال مالی با شرکت قطع رابطه نموده اند.

۳۲-۲- افزایش ذخیره تامین شده ناشی از افزایش خالص ۸۲ نفری تعداد پرسنل (حلت افزایش تعداد پرسنل انعقاد قرارداد با پرسنل خدماتی و حذف پیمانکاری می باشد) و افزایش حقوق پرسنل طبق قانون کار می باشد.

۳۳- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
گروه و شرکت	۱۰,۴۶۰	۳۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۳۷۲	۴۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۰۰۲	۳۲۸
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	۶۲۲	۲۴۵
پرداخت طی سال	(۹۵۰)	(۲۴۶)
	۱۰,۴۶۰	۳۷۲

۳۳-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی گروه و شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم (معافیت مربوط به در آمد حاصل از فعالیت های کشاورزی و دامپروری)، ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (معافیت شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار)، تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ (۵ درصد کرونا)، ماده ۱۴۵ قانون م م (سود سپرده بانکی) و ماده ۱۴۳ مکرر قانون م م (سود سرمایه گذاری ها) استفاده نموده است. به همین جهت به لحاظ معاف بودن کل درآمد سال جاری، بدهی از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
	۱۴۶,۱۶۶	۱۴۶,۱۶۶	-
۱۳,۲۷۱	۱۴۳,۹۶۱	-	۱۴۳,۹۶۱
۵۶۴,۸۰۳	۵۵۷,۴۱۲	-	۵۵۷,۴۱۲
	۵۴۲,۰۶۰	-	۵۴۲,۰۶۰
۵۷۸,۰۷۴	۱,۳۸۹,۵۹۹	۱۴۶,۱۶۶	۱,۲۴۳,۴۳۳

۳۴-۱- گردش سود سهام پرداختنی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

یادداشت			۱۴۰۰		۱۳۹۹	
سود سهام پرداختنی در ابتدای سال			۵۷۸,۰۷۴		۳۹۲,۵۰۱	
سود سهام مصوب			۷۵۰,۰۰۰		۷۲۸,۴۰۰	
برگشت سود سهام سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ سهامدار عمده منظور شده به افزایش سرمایه			۳۷۸,۶۳۴		-	
پرداخت نقدی به سهامداران			(۳۱۷,۱۰۹)		(۱۴۷,۵۱۹)	
سود سهام پرداختنی منظور شده به حساب افزایش سرمایه			-		(۳۹۵,۳۰۸)	
مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال			۱,۳۸۹,۵۹۹		۵۷۸,۰۷۴	

۳۴-۱-۱ مبلغ ۳۷۸,۶۳۴ میلیون ریال مربوط به سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین از افزایش سرمایه شرکت می باشد که در سال مالی قبل مقرر بود از محل مطالبات سود سهام تامین گردد لیکن در سال مالی با توجه به درخواست شرکت مذکور، مقرر گردید که مبلغ مذکور از محل سایر مطالبات این شرکت تامین و این مبلغ به سر فصل سود سهام پرداختنی برگشت شود.

۳۴-۲ سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰۰ ریال (تعداد ۱۵۰۰ میلیون سهم) می باشد و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۴۲۸ ریال (تعداد ۳۰۰ میلیون سهم) است.

۳۴-۳ اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۴۶,۱۶۶ میلیون ریال شامل ۱۰ فقره چک به سر رسید سال ۱۳۹۶ به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین می باشد که پرداخت نگردیده است.

۳۴-۴ مبلغ ۱,۳۸۹,۵۹۹ میلیون ریال مانده سود سهام پرداختنی شامل ۱,۲۷۰,۸۷۱ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۴۲-۴۲) و ۱۱۸,۷۲۸ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران می باشد.

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۸۸,۵۶۲	۱,۵۸۸	۲۸۶,۹۷۴	۴۰۸,۲۰۵	-	۴۰۸,۲۰۵

تسهیلات دریافتی

۳۵-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مهالی مختلف به شرح زیر است:

۱-۳۵-۱ به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۲۲,۹۸۳	۴۶۲,۱۵۸
(۱۹۰,۱۷۱)	(۴۳,۴۵۳)
۳۰۳,۸۱۲	۴۱۸,۷۰۵
(۱۵,۲۵۰)	(۱۰,۵۰۰)
۲۸۸,۵۶۲	۴۰۸,۲۰۵
(۱,۵۸۸)	-
۲۸۶,۹۷۴	۴۰۸,۲۰۵

بانک ها

سود و کارمرد سال های آتی

سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)

حصة بلندمدت

حصة جاری

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت (مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۳۹۹
۴۱۸,۷۰۵	۳۰۳,۸۱۲

۱۸ درصد (نرخ موثر ۱۹/۵ درصد)

۳-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه و شرکت (مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۱,۷۰۵	۱۷۷,۶۱۲
۱۷۷,۰۰۰	۱۲۶,۲۰۰
۴۱۸,۷۰۵	۳۰۳,۸۱۲

سفته و چک

سند ملکی

۳-۱-۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۶,۲۶۱ میلیون ریال از بانک سامان مستلزم ایجاد ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۰ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۹/۵ درصد است.

۳-۲- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی طی سال مالی به مبلغ ۳۷,۸۵۲ میلیون ریال بوده که مبلغ ۳۱,۰۳۸ میلیون ریال آن طی سال مالی پرداخت شده است. لازم به ذکر اینکه مبلغ ۶,۹۳۶ میلیون ریال از هزینه های سال قبل نیز در سال جاری پرداخت شده است.

۳-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت					شرح
تسهیلات مالی					
بانک تجارت	بانک صادرات	بانک کشاورزی	بانک سامان	جمع	
۱۸,۳۱۷	۱۵,۶۸۶	۱۲۴,۸۵۳	-	۱۵۸,۸۵۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
۵۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۷,۷۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۹۲,۷۰۰	دریافت های نقدی
۲,۱۸۳	۶,۰۵۲	۲۲,۱۳۳	۴۸۳	۳۰,۸۵۱	سود و کارمزد و جرائم
(۲۲,۵۳۴)	(۴۷,۳۱۴)	(۸۴,۸۳۲)	-	(۱۵۴,۶۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۶۱۷)	(۵,۸۶۶)	(۱۶,۴۳۲)	-	(۲۳,۹۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۱,۴۳۹	۴۸,۵۵۸	۱۳۳,۴۲۲	۷۰,۴۸۳	۳۰۳,۸۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۰۰,۰۰۰	-	۱۷۷,۰۰۰	-	۳۷۷,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۴,۹۲۶	۲,۷۸۳	۷,۸۹۳	۱۲,۲۵۰	۳۷,۸۵۲	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲,۱۵۲)	(۴۸,۳۹۴)	(۱۲۷,۷۰۰)	(۳,۷۳۹)	(۲۶۱,۹۸۵)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۹,۹۸۸)	(۲,۹۴۷)	(۱۲,۳۰۶)	(۱۲,۷۳۳)	(۳۷,۹۷۴)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۷۴,۱۳۵	-	۱۷۸,۳۰۹	۶۶,۲۶۱	۴۱۸,۷۰۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۰,۲۷۵	۱۶,۳۳۹	فروش محصولات دامی
۱۲,۳۰۴	۱,۱۳۸	فروش محصولات زراعی
۲۲,۵۷۹	۱۷,۴۷۷	نهایتاً با استناد دریافتی
(۱۳,۵۷۴)	(۶,۷۵۰)	
۹,۰۰۵	۱۰,۷۲۷	

۳۷- تجدید طبقه بندی

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با توجه به نحوه ارایه و افشای صورت های مالی طبق فرمت جدید، سرمایه گذاری در شرکت فرعی از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت تفکیک و اقلام مقایسه ای از این بابت ارایه مجدد شده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۸۹,۲۶۰	۱,۱۲۸,۰۲۹	۷۵۰,۲۴۱	۱,۰۹۵,۶۶۷
سود خالص			
تعدیلات			
۵۷۳	۱,۶۲۴	۵۷۳	۱,۶۲۴
هزینه مالیات بر درآمد			
۳۰,۸۵۱	۳۷,۸۵۲	۳۰,۸۵۱	۳۷,۸۵۲
هزینه های مالی			
(۱,۴۸۷)	(۶,۱۱۰)	(۱,۴۸۷)	(۶,۱۱۰)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			
(۱۵۲,۱۲۸)	(۲۱۷,۰۳۱)	(۱۱۳,۹۶۵)	(۱۷۳,۸۵۳)
سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد			
۱۱۰,۳۹	۸۰,۳۳۹	۱۱۰,۳۹	۹۰,۷۱۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۵۲,۸۷۰	۶۷,۰۰۰	۵۴,۹۷۷	۹۴,۶۰۳
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۵۳۴)	(۵۵)	(۵۳۴)	(۵۵)
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات			
(۷۳۶)	(۱۵,۱۲۷)	(۷۳۶)	(۱۵,۱۲۷)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
=	(۱,۰۴۶)	=	(۱,۰۴۶)
سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها			
۷۲۹,۷۰۸	۱,۰۰۳,۴۷۵	۷۳۰,۹۵۹	۱,۰۴۳,۲۶۶
(افزایش) دریافتی های عملیاتی			
(۷۱,۱۳۲)	(۲۵۷,۱۰۰)	(۷۹,۳۲۸)	(۲۸۲,۴۹۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۲۱۴,۸۳۶)	(۳۷۵,۲۹۶)	(۲۵۰,۱۷۹)	(۶۰۱,۸۶۶)
(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد			
(۲۶,۰۰۳)	(۳۵,۸۲۳)	(۲۶,۰۰۳)	(۴۵,۷۱۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۹۳,۷۳۴	(۱۰۹,۵۷۸)	۸۸,۷۲۳	(۱۰۹,۱۶۷)
افزایش پرداختی های عملیاتی			
۱۱,۹۱۱	۵۹۰,۸۲۰	۳۷,۳۲۶	۶۶۴,۵۳۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
۹,۷۹۲	(۱,۷۲۲)	۹,۷۹۲	(۱,۷۲۲)
نقد حاصل از عملیات			
۵۲۳,۱۷۴	۸۱۴,۷۷۶	۵۱۱,۲۹۰	۶۶۶,۸۳۴

۳۹ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۱۵,۶۱۶	=	۸۱۵,۶۱۶	=

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- 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 در سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و افزایش سرمایه شرکت معادل ۴۰۰ درصد به ثبت رسیده است. و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

مدیریت شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد . شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰ الی ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۳۷/۶ درصد بالای محدوده هدف بوده و نسبت به سال قبل ۶۰/۹ درصد افزایش را نشان می دهد. که با بهره برداری از پروژه های در جریان و پرداخت سود سهامداران عمده نسبت مزبور به سمت هدف نزدیک خواهد شد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۸۹۳,۲۰۸	۳,۹۵۳,۸۸۲	جمع بدهی ها
(۱۹۷,۰۹۲)	(۲۱,۲۲۳)	موجودی نقد
۱,۶۹۷,۳۱۶	۳,۹۳۲,۶۵۹	خالص بدهی
۲,۲۱۴,۰۶۴	۲,۸۵۸,۲۴۱	حقوق مالکانه
۷۶/۷	۱۳۷/۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های نوسانات نرخ بهره ، کیفیت محصولات ، نوسانات نرخ ارز) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد . مدیریت شرکت همواره به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش فروش های نقدی می باشد . رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری ، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود .

۴۰-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید علوفه و نرخ فروش شیر و گوشت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید علوفه و فروش محصولات را در طی دوره ارزیابی می کند. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را به کار گرفته است: عمده خریدهای شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت با افزایش خرید نهاده های دامی از بازار داخل، تغییر در ترکیب خوراک دام و ذخیره سازی برخی نهاده ها برای حداقل ۴ ماه آینده به حداقل ممکن کاهش می یابد.

۴۰-۳-۱- مدیریت ریسک اوز

شرکت معاملات ارزی با اهمیتی ندارد، در نتیجه، مستقیماً در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز نیز قرار نمی گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دامی، از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می گردد، سهم شرکت از واردات خوراک دام (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) با نرخ ارز دولتی در سال ۱۴۰۰ (۴۲،۰۰۰ ریال برای هر دلار) که توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین گردیده، تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور (بالغ بر ۴۰ درصد) از وارد کنندگان و با نرخ ارز در سامانه نیما انجام شده است. لذا شرکت بطور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مزبور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده های با نرخ مصوب (در خصوص موارد دریافت نشده از قبل)، خرید نهاده های دامی از تولید کنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می یابد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۴۰-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال مالی به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارزشهای مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارزشهای مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

(مبلغ به میلیون ریال)			
اثر واحد پول - دلار آمریکا		اثر واحد پول - یوان چین	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۴۹	۲	۱۵۵	۲
سود			

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت نسبت به نرخ های ارز در طول سال مالی جاری عمدتاً به دلیل شرایط و احتمال وقوع غیر قابل پیش بینی و (عمدتاً غیر اقتصادی) می باشد.

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر بکار گرفته است:

۴۰-۳-۲- ریسک نوسانات نرخ بهره

استفاده از روشهای تامین مالی مبتنی بر بدهی بانکی در شرکت فکا حدود ۶ درصد مجموع دارایی بوده و هزینه های مربوطه نیز نسبت به سود عملیاتی حدود ۴ درصد و نسبت به فروش بالغ بر ۰/۷۵ درصد می باشد.

۴۰-۳-۳- ریسک کیفیت محصولات

شیر به عنوان اصلی ترین محصول شرکت، توسط واحد کنترل کیفیت به طور مرتب و قبل از ارسال برای مشتریان مورد کنترل قرار میگیرد. همچنین نتایج آزمایشات شیر که توسط خریداران (کارخانجات لبنی) انجام میگیرد به صورت روزانه و بر اساس هر سرویس، به شرکت ارائه گردیده و در صورت کوچکترین تغییر در کیفیت، شرکت جهت رفع آن اقدام می نماید. لازم به ذکر است کیفیت شیر به صورت ادواری توسط مراجع ذیربط قانونی نیز کنترل می گردد. با عنایت به اینکه کیفیت محصول تولیدی به صورت مستمر تحت کنترل می باشد، شرکت فاقد ریسک کیفیت محصول است.

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد خود ندارد. شایان ذکر اینکه مانده دریافتی های تجاری شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۷۴,۲۸۳ میلیون ریال (یادداشت ۲-۲۱) می باشد. بر اساس بررسی انجام شده برای تعیین قابلیت باز یافت دریافتی ها اقلام غیر قابل وصل وجود نداشته، لذا احتساب کاهش ارزش برای دریافتی ها موضوعیت ندارد.

۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین 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 سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱۱,۳۲۱	۵۵۱,۳۶۷	۲,۱۰۰,۵۱۹
تسهیلات	۵۵,۷۶۱	۷۸,۱۳۴	۴۰۸,۲۰۵
مالیات پرداختی	۴۴	۱,۰۰۲	۱۰۴۶
سود سهام پرداختی	۸۴۷,۵۳۹	۵۴۲,۰۶۰	۱,۳۸۹,۵۹۹
	۱,۲۱۴,۶۶۵	۱,۱۷۲,۵۶۳	۳,۸۹۹,۳۶۹
	۱,۵۱۲,۱۴۱		

۴-۶- ریسک شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا)

از زمان شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا) تغییر با اهمیتی در تولید و فروش محصول اصلی شرکت (شیر) بوجود نیامده است، لیکن موجب کاهش در میزان تقاضا و قیمت گوساله نر و به تبع آن کاهش سود آوری آن گردیده است. ریسک شرکت از بابت شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا) مربوط به واردات برخی نهاده های دامی ناشی از روابط تجاری با سایر کشورها می باشد. برنامه های شرکت جهت کاهش آثار ناشی از شیوع بیماری کوید ۱۹ شامل استفاده از اسهرم با درصد ماده زایی بالاتر جهت کنترل موجودی گوساله نر، ذخیره سازی برخی نهاده ها برای حداقل ۴ ماه آینده، تغییر در ترکیب خوراک دام ها و تلاش برای نهاده دامی از بازار داخلی می باشد.

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- دارایی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

ترویه و شرکت	یادداشت	دلار آمریکا	یوان چین
موجودی بانک	۲۶	۶,۵۴۶	۶۹۳
جمع دارایی های پولی ارزی		۶,۵۴۶	۶۹۳
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۱,۴۹۳	۲۴
جمع دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶,۵۴۶	۶۹۳
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱,۵۴۶	۲۵

۴۲ - معادلات با مشخص وابسته
۴۳ - معادلات گروه با مشخص وابسته
۴۴ - معادلات گروه با مشخص وابسته

روہ: اسکاٹس وائسٹہ علی سال عود خزانی

شماره		نوع وام		مبلغ به میلیون ریال	
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	وام شخصی وابسته	نوع وام	فروش	دریافت (برداشت) قرض الحسنه
		سرمایه گذاری منابع عمومی	تسهیل خدمات مدیریت بهداشت و درمان		۹۰۸۸۳۰
		فراآوری شیر دامداران تهرانی	مستری عمده کسب بیش از ۳۰ درصد درآمد معیاشی	۱۸۴۵۰۲۷	
		شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	عضو هیأت مدیره مشترک	۲۶۷۶۱۷	
		جمع		۲۰۱۱۲۶۴۴	۹۰۸۸۸۳۰

۴۲-۱. مانده حساب های پیاپی اشخاص وابسته ۳۳۰۰

1399		1400		سود سهام		سایر پرداختی ها		پیش پرداخت ها		سایر دریافت ها		دریافتی های تجاری		نام شخصی وابسته		شرح	
خالص	طلب	خالص	طلب	پرداختی													
بدهی																	
۱,۱۹۸,۰۵۵	-	۲,۵۰۵,۷۶۹	-	۱,۳۷۰,۸۷۱	۱,۳۳۴,۸۸۸	-	-	۱۰	-					سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین			واحد تجاری اصلی و نهایی
	۶,۰۰۱	-	۵,۰۰۱	-	-	-	-	۵,۰۰۱	-					شرکت کشت و دام ملارد شیر			شرکت های همگروه
	-	۶,۰۵۴	-	-	۷,۶۹۴	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱۰	-					شرکت کشت و دامداری گلرشت نمونه اصفهان			
۶,۰۶۴	-	۶,۰۵۴	-	-	۷,۶۹۴	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۵,۰۱۱	-					جمع			
۶,۰۶۴	۶,۰۰۱	۶,۰۵۴	۵,۰۰۱	-	-	-	-	-	-					فراآوری شیر دامداران تین			سایر اشخاص وابسته
-	۷۱,۰۱۹	-	۹۹,۶۰۵	-	-	-	-	-	-					شرکت پستی جهنم			
-	۱۴۸,۱۷۹	-	۳۸,۷۳۵	-	-	-	-	-	-					جمع			
-	۲۱۹,۱۹۸	-	۱۴۸,۳۴۰	-	-	-	-	-	-					جمع کل			
۱,۲۰۴,۱۱۹	۲۵۵,۱۹۹	۲,۵۱۱,۸۳۳	۱۴۳,۳۳۱	۱,۳۷۰,۸۷۱	۱,۳۴۲,۵۸۲	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۵,۰۲۱	۱۴۸,۳۴۰								

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و دارایی های احتمالی می باشد، لیکن مخارج برآوردی برای تکمیل پروژه ها در یادداشت (۱۱-۱۷) افشا شده است.

۴۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی شرکت کشت و دام گلدشت نمونه به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال و همچنین تضمین تسهیلات شرکت ملارد شیر به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال می باشد.

۴۳-۳- سایر بدهی های احتمالی

ورثه سهامدار اصلی سابق شرکت فکا (قبل از مصادره) در سال ۱۳۹۰ به موجب دادخواست تسلیمی به دادگاه اصل ۴۹ قانون اساسی استان اصفهان درخواست رسیدگی و ابطال صورتحساب مورخ ۱۳۶۱/۰۷/۲۸ (موضوع مصالحه اموال شرکت به دولت که متعاقباً اموال مذکور مصادره و طی دادنامه شماره ۱/۶۸۹/د مورخ ۱۳۶۱/۷/۲۹ توسط شعبه اول دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان مصادره شده است) آقای احمد علی کازرونی یکی از فرزندان مالک (مرحوم میرزا محمد علی کازرونی) را نموده و تقاضای استرداد اموال خواهان را از شرکت فکا و سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی داشته اند، لیکن قبل از رسیدگی به موضوع، بدلیل اینکه مفاد دادنامه مزبور با رای صادره توسط آیت الله ایزدی (حاکم شهر نجف باد) در خصوص بخشی از اموال مصادره شده تداخل داشته لذا جهت بررسی رفع تداخل و تعارض مربوطه، مراتب امر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲ به هیات ماده ۲۹ آیین نامه نحوه رسیدگی به پرونده های اصل ۴۹ به مرکز ارسال گردیده و علی رغم پیگیری های صورت گرفته تا کنون هیچ پاسخی از مرکز به اصفهان ارسال نشده است. لازم به ذکر اینکه شرکت نیز لایحه لازم مبنی بر رد خراسته خواهان ها را تنظیم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده است. بدیهی است در صورت اثبات هر گونه ادعای احتمالی، پاسخ گوی آن صرفاً سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی خواهد بود که شرکت فکا را به سازمان تامین اجتماعی واگذار کرده است.

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان سال مالی گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در سال مالی بعد از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به وقوع نبیوسته است.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است

۴۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.