



موسسه حسابرسی دانش و بهکاران
(مجلسداری رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام

منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار خلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱/۴۴۸۴۶۶۰۲ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسي و دس و همکاران
((مبدأیین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) – قبل از مرحله بهره‌برداری
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۶۰-۴۸۴۶۶۶۱۱۱۱۱۱۱۱ صندوق پستی: ۴۸۷/۴۸۵

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
(حسابداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله خلخال، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، بخش کوه پیم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۱۱۰-۴۴۸۴۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۸-۸ صورت‌های مالی، در خصوص "میزان هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح" و "چگونگی تأمین منابع مالی اجرای طرح" جلب می‌نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- در خصوص رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت "موضوع اگر بر اثر زیان‌های وارده، حداقل نصف سرمایه شرکت از میان برود، هیأت مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت، مورد شور و رأی واقع شود..." رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به این مؤسسه ارایه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

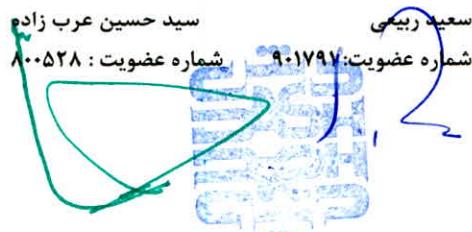
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۰

سعید ربیعی
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۷
سید حسین عرب زاد
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان نقدی
	یادداشت های توضیحی:
۷ و ۶	تاریخچه و فعالیت
۷-۹	اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا

سمت

نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

اسماعیل سهرابی

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

نایب رئیس هیئت مدیره و

محمد تقی معینی صدر

شرکت کشت و دام فکا اصفهان (سهامی عام)

مدیر عامل (موظف)

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

امین شفیعی اردستانی

شرکت کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان (سهامی عام)



موسسه سنجش و آزمایش دامپزشکی

شماره تماس: ۰۴۴-۳۴۳۲۷۴۸۰

سایر روش های مخابراتی



۰۴۴-۳۴۳۲۷۴۷۰ ۰۴۴-۳۴۳۲۷۴۶۰ ۰۴۴-۳۴۳۲۷۴۵۰ ۰۴۴-۳۴۳۲۷۴۴۰ ۰۴۴-۳۴۳۲۷۴۳۰



arasdam.co@gmail.com

شرکت گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	انباشته
	ریال	ریال	ریال
۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۸۵۵,۳۵۲,۴۲۵)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۱,۶۸۴,۴۸۸,۵۸۷)
(زیان) عملیاتی	(۸۵۵,۳۵۲,۴۲۵)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۱,۶۸۴,۴۸۸,۵۸۷)
۷ (زیان) فروش دارائی زیستی مولد	(۷۵,۱۵۰,۰۰۰)	.	(۷۵,۱۵۰,۰۰۰)
(زیان) خالص	(۹۳۰,۵۰۲,۴۲۵)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۱,۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و (زیان) جامع محدود به (زیان) خالص سال / دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

گشت و صنعت

موسسه سهامی دشت و بنگاران

((سهامداران دکت))

سهامی متشکل و بازرسی قانونی



شرکت گشت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۸	۷۳,۳۹۱,۳۱۸,۰۷۶
دارایی های زیستی مولد	۹	-
دارایی های نامشهود	۱۰	۱,۶۶۹,۱۰۴,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۷۵,۰۶۰,۴۲۲,۰۷۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۱	-
موجودی مواد و کالا	۱۲	-
سایر دریافتی ها	۱۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۱۰,۹۳۴,۰۷۰,۷۹۸
جمع دارایی های جاری		۱,۱۷۳,۴۰۷,۷۹۸
جمع دارایی ها		۷۶,۲۳۳,۸۲۹,۸۷۴
	۹۲۰,۱۷۲,۲۵۱,۳۶۶	۹۷۵,۷۴۸,۳۷۱,۶۷۷

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه		
(زیان) انباشته	(۱,۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)
جمع حقوق مالکانه	(۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)	(۴۷۹,۱۳۶,۱۶۲)

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۱۶	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی بلند مدت		
جمع بدهی های غیر جاری	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی های جاری

۱۶	۹۵۷,۸۷۸,۰۱۰,۲۶۴	۵۱,۸۷۲,۹۶۶,۰۳۶
پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها		
جمع بدهی های جاری	۹۵۷,۸۷۸,۰۱۰,۲۶۴	۵۱,۸۷۲,۹۶۶,۰۳۶
جمع بدهی ها	۹۷۶,۵۰۸,۰۱۰,۲۶۴	۷۶,۷۱۲,۹۶۶,۰۳۶
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۹۷۵,۷۴۸,۳۷۱,۶۷۷	۷۶,۲۳۳,۸۲۹,۸۷۴

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

گشت



شرکت گشت و دامپرووی ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سرمایه	(زیان) انباشته
ریال	ریال	ریال
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	—	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)
(۴۷۹,۱۳۶,۱۶۲)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸
 (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(۴۷۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۳۰,۵۰۲,۴۲۵)	(۹۳۰,۵۰۲,۴۲۵)	—
(۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)	(۱,۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 تعهد صاحبان سهام
 (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

انباشته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۱۵۱,۰۴۰,۲۴۰	۳۰,۲۹۵,۷۳۹,۷۶۲	(۱۲,۱۴۴,۶۹۹,۵۲۲)	۱۸
۱۸,۱۵۱,۰۴۰,۲۴۰	۳۰,۲۹۵,۷۳۹,۷۶۲	(۱۲,۱۴۴,۶۹۹,۵۲۲)	
۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	
(۷۶۸,۱۵۱,۹۲۷,۱۴۲)	(۷۳,۵۰۲,۹۹۴,۰۰۰)	(۶۹۴,۶۴۸,۹۳۳,۱۴۲)	
(۶,۶۳۷,۳۱۱,۰۰۰)	(۱,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰)	(۴,۹۵۷,۷۰۷,۰۰۰)	
(۴۰,۲۴۰,۲۲۷,۷۰۹)	-	(۴۰,۲۴۰,۲۲۷,۷۰۹)	
(۸۱۴,۹۴۷,۸۶۵,۸۵۱)	(۷۵,۱۸۲,۵۹۸,۰۰۰)	(۷۳۹,۷۶۵,۲۶۷,۸۵۱)	
(۷۹۶,۷۹۶,۸۲۵,۶۱۱)	(۴۴,۸۸۶,۸۵۸,۲۳۸)	(۷۵۱,۹۰۹,۹۶۷,۳۷۳)	
۸۱۰,۹۱۹,۲۶۶,۰۳۶	۴۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	۷۶۵,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۱۱,۹۱۹,۲۶۶,۰۳۶	۴۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	۷۶۵,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۱۲۲,۴۴۰,۴۲۵	۷۴۳,۴۰۷,۷۹۸	۱۴,۰۲۹,۰۳۲,۶۲۷	
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸	
۱۵,۱۲۲,۴۴۰,۴۲۵	۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸	۱۵,۱۲۲,۴۴۰,۴۲۵	
۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	-	۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	۱۹

فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از مصرف در عملیات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص وجه نقد ناشی از سرمایه گذاری ها:

وجه دریافتی بابت فروش دارائی زیستی مولد

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی زیستی مولد

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت نقدی از سهامدار اصلی

دریافت نقدی حاصل سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقد

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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو

موسسه حسابرسی دشت و بهارستان

((سازمان حسابرسی))

سازمان حسابرسی دشت و بهارستان



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱ - ۱ - تاریخچه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو قبل از بهره برداری (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۰۱۱۵۸ طی شماره ۳۸۶۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. شرکت فعالیت های خود را از شهریور ماه ۱۳۹۸ آغاز نموده و پیش بینی می گردد تا پایان سال ۱۴۰۰ به بهره برداری برسد. مرکز اصلی شرکت آذربایجان غربی، منطقه آزاد، شهر پلدشت، جاده اختصاصی سد قیقاچ شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

۱ - ۲ - فعالیت اصلی

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

- ایجاد، احداث، اجرا، تکمیل، اجاره، خرید، آماده سازی، مدیریت، بهره برداری، مشاوره، تهیه، تولید، فراوری، توزیع و مشارکت در فعالیت های اقتصادی، تولیدی، بازرگانی، خدماتی، تحقیقاتی، مالی و مدیریتی جهت نیل به اهداف شرکت در کلیه زمینه های مرتبط با انواع نهاده ها، فرآورده ها، پروژه ها و محصولات بخش کشاورزی، منابع طبیعی و دامی، امور دامپروری شامل گاو داری، گوسفند داری، صنایع شیر و لبنیات، صنایع غذایی و تبدیلی، بسته بندی و پخش محصولات غذایی و دامی، فرآورده های بیولوژیکی، احداث مزارع، زنبورداری، طیور، شیلات و آبریان، کاشت، داشت و برداشت محصولات عمده و استرژیک و نباتات علوفه ای و صنعتی و تولید علوفه و غلات، درختکاری، جنگلداری، بهسازی و اصلاح اراضی، آبخیزداری و آبخوانداری، عملیات بهزراعی و مرتع داری و گلخانه ای، در سطح ملی و بین المللی.

- انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و مشاوره (مالی، فنی، اقتصادی، سرمایه گذاری) مجاز در جمهوری اسلامی ایران اعم از خرید و فروش، واردات و صادرات هرگونه مواد اولیه، قطعات و تجهیزات صنعتی و غیر صنعتی، کالا، خدمات و دانش فنی از جمله پروفیل های صنعتی ایجاد دامداری صنعتی، کشتارگاه و تاسیسات بسته بندی گوشت، خوراک دام، طیور و نطفه وسایل حمل و نقل فرآورده های کشاورزی دامی، ایجاد سردخانه و تاسیسات مورد لزوم، تهیه و تدارک مواد اولیه، وسایط نقلیه و ماشین آلات و ادوات کشاورزی و دامداری مورد احتیاج..

- ایجاد و تاسیس شعب و شرکت های جدید، اخذ و اعطای نمایندگی و خدمات پس از فروش در داخل و جهان، به منظور تحقق اهداف شرکت به تنهایی و یا با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.

- انجام کلیه فعالیتهای بخش کشاورزی، دامداری، دامپروری و کشت فراسرزمینی و اجرای سازه ها و تاسیسات مورد نیاز پروژه های موضوع فعالیت شرکت و نظایر آن در داخل و خارج از شرکت..

- احداث، خرید، مشارکت، تاسیس، تکمیل و یا بهره برداری از کارخانجات تولیدی در کلیه زمینه صنعت کشور و تهیه و تولید و توزیع انواع و اقسام مواد اولیه و تولیدات مورد نیاز کشور.

- اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانک ها و موسسات اعتباری مجاز داخلی و خارجی.

- انجام پروژه های سخت افزاری و نرم افزاری و راهبرد سیستمهای پشتیبانی اطلاعاتی مدیریت.

- مشاوره و انجام کلیه خدمات گمرکی و ترخیص کالا از گمرکات کشور، انجام کلیه فعالیتها و خدمات در امور ارائه

خدمات پیمانکاری، مالی، مدیریتی، صنعتی و ساختمانی از جمله بصورت پیمان مدیریت به منظور راه اندازی و اداره

کارگاهها و کارخانجات تولیدی و غیر تولیدی.



سازمان جهاد کشاورزی
ارائه خدمات به کشاورزان
سازمان کشت و صنعت



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- حضور در کلیه نمایشگاههای داخلی و خارجی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی داخلی و خارجی.
- انجام کلیه امور و فعالیت هایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع شرکت مجاز، لازم، مفید، مناسب و یا در جهت تحقق آن ها ضرورت داشته باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۵	۱۰
۵	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است با توجه به قبل از بهره برداری بودن شرکت انتظار می رود استاندارد مذکور دارای آثار بااهمیتی نباشد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه ی حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.
ب) معاملات و وسایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.
یکی از تفاوت های موقتی استهلاك است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیات از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، به کارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده (اسپارتن رکن) اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

گشت

گشت

گشت

گشت

گشت

گشت

گشت

گشت

گشت

گشت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسيسات	۱۵،۱۰ ساله	خط مستقيم
اثاثه و منصوبات	۵،۱۰،۳ ساله	خط مستقيم
ابزار و ادوات	۴،۶،۱۰ ساله	خط مستقيم
وسايط نقلیه	۶ ساله	خط مستقيم
ماشين آلات و تجهيزات	۱۰ ساله	خط مستقيم

۳-۳- دارایی های نامشهود

۱-۳-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ ساله و به روش خط مستقیم محاسبه می گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار حسابداری	۵ ساله	مستقیم

۴-۳- دارایی زیستی مولد

۱-۴-۳- گوساله ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن، گاوهای شیری، جزداری های زیستی مولد قرار می گیرند و بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی های

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

آغاز بهره برداری و بر مبنای بهای تمام شده شناسایی 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.

دارایی	دوره استهلاك	روش استهلاك
دامهای مولد	۳ ساله	خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی خوراک دام، اسپریم، قطعات یدکی، دارویی و شیمیایی بر اساس روش میانگین موزون متغیر تعیین می گردد.

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- برآورد مدیریت در خصوص زمان تکمیل و بهره برداری از پروژه های شرکت از سال ۱۴۰۰ می باشد.



موسسه سنجش و آزمایش

(سازمان دامپزشکی)

سازمان دامپزشکی و بازرسی



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵ - هزینه های تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۱,۰۳۳,۸۹۳,۹۱۶	۵-۱	هزینه مواد مصرفی
۱,۴۰۱,۱۲۱,۸۰۰	۵-۲	هزینه دستمزد مستقیم تولید
۳,۱۰۸,۲۱۱,۹۹۳	۵-۲	هزینه های سربار تولید
۳۵,۵۴۳,۲۲۷,۷۰۹		جمع
(۳۵,۵۴۳,۲۲۷,۷۰۹)		مخارج انتقالی به دارایی زیستی مولد
-		

۵-۱ - مواد مصرفی

خالص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
-		موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۵۰,۶۷۸,۰۶۱,۳۱۰	۵-۱-۱	خرید طی سال
۵۰,۶۷۸,۰۶۱,۳۱۰		
(۱۹,۶۴۴,۱۶۷,۳۹۴)		موجودی مواد پایان سال
۳۱,۰۳۳,۸۹۳,۹۱۶		خالص مواد مصرفی تولید

۵-۱-۱ - خرید مواد اولیه به تفکیک فروشنده به شرح زیر می باشند:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فروشنده	نوع مواد اولیه
ریال		
۱۵,۵۴۷,۴۷۰,۰۶۰	دشت لاله خوزستان - قلنج برج ثریا - جواد اکرامی	علوفه ذرت
۱۲,۲۸۱,۹۴۵,۰۰۰	احمدی - امراه نژاد - مسعود گرده رشت - نجف زاده	یونجه پرس
۱۰,۱۵۰,۸۶۰,۰۰۰	خوراک دام و طیور آذربایجان	کنسانتره
۴,۹۴۴,۲۴۰,۰۰۰	رجبعلی زمانی	قصیل گندم
۲,۷۲۷,۹۷۵,۰۰۰	شرکت کرانه نیلگون افق - سید جعفر محمود آبادی	کاه پرس گندم
۲,۵۴۳,۳۴۳,۳۳۳	شرکت تعاونی روستائی بابک	ذرت دانه ای
۱,۲۸۷,۰۱۸,۳۳۳	شرکت تعاونی روستائی بابک	کنجاله سویا
۶۹۵,۷۵۸,۳۳۴	شرکت تعاونی روستائی بابک	سبوس گندم
۴۹۹,۴۵۱,۲۵۰	آرین دلتا ژن - کشت و دامداری فکا	اسپرم
۵۰,۶۷۸,۰۶۱,۳۱۰		

کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو

موسسه سهامی خاص و شرکت سهامی خاص

((اسناد بانکی))

حسابداری و امور مالی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

مجلس شورای اسلامی استان آذربایجان شرقی

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۵- هزینه های مواد مصرفی در تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		واحد شمارش	
ریال	مقدار		
۹,۳۱۵,۳۰۸,۸۷۲	۲۸۸,۰۸۵	کیلو گرم	کنسانتره
۵,۳۰۹,۲۴۹,۵۱۳	۲۲۸,۸۵۴	کیلو گرم	یونجه پرس
۵,۱۰۴,۸۴۶,۲۲۴	۸۳۲,۴۶۶	کیلو گرم	علوفه ذرت
۴,۹۴۴,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۹,۳۲۰	کیلو گرم	فصیل گندم
۲,۵۴۳,۳۴۳,۳۳۳	۹۸,۷۶۰	کیلو گرم	ذرت دانه ای
۱,۶۴۹,۴۳۳,۴۰۷	۱۴۶,۳۱۶	کیلو گرم	کاه پرس گندم
۱,۲۸۷,۰۰۱,۸۳۳	۲۷,۵۷۰	کیلو گرم	کنجاله سویا
۶۹۵,۷۵۸,۳۳۴	۳۸,۹۸۰	کیلو گرم	سیوس گندم
۱۸۴,۶۹۵,۹۰۰	۵۶۱	دز	اسپریم
۳۱,۰۳۳,۸۹۳,۹۱۶			

۲-۵- دستمزد مستقیم و سربار تولید متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سربار تولید	دستمزد مستقیم		
ریال	ریال		
-	۱,۴۰۱,۱۲۱,۸۰۰		حقوق کارکنان
۲,۱۱۷,۴۵۴,۳۰۵	-		بهداشت دام
۶۵۴,۷۳۱,۵۵۶	-		هزینه استهلاک
۲۷۹,۹۲۶,۴۰۴	-		بیمه دام صنعتی
۵۶,۰۹۹,۷۲۸	-		سایر هزینه ها
۳,۱۰۸,۲۱۱,۹۹۳	۱,۴۰۱,۱۲۱,۸۰۰		

چشم

موسسه ساربی دشت و بهارستان
(اصحابداران رکی)

ساربی دشت و بهارستان



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
	۷۱,۲۰۲,۴۲۵	هزینه استهلاک
		سایر
۴۷۷,۱۳۶,۱۶۲		
۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲	۸۵۵,۳۵۲,۴۲۵	

۷ - (زیان) فروش دارائی زیستی مولد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	ارزش دفتری	مبلغ فروش	زیان
راس	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷۵,۱۵۰,۰۰۰)
۱	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷۵,۱۵۰,۰۰۰)

گوساله ماده

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو

موسسه ساری دشت و بهارستان

((سازمان رعی))

سازمان متشکل و بازرسی قانونی



شرکت گشت و صنعت و دامپرووری آرس دام آر شام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت

جمع	ای	پیش پرداختهای سرمایه	دارایی های در جریان	جمع	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثیه و منصوبات	تاسیسات	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۰۲,۹۹۴,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۲,۸۴۷,۸۷۰	۳۸,۲۱۰,۱۴۶,۱۳۰	-	-	-	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۹۸,۴۱۰	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰
۷۳,۵۰۲,۹۹۴,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۲,۸۴۷,۸۷۰	۳۸,۲۱۰,۱۴۶,۱۳۰	-	-	-	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۹۸,۴۱۰	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰
۶۹۴,۶۴۸,۹۳۳,۱۴۲	۲۱۱,۶۲۸,۴۸۵,۲۰۹	۴۵۹,۰۰۰,۲۲۲,۶۹۳	۲۴۰,۱۸۲,۲۵۵,۲۴۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۱۴۵,۰۰۰	۲,۹۶۴,۱۴۵,۰۰۰	۴,۹۲۴,۹۳۰,۲۴۰	-	-
۷۶۸,۱۵۱,۹۲۷,۱۴۲	۲۱۶,۸۷۸,۴۸۵,۲۰۹	۴۸۹,۰۴۵,۰۷۰,۵۶۳	۶۲۰,۲۲۸,۳۷۱,۳۷۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۴,۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۹۵,۱۴۵,۰۰۰	۴,۳۹۵,۱۴۵,۰۰۰	۵,۶۴۴,۲۳۰,۲۴۰	۴۹۷,۰۹۸,۴۱۰	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۱,۶۷۵,۹۲۴	-	-	۱۱۱,۶۷۵,۹۲۴	-	-	-	۵۵,۳۰۲,۶۲۶	۴۱,۸۹۰,۱۲۵	۱۴,۴۸۳,۱۷۳	-
۱۱۱,۶۷۵,۹۲۴	-	-	۱۱۱,۶۷۵,۹۲۴	-	-	-	۵۵,۳۰۲,۶۲۶	۴۱,۸۹۰,۱۲۵	۱۴,۴۸۳,۱۷۳	-
۲۰,۷۴۵,۰۱۹,۶۱	-	-	۲۰,۷۴۵,۰۱۹,۶۱	-	۲۴۵,۷۱۰,۳۸۲	۶۷۲,۵۶۶,۶۱۲	۶۹۱,۸۷۹,۲۵۶	۴۱۹,۹۲۲,۵۳۹	۴۴,۴۳۳,۱۷۲	-
۲,۱۸۶,۱۷۷,۸۸۵	-	-	۲,۱۸۶,۱۷۷,۸۸۵	-	۲۴۵,۷۱۰,۳۸۲	۶۷۲,۵۶۶,۶۱۲	۷۴۷,۱۸۱,۸۸۲	۴۶۱,۸۱۲,۶۶۴	۵۸,۹۰۶,۳۴۵	-
۷۶۵,۹۶۵,۷۴۹,۲۵۷	۲۱۶,۸۷۸,۴۸۵,۲۰۹	۴۸۹,۰۴۵,۰۷۰,۵۶۳	۶۰۰,۴۲۰,۱۹۳,۴۸۵	۲,۰۴۹,۲۸۹,۶۱۸	۱۳,۱۶۱,۵۸۳,۳۸۸	۳,۶۴۷,۹۶۳,۱۱۸	۳,۶۴۷,۹۶۳,۱۱۸	۵,۱۸۲,۴۱۷,۵۷۶	۴۳۸,۱۹۲,۰۶۵	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰
۷۳,۳۹۱,۳۱۸,۰۷۶	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۲,۸۴۷,۸۷۰	۳۸۰,۹۸۴,۷۰۲,۰۶	-	-	-	۱,۳۷۵,۶۹۷,۳۷۴	۶۷۷,۴۰۹,۸۷۵	۴۸۲,۶۱۵,۱۳۷	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاکی انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۱- دارایی ثابت های ثابت مشهود شرکت در برابر خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و طوفان تا ارزش ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸-۲- اضافات سرفصل اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید میز، سیستم کامپیوتر، جارو برقی، کولر گازی، یخچال، تلویزیون و آب سرد کن می باشد.

۸-۳- اضافات سرفصل ابزار آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید زنبور، ترانس، کمپرسور، تابلو برق، الکتروپمپ و دریل می باشد.

۸-۴- اضافات سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دو دستگاه تراکتور، یک دستگاه هانی وک و یک دستگاه فیدر می باشد.

۸-۵- اضافات سرفصل وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه پژو پارس، و یک دستگاه موتور سیکلت می باشد.

۸-۶- مانده پیش پرداخت سرمایه ای متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
	۲۷,۷۸۱,۰۸۹,۴۲۰	صنعت گستر جبال اسپادانا - خرید آهن آلات
	۹۲,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی شیردوش
	۳۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پرودنی نصر، صنایع نصر، صنایع نصر - تجهیزات سرمایه ای سیر
		د.د
	۱۵,۲۳۳,۵۴۹,۹۶۵	شرکت یکتا سوله - خرید آهن آلات و ساخت سوله
	۱۳,۰۰۲,۶۳۶,۱۲۶	شرکت جدید سازه نگار پارسپان - خرید آهن آلات و ساخت سوله
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۲۹۵,۵۰۰	آریا فلز جهلستون - ساخت سوله
	۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شیخ سجادی هادی - خرید دستگاه شیردوش
	۳۸۹۳,۷۷۶,۵۰۰	مجمع صنعتی ماموت - خرید تیغه حمل شیر
	۳,۱۱۰,۷۳۵,۹۶۷	شرکت مخابرات ایران - خرید فیبر نوری
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۲,۴۰۱,۷۳۱	سایر
۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۸۷۸,۴۸۵,۲۰۹	

۸-۷- مانده دارایی های در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۲۳۶,۲۶۲,۲۴۸	۷۱,۶۰۰,۲۰۷,۱۳۹	آهن آلات مربوط به ساخت سوله
۱۱,۸۷۴,۳۴۳,۵۶۶	۳۰,۸۸۹,۳۰۷,۷۵۶	ساختمان ها و بهاریند های دامداری
.	۳۳,۵۱۶,۹۶۴,۷۷۶	ساختمان شیردوش
.	۱۹,۸۹۲,۱۱۹,۰۵۶	سیلو ذرت
.	۱۰,۴۳۹,۰۲۶,۹۹۲	ساختمان اداری
۲,۳۹۷,۰۰۷,۵۵۶	۲۹,۷۳۲,۵۴۰,۳۴۸	انبار علوفه و انبار موقت
.	۸,۴۱۸,۸۹۲,۶۹۸	ساخت استخر خاکی و بتونی
.	۴,۹۴۹,۶۰۴,۸۹۸	فنس کشی اطراف دامداری
۳۰۷,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۵۲,۳۰۰	تاسیسات - دوربین مدار بسته
۲۲۷,۸۵۴,۵۰۰	۲۹۰,۳۷۴,۵۰۰	باسکول ۶۰ تنی
.	۳۰۷,۳۸۰,۰۰۰	برق موقت
۳۰,۰۴۲,۸۴۷,۸۷۰	۴۸۹,۰۴۵,۰۷۰,۵۶۳	

دشت
DASH

موسسه سرمایه گذاری دشت و بهارینان

((اسپادانا دشت))

مدیریت مسئول و بازرش قانونی



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۸- هزینه های سرمایه گذاری طرح

۸-۸-۱- برآورد اولیه از هزینه های اجرای طرح

برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل
ریال	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۳۰۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰

احداث دامداری ۳,۰۰۰ رأسی

تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرح عملیات	(ریال)	(ریال)	درصد پیشرفت ریالی
دارایی ثابت و زیستی مولد:			
زمین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰	۱۰۰٪
خرید دام (۳,۰۰۰ راس تلیسه)	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	۲۱٪
ساختمان و تأسیسات	۴۴۷,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۰۱۷,۸۷۷,۶۸۲	۶۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۶,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۷۱,۳۰۱,۷۴۰	۱۹,۰٪
جمع دارایی های ثابت و زیستی مولد	۱,۰۱۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۶۸۰,۳۸۴,۱۴۲	۵۴,۰٪

هزینه های قبل از بهره برداری:

هزینه قبل از بهره برداری (یادداشت ۶)	۲۸,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
تأمین سرمایه در گردش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵٪
حق الامتيازها و دارایی نامشهود (یادداشت ۱۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۸-۸-۱-۱- منابع مالی اجرای طرح (برآورد اولیه)

شرح کار	کل پروژه	آورده تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
تسهيلات بانکی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
آورده سهامداران	۹۵۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۱۳,۱۷۳,۸۰۵
جمع منابع مالی	۱,۳۰۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۱۳,۱۷۳,۸۰۵

۸-۸-۱-۲- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۱,۵۶۰ میلیون ریال در پروژه مذکور هزینه گردیده که موجب پیشرفت ریالی پروژه تا میزان ۶۲ درصد گردیده است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های زیستی مولد

جمع	گوساله های ماده	
ریال	ریال	
		بهای تمام شده:
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۱۲,۲۲۵,۴۵۷,۰۰۰	۱۱۲,۲۲۵,۴۵۷,۰۰۰	خرید طی سال
۳۵,۵۴۳,۲۲۷,۷۰۹	۳۵,۵۴۳,۲۲۷,۷۰۹	مخارج انتقالی از یادداشت ۵
(۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰)	فروش (تلفات)
۱۴۷,۶۱۱,۹۳۴,۷۰۹	۱۴۷,۶۱۱,۹۳۴,۷۰۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۹-۱- بهای تمام شده دارایی زیستی مولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	متوسط نرخ	مبلغ	
راس	ریال	ریال	
۷۲۲	۲۰۴,۴۴۸,۶۶۳	۱۴۷,۶۱۱,۹۳۴,۷۰۹	گوساله های ماده
۷۲۲	۲۰۴,۴۴۸,۶۶۳	۱۴۷,۶۱۱,۹۳۴,۷۰۹	مانده در پایان دوره

۹-۲- گردش تعداد دامهای زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

جمع	گوساله ماده	
راس	راس	
		مانده در ابتدای سال
۷۲۳	۷۲۳	خرید طی سال
(۱)	(۱)	فروش (تلفات)
۷۲۲	۷۲۲	مانده در پایان سال

۹-۳- دام های مولد (گوساله های ماده به تعداد ۷۲۳ راس در سال جاری از شرکت کشت و دامداری فکا (سهامدار اصلی) خریداری و به شرکت انتقال یافت.

۹-۴- موجودی دارائی زیستی مولد (گوساله ماده) در تاریخ صورت وضعیت مالی به تعداد ۷۲۲ راس تحت پوشش بیمه دام صنعتی بانک کشاورزی قرار گرفته است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام

سرمایه گذاری و توسعه

سازمان امور مالیاتی



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت سوله ای	جمع	ودائع	نرم افزارها	حق الامتياز تلفن	حق الامتياز برق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۶۰۴,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۸۳۲,۰۰۰
۱,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۶۰۴,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۸۳۲,۰۰۰
۴,۹۵۷,۷۰۷,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۷۰۷,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۰۷,۰۰۰	-	-
۶,۶۳۷,۳۱۱,۰۰۰	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۳۱۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۷۰۷,۰۰۰	۱۱,۷۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۸۳۲,۰۰۰
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۳۲,۲۴۳,۶۰۰	-	۳۲,۲۴۳,۶۰۰	-	۳۲,۲۴۳,۶۰۰	-	-
۴۲,۷۴۳,۶۰۰	-	۴۲,۷۴۳,۶۰۰	-	۴۲,۷۴۳,۶۰۰	-	-
۶,۵۹۴,۵۶۷,۴۰۰	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۵۶۷,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۶۳,۴۰۰	۱۱,۷۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۸۳۲,۰۰۰
۱,۶۶۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۰۴,۰۰۰	-	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۸۳۲,۰۰۰

نهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



۱۰-۱ افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید حق اشغاب به سازمان آب منطقه ای آذربایجان غربی به مبلغ ۴,۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۵,۰۱۰,۸۱۵,۰۰۰
-	۵,۰۱۰,۸۱۵,۰۰۰

تعاونی روستائی بابک - خرید نهادهای دامی

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹,۶۴۴,۱۶۷,۳۹۴	۱۲-۲
-	۱۵,۰۹۳,۹۳۶,۶۳۷	
-	۶۰۴,۶۳۴,۳۶۱	
-	۳۵,۳۴۲,۷۳۸,۳۹۲	

موجودی انبار خوراک

موجودی انبار قطعات و لوازم یدکی

موجودی انبار دارو و شیمیائی

۱۲-۱- موجودی انبار خوراک دام در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه به مبلغ ۳۶,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۲-۲- موجودی انبار خوراک دام شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد شمارش	مقدار	ریال
علوفه ذرت	کیلو گرم	۱,۷۴۰,۹۶۴	۱۰,۴۴۲,۶۲۳,۸۳۶
یونجه پرس	کیلو گرم	۳۰۰,۵۵۶	۶,۹۷۲,۶۹۵,۴۸۷
کاه پرس گندم	کیلو گرم	۹۵,۶۷۴	۱,۰۷۸,۵۴۱,۵۹۳
کنسانتره	کیلو گرم	۳۰,۸۶۵	۸۳۵,۵۵۱,۱۲۸
اسپریم	دز	۵۳۹	۳۱۴,۷۵۵,۳۵۰
			۱۹,۶۴۴,۱۶۷,۳۹۴



موسسه صابری دانش و تکنولوژی

(اصحابان مکتب)

صابری شکل و دانش فناوری



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رهن ساختمان
	۱۲۶,۴۹۴	سایر
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۶,۴۹۴	

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱۳,۷۳۲,۵۳۲	۱۳,۷۶۶,۳۴۴,۰۷۵	۱۴-۱ موجودی نزد بانک ها
۲۷۹,۶۷۵,۲۶۶	۱,۳۵۶,۰۹۶,۳۵۰	تنخواه گردان ها
۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸	۱۵,۱۲۲,۴۴۰,۴۲۵	

۱۴-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح جدول زیر می باشند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	۱۲,۱۸۲,۶۳۵,۳۱۶	کشاورزی پلدشت
۸۱۳,۷۳۲,۵۳۲	۱,۵۸۳,۷۰۸,۷۵۹	کشاورزی ماکو
۸۱۳,۷۳۲,۵۳۲	۱۳,۷۶۶,۳۴۴,۰۷۵	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم ده میلیون ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	درصد مالکیت
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت کشت و دامداری فکا اصفهان (سهامی عام)
شرکت کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

کسر می شود تعهد صاحبان سهام

جست

موسسه خبری و نشر و مجارار

((اسپانان رکی))

حراری شکل و پانص تانرفی



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۶- پیرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱-۱	۱,۱۵۷,۰۵۰,۰۰۰	
۱۶-۱-۴	۱۰۷,۴۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	
	۱۰۸,۶۸۵,۵۰۷,۰۰۰	

کشت و دامداری فکا (اشخاص

سایر (۳۲ قلم)

9.21.0000.000	9.21.0000.000	19-1-3
FD.93.0299.39	112.484.419.0	19-1-4
	4.44.44.44	19-1-2
	0.112.429.439	
	2.41.0.41.14	
	031.0000.000	
	9.44.44.44	
	3.21.431.0.0	
	1.44.44.44	
	939.0000.000	
32.4.0000.000	0.121.141.44	
01.112.449.39	149.192.0.2.44	
01.112.449.39	904.111.0.1.44	

ریال آن تسویه شده است.



موسسه ماساچوست دانش و تکنیک اران

((مساجداران زمینی))



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۶- سپرده حسن انجام کار متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ارس راه مرند
-	۲,۷۰۶,۷۳۶,۳۹۰	رضا نظرزاده
-	۷۶۰,۴۲۶,۵۴۸	حمید موسی قلیلو
-	۱۳۵,۲۴۰,۰۰۰	حسن رحیمی
-	۱۰۰,۸۱۷,۰۱۰	سایر
-	۳۴۴,۵۷۴,۶۶۹	
-	۴,۰۴۷,۷۹۴,۶۱۷	

۱-۱۶-۳- مانده اسناد پرداختنی در پایان دوره مربوط به یک فقره چک پرداختنی در وجه سازمان منطقه ای آزاد ماکو به سررسید ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ بابت خرید زمین شرکت می باشد.

۱-۱۶-۴- گردش حساب کشت و دامداری فکا (سهامدار اصلی) به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
-	۴۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	دریافت وجه طی سال
۴۵,۱۳۲,۹۱۰,۶۲۷	۷۶۵,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۷۲۳ راس دام
-	۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	سایر
۴۹۷,۳۵۵,۴۰۹	۱,۵۶۵,۴۵۰,۷۶۹	مانده در پایان سال
۴۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	۹۲۰,۰۱۳,۱۷۳,۸۰۵	

۱-۱۶-۲- پرداختنی های بلند مدت :

سایر پرداختنی ها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۱۶-۲-۱
۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

اسناد پرداختنی

۱-۱۶-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی بلندمدت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت سه فقره چک پرداختنی به سررسید سال ۱۴۰۱ به بعد می باشد که در وجه سازمان منطقه ای آزاد ماکو بابت خرید زمین شرکت پرداخت شده است.

۱۷- مالیات پرداختنی:

بر اساس ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی هر نوع فعالیت اقتصادی در منطقه آزاد از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوز به مدت پانزده سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم معاف خواهد بود.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸ - صورت تطبیق (زبان) عملیاتی

انباشته	سال ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱,۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۹۳۰,۵۰۲,۴۲۵)
۲,۲۲۸,۹۲۱,۴۸۵	۱۲۲,۱۷۵,۹۲۴	۲,۱۰۶,۷۴۵,۵۶۱
۷۵,۱۵۰,۰۰۰		۷۵,۱۵۰,۰۰۰
۲,۳۰۴,۰۷۱,۴۸۵	۱۲۲,۱۷۵,۹۲۴	۲,۱۸۱,۸۹۵,۵۶۱
(۱۰۰,۱۲۶,۴۹۴)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۲۶,۴۹۴)
(۵۰,۱۰۸۱۵,۰۰۰)		(۵۰,۱۰۸۱۵,۰۰۰)
۵۸,۰۶۰,۲۸۷,۲۲۸	۳۱,۰۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۷,۵۸۷,۲۲۸
(۳۵,۳۴۲,۷۳۸,۳۹۲)		(۳۵,۳۴۲,۷۳۸,۳۹۲)
۱۷,۶۰۶,۶۰۷,۳۴۲	۳۱,۰۰۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۹۶,۰۹۲,۶۵۸)
۱۸,۱۵۱,۰۴۰,۲۴۰	۳۰,۲۹۵,۷۳۹,۷۶۲	(۱۲,۱۴۴,۶۹۹,۵۲۲)

(زبان) خالص

تعدیلات:

استهلاك دارایی های غیر جاری

(زبان) حاصل از فروش دارائی زیستی مولد

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش پرداختی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد(مصرف) در حاصل از عملیات

۱۹- مبادلات غیر نقد

مبادلات غیر نقد مربوط به خرید ۷۲۳ راس گوساله ماده از شرکت کشت و دامداری فکا (سهامدار اصلی) به مبلغ ۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۲۰-۱- 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 الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

مدیریت شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را سالیانه 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 .

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۶,۷۱۲,۹۶۶,۰۳۶	۹۷۶,۵۰۸,۰۱۰,۲۶۴
(۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸)	(۱۵,۱۲۲,۴۴۰,۴۲۵)
۷۵,۶۱۹,۵۵۸,۲۳۸	۹۶۱,۳۸۵,۵۶۹,۸۳۹
(۴۷۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۷۵۹,۶۳۸,۵۸۷)

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

با توجه به منفی بودن حقوق مالکانه نسبت مذکور موضوعیت ندارد.

کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام

کمرسری دشر و بگرامان

(امضاء رئیس)

مجلس کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک

مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، نظارت و مدیریت می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های نوسانات نرخ بهره، کیفیت محصولات، نوسانات نرخ ارز، کاهش قیمت محصولات و سایر ریسک ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی را کاهش دهد. مدیریت شرکت همواره به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۲۰-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹			
جمع	سررسید آتی		سررسید شده تا پایان
	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۶,۵۰۸,۰۱۰,۲۶۴	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۸۷۸,۰۱۰,۲۶۴	-

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به عدم فروش محصول طی دوره ریسک فوق جهت شرکت موضوعیت ندارد.

۲۰-۵- ریسک نوسانات نرخ بهره

با توجه به عدم اخذ تسهیلات طی دوره ریسک فوق جهت شرکت موضوعیت ندارد.

۲۰-۶- ریسک نوسانات نرخ ارز

در صنعت دامپروری، بخش عمده خوراک دام به صورت وارداتی بوده و نوسانات نرخ ارز اثرات مستقیمی بر نرخ نهاده ها می تواند داشته باشد. لکن همواره دولت در خصوص سه قلم اصلی خوراک دام (جو، ذرت، کنجاله سویا) که بالغ بر ۴۰ درصد خوراک غیر علوفه ای را به خود اختصاص می دهد، ارز تخصیص داده و تا حد امکان این ریسک را کاهش داده است.

۲۰-۷- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخهای 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 در این خصوص با توجه به افزایش نرخ علوفه و کاهش قیمت گوشت میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها میزان ریسک پذیری شرکت افزایش یافته است.

۲۰-۸- سایر ریسک ها

با توجه به شیوع و تاثیر بیماری کرونادر کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های تولیدی و خدماتی کشور، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی بین ۷ تا ۱۰ درصد برای کل کشورهای جهان توسط صندوق بین المللی پول، احتمال آسیب پذیری این شرکت در حوزه تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. با توجه به اقدامات انجام شده از طرف دولت در تهیه پروتکل بهداشتی و نظارت بر اجرای آن و همچنین رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند و سایر تدابیر به کار گرفته شده توسط شرکت، اهمیت آسیب های ناشی از موارد ذکر شده بر فعالیت های شرکت کم اهمیت خواهد بود.

موسسه سازه های دانش بنیان

(سهامداران رسمی)



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت و پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی و نهائی	شرکت کشت و دامداری فکا	-	✓	۱۰۹,۰۹۳,۹۰۷,۷۶۹	-	۷۶۵,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱۰۹,۰۹۳,۹۰۷,۷۶۹	-	۷۶۵,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ ریال)

۲۱-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ ریال)

شرح	نام شخص وابسته	تعهد صاحبان سهام	پرداختنی های تجاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				پرداختنی های غیر تجاری		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهائی	شرکت کشت و دامداری فکا	-	۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	۸۱۲,۴۸۴,۷۱۶,۸۰۵	-	۹۲۰,۰۱۳,۱۷۳,۸۰۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		-	۱۰۷,۵۲۸,۴۵۷,۰۰۰	۸۱۲,۴۸۴,۷۱۶,۸۰۵	-	۹۲۰,۰۱۳,۱۷۳,۸۰۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

(یادداشت ۱۶)

(یادداشت ۱۶)

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها هیچگونه رویدادی که بر صورت های مالی تاثیر مهمی بگذارد، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

