

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۶	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - تامین مالی پروژه‌های شرکت‌های فرعی

بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۴، تامین مالی پروژه‌های شرکت‌های فرعی عمدتاً توسط شرکت مورد گزارش بعنوان سهامدار اصلی صورت پذیرفته و سایر سهامداران در این خصوص سهمی نداشته و مشارکت در این خصوص صرفاً از طریق شرکت در افزایش سرمایه‌های بعدی می‌باشد. همچنین در سال مالی مورد گزارش پروژه احداث دامداری ۲۵۰۰ راسی کلیبر به مبلغ ۲۸۲ میلیارد ریال و با انعقاد قرارداد جهت تکمیل دامداری در قالب پیمان مدیریت با شرکت دامداری فکا به شرکت منتقل شده و متعاقباً مطابق مصوبه

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ هیئت مدیره مقرر گردید ادامه اجرای پروژه فوق به شرکت فرعی دامون زاگرس بروجرد واگذار گردد. در این خصوص کلیه مجوز های دریافتی از مراجع ذیصلاح (شامل زمین بصورت اجاره به شرط تملیک، امتیاز منابع آبی و غیره) بنام شرکت فکا می باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۴ - واگذاری شرکت های فرعی و وابسته غیر مرتبط با حوزه تخصصی

در راستای پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار و الزام آن سازمان مبنی بر تخصصی شدن فعالیت سرمایه گذاری شرکت، طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی در اواخر سال مورد گزارش سهام شرکتهای فرعی و وابسته غیر مرتبط با حوزه تخصصی به مبالغ دفتری به شرکت افق تامین انرژی سبز واگذار گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸). مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

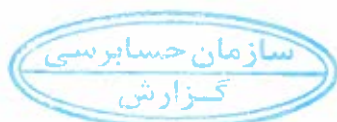
مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- سود قابل تخصیصی طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه شرکت است. از این رو هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی رعایت نشده است.

۸-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۸ شهریور ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای ۱۱ و ۱۲ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

۸-۲-۱- پیگیری وصول مطالبات شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و ارائه اقدامات انجام شده به صورت سه ماهه به سهامدار عمده.

۸-۲-۲- ارسال گزارش اقدامات صورت گرفته در خصوص هزینه مطالبات مشکوک الوصول شرکت اصلی و شرکتهای فرعی.

۸-۲-۳- پیگیری در خصوص زیان ده بودن شرکتهای فرعی و وابسته (عمدتاً گروه صنعتی عالم آراء و کارتن البرز).



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثناء واگذاری سهام تعدادی از شرکتهای به شرکت افق تامین انرژی سبز به ارزش دفتری، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰ - گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱ - مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده (۷) دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اختصاص حداقل ۸۰ درصد از داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (اختصاص ۷۰ درصد آن به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته) و مفاد مواد ۶ و ۱۱ الی ۱۴ دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی، در خصوص تایید صلاحیت دو نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره توسط کمیته تایید صلاحیت سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

۱۲ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریستم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ شهریور ۱۴۰۳

احسان ایزد پناهی



مجید تقوی





شرکت سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

- ۲ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام):

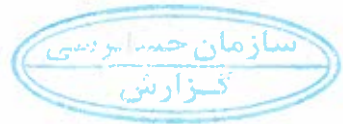
- ۶ صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۵۶

ج- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	علیرضا راهب	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	محسن محمدی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	مهدی شاملی حاجی آبادی	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	یداله چانشی دل	شرکت سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	امیر وثوقی	شرکت گروه مالی صبا تامین (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
۳۲,۳۸۵,۰۲۳	۴۹,۴۸۹,۸۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۷,۹۲۱,۵۲۸)	(۴۳,۰۷۱,۴۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۴۶۳,۴۹۵	۶,۴۱۸,۳۸۰		سود ناخالص
(۲,۴۲۸,۴۲۸)	(۴,۰۲۱,۱۷۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۰۷,۶۲۴	۲۶۰,۲۱۲	۸	سایر درآمدها
(۳۷۴,۲۹۷)	(۵۳۱,۵۳۰)	۹	سایر هزینه ها
۲,۱۶۸,۳۹۴	۲,۱۲۵,۸۹۲		سود عملیاتی
(۲۳۸,۹۸۸)	(۴۱۲,۴۱۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۲۲۳,۸۱۵	۳,۲۹۸,۰۸۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۱۵۳,۲۲۱	۵,۰۱۱,۵۶۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۸۶,۰۵۳	-	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳,۲۳۹,۲۷۴	۵,۰۱۱,۵۶۸		سود قبل از مالیات
(۱۵۸,۳۲۸)	(۴۳۰,۵۷۳)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۸۰,۹۴۶	۴,۵۸۰,۹۹۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۶۲۰,۱۱۴	۱,۹۹۵,۳۵۰		مالکان شرکت اصلی
۱,۴۶۰,۸۳۳	۲,۵۸۵,۶۴۵		منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۸۰,۹۴۷	۴,۵۸۰,۹۹۵		
			سود پایه هر سهم
۹۲۳	۵۷	۱۳	عملیاتی (ریال)
۳۹۵	۷۶	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۱۷	۱۳۳		سود پایه هر سهم (ریال)

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

(۲)



شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی، تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹,۸۸۳,۴۱۴	۱۳,۲۵۰,۰۲۶	۱۴ داراییهای ثابت مشهود
۱۰۲,۸۹۱	۱۱۶,۳۹۰	۱۵ داراییهای نامشهود
۸,۴۵۷,۱۲۴	۱۴,۴۸۵,۵۵۸	۱۶ داراییهای زیستی مولد
۳۶۹,۷۷۴	-	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۲۵,۷۳۲	۳۶۷,۸۷۳	۱۸ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۱,۸۳۱	۱۳۵,۷۰۴	۲۰ سایر دارایی ها
۱۸,۹۹۰,۷۶۶	۲۸,۳۵۵,۵۵۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۶۲۵,۱۳۹	۱,۴۱۹,۳۹۲	۲۱ پیش پرداخت ها
۵,۷۳۴,۲۹۵	۹,۵۳۸,۱۰۷	۲۲ موجودی مواد و کالا
۳۳۶,۱۲۱	۴۷۹,۵۲۰	۲۳ داراییهای زیستی غیرمولد
۸,۵۱۱,۳۷۳	۷,۱۸۰,۳۱۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۹۷۱	۷۲	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۳۲۲,۵۰۱	۸۰۳,۴۱۴	۲۵ موجودی نقد
۱۷,۵۳۶,۴۰۰	۱۹,۴۲۰,۸۱۷	
۱۹۳,۸۹۹	۷۵,۰۶۸	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۷,۷۳۰,۲۹۹	۱۹,۴۹۵,۸۸۵	جمع دارایی های جاری
۳۶,۷۲۱,۰۶۵	۴۷,۸۵۱,۴۳۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	۲۸ افزایش سرمایه در جریان
۳۳۳,۶۳۰	۵۴۶,۷۰۷	۲۹ اندوخته قانونی
۱,۸۶۳,۶۳۶	۴,۲۸۴,۲۶۵	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۱۰۶,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۱	۳۱ سایر اندوخته ها
۲,۱۲۸,۴۵۲	۱۶۶,۷۷۹	۳۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۵۸,۷۶۶	۲,۴۱۹,۴۷۲	سود انباشته
۲۱,۰۹۱,۳۵۵	۲۲,۵۲۴,۱۱۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۵۷۱,۸۱۲	۲,۷۲۰,۶۸۵	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۶۶۳,۱۶۷	۲۵,۲۴۴,۷۹۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶,۲۱۰	-	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۰,۷۵۲	۱,۰۲۷,۴۸۰	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۷۶,۹۶۲	۱,۰۲۷,۴۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹,۰۷۷,۳۴۲	۱۶,۵۸۶,۴۳۰	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۲,۴۴۱	-	۳۷ مالیات پرداختنی
۳۹۸,۶۸۲	۲,۱۹۸,۴۲۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۲,۶۸۶,۶۵۹	۱,۷۷۲,۵۴۴	۳۵ تسهیلات مالی
۷۱,۲۸۸	۶۱,۸۲۴	۳۹ ذخایر
۱,۰۰۳,۵۲۴	۹۵۹,۹۳۵	۴۰ پیش دریافتها
۱۳,۳۸۰,۹۳۷	۲۱,۵۷۹,۱۵۷	جمع بدهی های جاری
۱۴,۰۵۷,۸۹۹	۲۲,۶۰۶,۶۳۷	جمع بدهی ها
۳۶,۷۲۱,۰۶۵	۴۷,۸۵۱,۴۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری گشت و دام و صنایع لبنی قائمیه (سهامی عامه)
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه زلفی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ دیماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع قائمیه کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	آثار معاملات با منافع قائمیه کنترل	تفاوت نسبت ارز عملیات خارجی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	انواع سرمایه در جریان	سرمایه
۳,۲۷۲,۳۱۲	۹۳۴,۰۰۹	۲,۵۳۸,۳۰۳	۶۳۸,۸۷۲	۳۳۸,۵۳۰	۲۷,۳۳۷	-	۱۰۶,۸۹۱	۲۰۷,۶۶۳	-	۱,۲۴۰,۰۰۰
۵,۰۷۰,۵۵۰	۱,۴۶۰,۸۳۳	۳,۶۰۹,۷۱۷	۳,۶۰۹,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۳۴۷)	-	(۳۷,۳۴۷)	-	-	(۳۷,۳۴۷)	-	-	-	-	-
۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-
(۱,۴۴۷,۸۹۳)	(۸۴۷,۶۵۲)	(۶۰۰,۲۴۰)	(۶۰۰,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۸,۳۴۶	۲۶,۴۷۲	۲,۱۸۲,۶۳۴	-	۲,۱۸۲,۶۳۴	-	-	-	-	-	-
(۳۸۳,۷۰۲)	-	(۳۸۳,۷۰۲)	-	(۳۸۳,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۲۵,۹۶۷)	-	-	-	-	۱۲۵,۹۶۷	-	-
-	-	-	(۱,۸۶۳,۶۳۶)	-	-	۱,۸۶۳,۶۳۶	-	-	-	-
۲۳,۶۶۳,۱۶۷	۱,۵۷۱,۸۱۲	۲۱,۰۹۱,۳۵۵	۱,۶۵۸,۷۴۶	۲,۱۳۸,۴۵۲	-	۱,۸۶۳,۶۳۶	۱۰۶,۸۹۱	۳۳۲,۶۳۰	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۵۸۰,۹۱۵	۲,۵۵۵,۶۴۵	۱,۹۱۵,۲۵۰	۱,۹۱۵,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۷۰,۰۰۰)	۱۳,۷۷۰,۰۰۰
(۴,۵۸۶,۷۷۳)	(۱,۴۳۴,۷۷۳)	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۱,۵۴۷)	(۲,۱۳۸,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۷,۶۰۹	-	۲,۵۸۷,۶۰۹	-	۲,۵۸۷,۶۰۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۳۱۳,۰۷۷)	-	-	-	-	۳۱۳,۰۷۷	-	-
-	-	-	-	(۲,۴۴۰,۶۲۹)	-	۲,۴۴۰,۶۲۹	-	-	-	-
۲۵,۳۴۴,۷۹۹	۲,۷۲۰,۶۸۵	۲۲,۵۲۴,۱۱۴	۲,۴۱۹,۴۷۲	۱۶۶,۷۷۹	-	۲,۳۸۲,۳۴۵	۱۰۶,۸۹۱	۵۴۶,۷۰۷	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۱

سود خالص

تفاوت تسعیر ارز

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

افزایش منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۲۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۱

سود خالص

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۲۱



شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۹۷۶,۰۱۸	۵,۹۵۲,۸۲۲	۴۱ نقد حاصل از عملیات
(۴,۷۳۷)	(۱۴۸,۱۶۰)	۳۷ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۹۷۱,۲۸۱	۵,۸۰۴,۶۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳,۹۶۸	۳۳۰,۷۲۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۲۷,۴۶۸)	(۳,۸۳۱,۷۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۰۵۲,۹۴۰)	(۷,۸۲۳,۴۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۶,۵۹۷)	(۲۲,۲۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۵۴۴,۴۳۵	۳,۷۷۶,۹۱۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۹)	(۳۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۲۹۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۷۵۲	۵,۹۲۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۰۰۸,۵۶۸)	(۷,۵۶۳,۸۷۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۳۷,۲۸۷)	(۱,۷۵۹,۲۰۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۳۷,۹۰۵	۳,۱۲۸,۶۱۶	۳۵-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۸۷۳,۰۵۵)	(۳,۳۵۲,۳۹۸)	۳۵-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۱۹,۸۰۵)	(۱,۰۳۷,۶۸۳)	۳۵-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۶۰۰,۲۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۲,۱۵۶,۲۸۳	۲,۸۱۷,۴۷۷	دریافتهای نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۳۸۳,۷۰۲)	-	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۸۴۷,۶۵۲)	(۱,۱۰۸,۴۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۸۵۸	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱,۸۶۹,۹۷۴	۱,۲۳۸,۱۳۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۳۲,۶۸۷	(۵۲۱,۰۷۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۸۶,۳۶۰	۱,۳۲۲,۵۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۴۵۴	۱,۹۸۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۲۲,۵۰۱	۸۰۳,۴۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴,۷۳۳,۲۲۸	۱۰۴,۰۰۰	۴۲ معاملات غیر نقدی



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

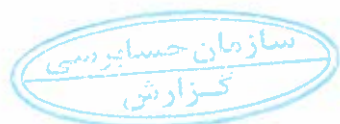
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
۴,۴۹۳,۴۹۸	۴,۸۹۹,۱۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲۸,۹۹۳)	(۷۶۴,۲۷۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۰۶۴,۵۰۵	۴,۱۳۴,۸۶۱		سود عملیاتی
۱۸۲,۸۹۱	۱۹۱,۸۶۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۲۴۷,۳۹۶	۴,۳۲۶,۷۲۷		سود قبل از مالیات
(۴۳,۵۶۶)	(۶۵,۱۸۵)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۲۰۳,۸۳۰	۴,۲۶۱,۵۴۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۳۰۴	۲۷۶	۱۳	عملیاتی (ریال)
۱۱۳	۸	۱۳	غیرعملیاتی (ریال)
۳,۴۱۸	۲۸۴		سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع نسنی تامین (سهامی عام)

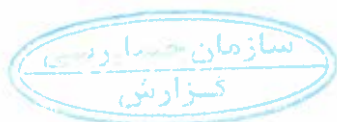
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۳۸,۳۲۱	۳۲۰,۱۲۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۳۸	۳,۷۵۳	۱۵	دارایی های نامشهود
۵,۷۶۵,۶۱۳	۶,۲۴۳,۷۴۷	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵۳۷,۹۷۳	۲۰	سایر دارایی ها
۵,۹۰۵,۳۷۲	۷,۱۰۵,۵۹۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۸۴۵	۲,۸۳۵	۲۱	پیش پرداخت ها
۱۷,۱۷۲,۴۸۶	۲۱,۰۱۷,۹۴۳	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۹۵۱	-	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۵۱,۹۲۹	۸۰,۴۲۷	۲۵	موجودی نقد
۱۷,۷۳۴,۲۱۱	۲۱,۱۰۱,۲۰۵		جمع دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۳۲,۹۵۰	۹۲,۲۵۸	۲۶	جمع دارایی های جاری
۱۷,۹۶۷,۱۶۱	۲۱,۱۹۳,۴۶۳		جمع دارایی ها
۲۳,۸۷۲,۵۳۳	۲۸,۲۹۹,۰۵۷		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	۲۸	افزایش سرمایه در جریان
۱۲۳,۰۰۰	۳۳۶,۰۷۷	۲۹	اندوخته قانونی
۱,۸۶۳,۶۳۶	۴,۲۸۴,۲۶۵	۳۰	اندوخته سرمایه ای
۵,۵۲۰,۸۲۷	۳,۹۹۸,۶۶۰		سود انباشته
۲۲,۵۰۷,۴۶۳	۲۳,۶۱۹,۰۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۲,۳۱۱	۵۳,۸۱۵	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۳۱۱	۵۳,۸۱۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۲۳۶,۶۴۶	۲,۸۴۶,۳۲۶	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۵,۱۰۹	۱۳۴,۲۰۴	۳۷	مالیات پرداختنی
۲	۱,۶۴۵,۷۰۹	۳۸	سود سهام پرداختنی
۱,۳۳۱,۷۵۸	۴,۶۲۶,۲۴۰		جمع بدهی های جاری
۱,۳۶۵,۰۶۹	۴,۶۸۰,۰۵۵		جمع بدهی ها
۲۳,۸۷۲,۵۳۳	۲۸,۲۹۹,۰۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته سرمایه ای	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۳۳,۸۷۱	۳,۷۸۰,۸۷۱	-	۱۲۳,۰۰۰	-	۱,۲۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۲۰۳,۸۳۰	۴,۲۰۳,۸۳۰	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده
۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۱,۸۶۳,۶۳۶)	۱,۸۶۳,۶۳۶	-	-	-	انداخته سرمایه ای
(۶۰۰,۲۴۰)	(۶۰۰,۲۴۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۲,۵۰۷,۴۶۳	۵,۵۲۰,۸۲۶	۱,۸۶۳,۶۳۶	۱۲۳,۰۰۰	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴,۲۶۱,۵۴۲	۴,۲۶۱,۵۴۲	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده
-	-	-	-	(۱۳,۷۷۰,۰۰۰)	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
-	(۲۱۳,۰۷۷)	-	۲۱۳,۰۷۷	-	-	انداخته قانونی
-	(۲,۴۲۰,۶۲۹)	۲,۴۲۰,۶۲۹	-	-	-	انداخته سرمایه ای
(۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۳,۶۱۹,۰۰۲	۳,۹۹۸,۶۶۰	۴,۲۸۴,۲۶۵	۳۳۶,۰۷۷	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۸)



صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۵۵,۶۶۱)	(۱,۱۵۰,۲۴۲)	نقد حاصل از عملیات
(۶,۴۰۶)	(۲۶,۰۹۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۶۲,۰۶۷)	(۱,۱۷۶,۳۳۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶,۴۹۲)	(۱۵۷,۷۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۳۲)	(۳,۱۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۸,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های مشهود
۱,۰۸۶	۲۹۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۸,۴۳۸)	۳۹,۴۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۰,۵۰۵)	(۱,۱۳۶,۹۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۶۰۰,۲۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۳۵۷	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۱۱۸	جریان خالص (ورود) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰۹,۴۹۵	(۴۷۱,۸۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۲,۴۳۵	۵۵۱,۹۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۳۰۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵۱,۹۲۹	۸۰,۴۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳,۱۷۰,۰۰۰	۴۸۳,۹۷۳	معاملات غیر نقدی



شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت سرمایه گذاری غذایی تامین تاسیس و تحت شماره ۲۱۷۱۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۵۱۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۷/۳/۱ باستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شستا با توجه به انتقال مدیریت تعداد ۷ شرکت، نام شرکت با عنایت به ماده ۲ اساسنامه از شرکت سرمایه گذاری غذایی تامین به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین یکی از هلدینگهای شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد و واحد نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی است. در اجرای ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ این شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و همچنین اساسنامه تیب بورس گردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ در روزنامه رسمی آگهی و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۲۶۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ نام این شرکت با شماره ۱۲۰۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ در فهرست شرکتهای نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ نام " شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین " به " شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین تغییر و تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به شماره روزنامه ۲۳۰۲۷ درج گردید. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در تهران خیابان سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی جنوبی، خیابان شهید حق طلب غربی، پلاک ۴۷ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: " سرمایه گذاری و مشارکت در فعالیتهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی، تحقیقاتی، مالی و مدیریتی جهت نیل به اهداف شرکت در زمینه های مختلف اعم از صنعتی، خدماتی بازرگانی، کشاورزی و دامی، صنایع شیر و لبنیات صنایع غذایی و تبدیلی و سایر زمینه های وابسته با موضوع شرکت می باشد. فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه های کشت و دامداری به شرح یادداشت ۳-۱۸ می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۵	۱۵	۵۷	۱۳۲
۳۱	۳۹	۱۶۱۲	۱۶۷۹
۴۶	۵۴	۱۶۶۹	۱۸۱۱

۱-۳-۱- افزایش پرسنل عمدتاً مربوط به استخدام در شرکتهای کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشت و دامداری فکا به دلیل بهره برداری از پروژههای توسعه ای دامداری می باشد و همچنین با توجه به برنامه راهبردی شرکت و پروژه های در حال افتتاح در شرکتهای تابعه و لزوم تقویت ستادی شرکت، چارت سازمانی با تعداد ۶۳ نفر مصوب گردید. لذا با افتتاح پروژه ها در سال ۱۴۰۳ شرکت اقدام به استخدام نیروهای مورد نیاز نموده است.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد، الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم 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.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن 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 های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- پایان سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و یا زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما با ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

۳-۴-۱- درآمدهای 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.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نظارت الکتریکی ارز نیما) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در خصوص شرکتهای کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان، کشت و دامداری فکا و اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی صندوق ارزی	یورو	آزاد	۶۵۷.۲۸۰	در دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار	نیمایی	۴۳۴.۷۲۵	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یون	نیمایی	۸۳.۸۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو	نیمایی	۴۸۲.۶۸۳	مقررات بانک مرکزی

۳-۶-۲- 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 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.

۳-۶-۳- 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، بر حسب 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.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- 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.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲-۸-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ سال	ساختمان
مستقیم-نزولی	۱۵ و ۵۴ سال- ۱۲٪ و ۲۰٪	تاسیسات
مستقیم	۱۰ و ۸ سال	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ و ۱۰ سال	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۰ و ۱۵ سال	ابزار آلات و قالب ها

۲-۸-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده 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 باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۹-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ و ۴ و ۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۱۰-۳- دارایی های زیستی مولد

۱-۱۰-۳- گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاوهای شیری بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شوند. مخارج انجام شده در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی های بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شوند که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود، سایر مخارج در دوره وقوع به حساب سود و زیان منظور می شود.

طبق کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی های مزبور سه سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد طی سه سال با اولین زایش براساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط (۵۰ درصد ارزش روز گوشت گاو) مستهلك می شود.

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۱۱-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی
میانگین موزون	سایر موجودی ها
میانگین موزون متحرک	تولیدات کشاورزی

۳-۱۳- دارایی های زیستی غیر مولد

۳-۱۳-۱- دارایی های زیستی غیر مولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارزیابی شده است :

روش ارزیابی	دارایی های زیستی غیر مولد
ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش	گوساله های نر
۱۵٪ هزینه اسپرم، علوفه مصرفی، هزینه های دستمزد و سر بار گاوهای خشک و آبستن از ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش	جنین قبل از تولد

۳-۱۳-۲- ارزش بازار گوساله های نر در شناخت اولیه دارایی های یاد شده (در مقطع بدو تولد) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش اندازه گیری و افزایش و کاهش ناشی از آن در سود و زیان دوره وقوع منظور می گردد.

۳-۱۴- دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش

۳-۱۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۴-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.
۱۵-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۵-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای حداکثر ۱.۵ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۲-۱۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۶-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :		
شرکت	گروه	
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
	گروه	شرکت
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر)

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۶-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود.

۱-۱۶-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. ۱-۱۶-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۶-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱-۱۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۶-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۱-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۶-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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 صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، مالکیت گروه به شرکت های کارخانجات پارس الکتریک، کارتن البرز، گروه صنعتی عالم آرا و کمتر از ۵۰٪ می باشد، لیکن گروه به دلیل توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آنها دارند و دارای کنترل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های تفسیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ دینبهشت ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
		۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱		
۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	فروش خالص	برگشت از فروش و تعقیبات	فروش	
-	-	۲۱,۱۲۱,۹۲۹	۲۳,۲۱۳,۳۸۹	۳۳,۲۱۳,۳۸۹	۵-۱
-	-	۹,۳۵۵,۴۰۵	۹,۳۷۵,۱۶۷	(۲۲۵,۶۶۲)	۵-۲
-	-	۱,۶۲۰	۱۵۱,۵۶۸	-	۵-۳
-	-	۶۱۲,۵۲۳	۵۴۴,۱۵۷	۵۴۴,۱۵۷	۵-۴
-	-	۹۲۶,۷۳۰	۵,۸۵۲,۲۱۷	-	۵-۶
-	-	۲۱,۸۱۸,۲۰۷	۴۹,۱۳۶,۴۹۸	(۲۲۵,۶۶۲)	
-	-	۴۷۷,۷۹۳	۳۵۲,۳۶۷	۳۵۲,۳۶۷	۵-۵
۲,۳۰۹,۸۷۴	۲,۳۱۱,۷۲۲	۹۲,۰۲۳	۲	۲	۵-۱۰
۲,۱۸۲,۲۲۲	۲,۵۸۷,۴۰۹	-	-	۰	۵-۱۱
۲,۲۹۳,۴۹۸	۲,۸۹۹,۱۳۳	۵۶۶,۸۱۶	۳۵۲,۳۶۹	-	
۲,۲۹۳,۴۹۸	۲,۸۹۹,۱۳۳	۲۲,۳۸۵,۰۲۳	۴۹,۲۸۹,۸۶۷	(۲۲۵,۶۶۲)	

۵-۱- فروش محصولات کشاورزی و دامپروری به شرح زیر است:

گروه		یادداشت		
۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	تن	میلیون ریال	
۱۹,۰۸۷,۹۷۱	۱۸۲,۱۹۸	۲۹,۲۱۱,۹۲۷	۲۱۰,۶۶۷	۵-۱-۱
۸۶۵,۱۳۵		۲,۱۱۵,۲۷۷		۵-۱-۲
۱۶,۵۳۷		۲۸,۱۶۳		۵-۱-۳
۲۳۷,۲۸۴		۲۴۱,۰۲۰		
۲۰,۲۰۶,۹۲۷		۲۲,۰۰۶,۳۸۷		
۹۱۵,۰۰۲		۱,۳۰۷,۰۰۲		
۲۱,۱۲۱,۹۲۹		۲۳,۳۱۳,۳۸۹		

۵-۱-۱- مشتریان عمده شیر گروه به شرح زیر می باشد:

مبلغ (مبالغ به میلیون ریال)		درصد
۲,۴۲۲,۰۶۵	۸	تعاونی وحدت و کیمیاي وحدت اسفهان -ششاهای وابسته سایر مشتریان
۲,۲۸۰,۸۹۸	۸	شرکت لبنیات پاستوریزه صیبن
۲,۵۹۷,۳۲۵	۹	فرآوری لبنی تین (للمعارن)
۷,۵۳۶,۲۲۵	۲۶	کارخانجات پگاه
۲۰۵,۰۰۸	۱	لبنیات و بستنی دوپینو
۹۶۰,۸۲۸	۳	لبنیات و بستنی چوپان
۱,۷۳۵,۶۶۰	۶	صنایع غذایی دامون (اگرس پروجره)
۱۵۸,۰۹۷	۱	پارس گرول
۶۷۸,۹۹۶	۳	صنایع شیر فجر کنبد (صیاح)
۱۰,۶۳۶,۷۰۵	۳۶	سایر مشتریان
۲۹,۲۱۱,۹۲۷	۱۰۰	

۵-۱-۱- نرخ فروش شیر براساس نرخ های اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی ، نرخ پایه هر کیلوگرم شیر خام (با ۳/۲ درصد چربی و باز میکروبی زیر ۱۰۰ هزار) ابلانیه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ وزارت جهاد کشاورزی با شماره ۲۰/۶۳۷۵ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ریال و به ازای هر دهم چربی بیشتر مبلغ ۱,۵۰۰ریال تعیین گردیده است و ابلانیه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ وزارت جهاد کشاورزی با شماره ۲۰/۲۰۲۷۰ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ریال و به ازای هر یک دهم چربی بیشتر مبلغ ۲,۰۰۰ریال تعیین گردیده است.

۵-۱-۲- افزایش مبلغ فروش محصولات دامپروری (گوساله لر) نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد عمدتاً بدلیل کاهش سن فروش گوساله ها از ۳ ماه به کمتر ۱۵ روز و همچنین افزایش نرخ فروش ناشی از افزایش نرخ گوشت می باشد.

۵-۱-۳- افزایش فروش محصولات کشاورزی عمدتاً ناشی از افزایش فروش گندم توسط شرکت کشت و دامداری فکا به مقدار ۱۷۷ تن (به مبلغ ۲۶,۳۲۹ میلیون ریال) و فروش محصولات کشاورزی به مقدار ۱۲۸ تن در شرکت کشت و دام گلذشت نمونه اسفهان (به مبلغ ۲۱,۸۳۴) ریال می باشد که در سال گذشته مبلغ مذکور صفر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع لبن، تاجین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵-۲- فروش لوازم صوتی، تصویری و لوازم خانگی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت
	مقدار	درصد	مقدار	درصد	
لوازم خانگی	۸,۷۳۱,۷۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۲,۶۸۵	۶۳,۶۸۰	
لوازم صوتی و تصویری	۹۸۱,۱۹۶	۱۱,۰۰۰	۳,۳۸۸,۱۳۵	۳۱,۳۵۱	
برگشت از فروش و تخفیفات	۹,۷۱۲,۹۱۰	۰	۹,۷۰۰,۸۳۰	۰	
	(۳۵۷,۵۰۵)	۰	(۳۲۵,۶۶۳)	۰	
درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۹,۳۵۵,۴۰۵	۰	۹,۳۷۵,۱۶۷	۰	
	۲۲۹,۱۸۱	۵۳,۸۰۲	۲۲۲,۷۵۷	۲۰,۸۲۸	۵-۵
	۹,۷۸۴,۵۸۶		۹,۶۱۷,۹۲۲		

۵-۲-۱- فروش لوازم صوتی و تصویری شامل تلویزیون رنگی و فروش لوازم خانگی شامل یخچال، فریزر، لباسشویی و کولر می باشد که به ترتیب توسط گروه های پارس الکترونیک و لوازم خانگی پارس صورت گرفته است. قابل ذکر است کاهش ۱۶ درصدی درآمدهای عملیاتی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تولید محصولات در سال جاری می باشد. به نوعی که در سال جاری یخچال و فریزر نسبت به سال قبل حدود ۴۸ درصد کاهش فروش مقداری داشته است.

۵-۲-۲- تعیین قیمت محصولات لوازم خانگی با بررسی کشت بازار و مقایسه قیمت با سایر تولید کنندگان توسط واحد فروش و ارائه قیمت های پیشنهادی به مدیر عامل، تایید و پس از تایید سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده اجرایی می گردد.

۵-۲-۳- تخفیفات محصولات فروش رفته لوازم خانگی عمدتاً بابت شرایط اقتصادی و اتخاذ سیاست ها و تدابیر لازم جهت حفظ سهم بازار لوازم خانگی در سال مورد گزارش بوده که با اخذ مجوز، به استناد آیین نامه فروش که به تصویب هیات مدیره رسیده و به مدیر عامل تفویض اختیار گردیده، نسبت به اعطای طرح های تشویقی تخفیفات اقدام شده است.

۵-۲-۴- درآمد شرکت گروه صنعتی عالم آرا در سال مالی قبل به دلیل اتمام قراردادهای منقضی و عدم وجود قرارداد فروش جدید کاهش داشته است که در سال مالی قبل شرکت با توجه به مصوبات هیات مدیره در تاریخ ۱۳۰۱/۱۲/۲۳، اقدام به انعقاد قرارداد فروش با سازمان خرید سپاه به مبلغ ۱۱۹,۰۱۷ میلیون ریال نموده است که عملیات قرارداد مذکور در سال مورد گزارش به اتمام رسیده است و شرکت در شرایط حاضر در حال پیگیری انعقاد قرارداد جدید جهت ادامه تناوب فعالیت شرکت می باشد.

۵-۲-۵- فروش کازین و ملوا توسط کازین البرز (شرکت فرعی گروه پارس الکترونیک) صورت گرفته است، و تعیین نرخ فروش بر اساس تصویب هیات مدیره و طرح در کمیته معاملات صورت می پذیرد، افزایش فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تولید و فروش و افزایش نرخ محصولات می باشد.

گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		درآمد ارائه خدمات کارمزدی
	مقدار	درصد	مقدار	درصد	
درآمد کارمزدی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس	۲۰,۸۲۸	۶۵	۲۲۹,۳۲۸	۹۱	
درآمد کارمزدی کارخانجات پارس الکترونیک	۰	۰	۱۳,۴۲۹	۴	
جمع درآمد خدمات کارمزدی صوتی، تصویری و لوازم خانگی (یادداشت ۵-۲)	۲۰,۸۲۸	۶۵	۲۴۲,۷۵۷	۶۹	
درآمد کارمزدی منابع غذایی دامون زاگرس بروجرد	۰	۰	۱۱۰,۶۱۰	۳۱	
	۲۰,۸۲۸	۶۵	۳۵۳,۳۶۷	۱۰۰	

۵-۵-۱- درآمد ارائه خدمات کارمزدی شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد^۳ با توجه به جود ظرفیت بلا استفاده در خطوط تولید، شرکت اقدام به تولید محصولات (پودر شیر خشک اسکیم، پودر آب پنیر پرپروتئین) از مواد اولیه اعمالی نموده است. عمده مبالغ مذکور بابت ارائه خدمات به شرکت پنیر و خامه ملایر (۱۳,۵۰۶ میلیون ریال)، شرکت تعاونی ۱۳۱ دالاهو (۳۲,۰۵۴ میلیون ریال)، شرکت پاک نهاد شیر لراک (۴۶,۲۰۰ میلیون ریال)، شرکت فرآورده های لبنی نیکولام لاهوت (۷,۸۴۲ میلیون ریال) بوده است. مبلغ کارمزد تولید بر اساس شرایط بازار و توافق طرفین بصورت موردی تعیین می گردد و در آمد ارائه خدمات کارمزدی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس مربوط به فروش محصولات به صورت ارائه خدمات کارمزدی به گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان (سندا) می باشد که هر سه ماه سال جاری با عنایت به تصمیم هیات مدیره شرکت مینشی بر توسعه تولید و فروش داخلی میزان تولیدات کارمزدی کاهش یافته است و درآمد کارمزدی شرکت کارخانجات پارس الکترونیک مربوط به تولید کارمزدی تلویزیون می باشد.

۵-۵-۲- افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به بهره برداری کامل از ظرفیت های تولید شیر خشک در شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد می باشد.

گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۵-۷- جدول فروش محصول به تفکیک وابستگی اشخاص:
	مقدار	درصد	مقدار	درصد	
گروه:	۰	۰	۰	۰	
اشخاص وابسته	۲,۷۴۹,۳۸۵	۱۴	۷,۰۲۰,۱۷۱	۱۴	
سایر اشخاص	۲۶,۳۶۲,۳۰۵	۸۵	۲۲,۶۶۹,۶۹۶	۸۶	
	۲۹,۱۱۳,۵۹۰	۱۰۰	۲۹,۶۸۹,۸۶۷	۱۰۰	

۵-۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
محصولات کشاورزی و دامداری	۲۳,۳۱۳,۳۸۹	۲۷,۴۲۳,۸۰۰	۵,۷۸۹,۵۸۹	۱۷
لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی	۹,۶۱۷,۹۲۲	۹,۳۱۲,۹۱۷	۳۰۳,۰۰۷	۳
لوله و اتصالات	۱۵۱,۵۶۸	۱۱۱,۲۱۴	۶۰,۱۵۲	۲۶
کازین	۵۴۴,۱۵۷	۴۷۵,۷۲۷	۶۸,۴۲۰	۱۳
شیر خشک	۵,۹۶۲,۸۲۷	۵,۷۴۵,۶۳۸	۲۱۷,۱۹۹	۴
	۳۹,۴۸۹,۸۶۷	۴۲,۰۷۱,۲۸۶	۶,۴۱۸,۳۶۹	۱۳

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

ماده‌های ترازنامه، صورت‌های مالی،

بسال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵-۱- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

میلیون ریال	تفلیقی	حذفیها	مجموعه‌های غیر خشک	مجموعه‌های صوتی و تصویری	مجموعه‌های خانگی	مجموعه‌های لوازم خانگی	مجموعه‌های دامپروری و دامپروری	مجموعه‌های گسترده و دامپروری	مجموعه‌های کشاورزی
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۱,۳۴۴,۴۴۴	۴۱,۴۸۹,۸۴۷	(۱,۳۴۹,۳۰۶)	(۱,۸۸۴,۷۷۹)	-	۵,۸۴۲,۸۷۷	۱,۳۱۱,۸۷۲	۲,۷۷۷,۲۳۳	۸,۹۱۰,۴۳۵	۷,۴۴۴,۸۴۸
(۳۹,۱۹۰,۰۱۲)	(۴۴,۰۷۱,۴۸۸)	۱,۴۱۵,۳۰۴	۲,۲۰۲,۷۲۴	-	(۵,۹۳۰,۸۵۳)	(۱,۵۳۴,۳۱۷)	(۲,۵۶۱,۳۹۳)	(۹,۱۵۰,۹۳۳)	(۸,۴۷۰,۴۳۳)
۲,۱۵۰,۴۵۱	۶,۴۱۸,۳۷۹	۱۶۶,۰۰۲	۲۱۵,۹۲۷	-	۴۱,۹۷۵	(۲۲۲,۴۴۵)	۱۷۵,۸۴۰	(۲۲,۰۲۸۹)	(۱۰,۴۵۵,۷۵)
۵۶۶,۸۱۶	۴,۸۹۹,۱۳۳								
(۳)	(۹,۱۹۱,۴۳۰)								
۱	۲,۱۳۵,۸۹۲								
۱۵,۳۲۵,۸۷۲	۲۵,۴۳۳,۶۱۱	(۱۵,۵۱۹,۰۳۵)	(۳۱,۷۱۲,۸۲۵)		۳,۱۰۵,۴۲۷	۳,۱۵۹,۹۰۹	۴,۶۸۵,۰۴۳	۵,۵۵۱,۶۹۰	۵,۶۷۶,۳۷۶
۲۱,۳۹۵,۱۱۳	۲۲,۲۱۷,۸۲۴								
۲۶,۷۲۱,۰۶۵	۳۷,۸۵۱,۴۳۵								
۷,۵۴۴,۹۹۳	۱۳,۲۷۷,۵۹۳	(۱۰,۰۵۵,۸۴۰)	(۱۵,۳۴۶,۴۹۸)		۱,۶۸۴,۴۴۴	۱,۹۴۷,۶۷۱	۲,۱۵۶,۹۴۵	۳,۶۳۱,۹۶۷	۵,۰۸۴,۴۳۸
۶,۴۹۳,۵۰۵	۹,۳۳۹,۰۴۴								
۱۴,۰۵۷,۸۹۸	۲۳,۶۰۶,۶۳۷								
					۲۷۲,۶۶۴	۴۷,۶۱۷	۱۰۱,۳۸۸	۲۹,۶۷۷	۲۸۷,۹۶۴
					۷۹,۶۴۳	۱۴,۵۸۵	۲۴,۹۰۳	۲۷,۰۳۵	۳۳,۹۳۴
									۶,۵۵۱,۵۳۱
									۸,۳۳۶,۷۶۶
									۶۴۵,۵۷۷
									استیلاک

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته

سود فروش و سهام سرمایه گذاری‌ها

فروش به مشتریان

هزینه‌های عملیاتی

نتیجه عملیات قسمت

سود عملیاتی:

جمع دارایی‌های ترازنامه

جمع دارایی‌های ترازنامه

بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته

بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی‌های ترازنامه

مصارف سرمایه‌ای

استیلاک

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع لبن، تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دیهشت ۱۴۰۳

۵-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و وابسته با توجه به مصوبات مجامع عمومی عادی سالانه شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱,۳۶۴,۵۲۷	۱,۳۸۵,۳۳۸	شرکتهای فرعی:
۱۷۶,۹۴۱	۳۲۳,۶۵۲	شرکت کشت و دامداری فکا
۴۰۴,۷۰۸	۵۰۲,۷۳۰	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۷۸,۲۳۴	-	شرکت کشت و دام گلنشت نمونه اصلهان
۱۹۱,۴۴۱	-	شرکت لوازم خانگی پارس
۲,۲۱۵,۸۵۱	۲,۳۱۱,۷۲۲	شرکت کارخانجات پارس الکترونیک
۹۴,۰۲۳	۱	جمع شرکتهای فرعی
۲,۳۰۹,۸۷۴	۲,۳۱۱,۷۲۲	سایر شرکتهای

۵-۱-۱- علت کاهش در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها (سود سهام) در شرکتهای فرعی عمدتاً مربوطه به عدم برگزاری مجمع عمومی کارخانجات پارس الکترونیک و زیان ده بودن کارخانجات لوازم خانگی پارس می باشد.

۵-۱۱- سود حاصل از واگذاری سهام در بورس اوراق بهادار شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سود حاصل از فروش	سود حاصل از سود	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	درصد سهام واگذاری
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱						
۷۸,۰۹۹	۵۶۹,۵۸۲	۱۰۳,۵۹۱	۶۷۳,۱۷۵	۱۷,۳۳۶,۲۲۲	۱,۷۳	کارخانجات پارس الکترونیک	
۷۰۲,۹۹۹	۵۰۰,۲۸۹	۲۳,۶۳۱	۵۲۳,۹۲۰	۲۸,۴۶۷,۷۹۸	۳,۵۵	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	
۱۱۲,۶۱۵	۸۶۵,۷۳۷	۶۸,۴۰۶	۹۳۴,۱۲۳	۵۶,۹۲۵,۹۶۳	۲,۸۰	کشت و دامداری فکا	
۳۷۸,۵۱۲	۴۸۵,۰۲۰	۲۵,۴۴۰	۵۱۰,۴۶۰	۲۳,۰۹۹,۳۱۸	۲,۳۰	کشت و دام گلنشت نمونه اصلهان	
۵۸۹,۳۰۸	-	-	-	-	۰,۰۰	کارخانجات لوازم خانگی پارس	
۳,۱۰۳	۲۰,۶۵۳	-	۲۰,۶۵۳	-	۰,۰۰	صندوق اندیشه روزان سبا تامین	
۳۱۹,۸۸۸	۱۲۶,۱۲۶	-	۱۲۶,۱۲۶	-	-	سود (زیان) واگذاری سهام های صندوق بازارگردانی	
۲,۱۸۳,۶۲۴	۲,۵۸۷,۳۰۹	۲۳۰,۰۶۸	۲,۸۱۷,۲۷۷				

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۶,۲۷۸,۶۹۶	۲۳,۲۷۵,۴۵۷	مواد مستقیم مصرفی
۲,۱۵۳,۶۱۲	۳,۳۶۰,۷۳۲	دستزده مستقیم
۱,۰۳۰,۳۳۸	۱,۲۷۱,۰۱۲	سرمایار ساخت:
۸۲,۱۶۳	۱۲۷,۳۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱۲,۱۹۱	۹۷۴,۸۳۶	مواد غیر مستقیم
۱,۱۰۰,۳۶۵	۱,۶۱۳,۲۳۶	امتیازک دارای ثابت مشهود و دام مولد
۱۱۸,۶۵۲	۲۷۰,۷۸۰	تعمیر و نگهداری و بهیمنت نام
۳۴,۳۳۵	۴۸,۷۶۲	برق و سوخت
۲۴۱,۶۲۵	۵۹۷,۹۴۴	هزینه بیمه اموال
۹۱۰,۱۲۰	۱,۶۰۸,۰۷۹	هزینه خرید خدمات
۳۲,۲۵۱,۷۹۹	۵۲,۳۶۸,۱۶۲	سایر
(۳۵۱,۱۰۶)	(۳۵۹,۷۱۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۲,۲۰۰,۶۹۳	۵۲,۱۰۸,۴۴۸	جمع هزینه های تولید
۸,۴۶۳	(۲۵,۰۰۰)	کاهش (افزایش) در موجودی گالای در جریان ساخت
۲۲,۲۰۹,۱۵۶	۵۲,۰۷۳,۴۴۸	بهای تمام شده تولید
(۵۰,۰۳۴)	-	تعدیلات (سایر مصارف و ...)
(۵,۱۱۶,۱۱۴)	(۷,۹۵۵,۶۰۶)	مصارف انتقالی به دارائی زینتی مواد
۸۷۸,۵۲۰	(۱,۰۴۶,۳۵۵)	کاهش (افزایش) در موجودی گالای ساخته شده
۲۷,۹۲۱,۵۲۸	۴۳,۰۷۱,۶۸۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نساجی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۱,۷۴۱,۶۸۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۶,۸۸۶,۸۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تلمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

کشور	نوع مواد اولیه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		مبلغ به میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ به میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ایران	خوراک دامی	۳۰,۱۱۳,۶۵۱	۷۲	۱۹,۵۰۲,۷۹۷	۷۳
ایران	مواد پلیمری	۱,۲۴۴,۴۲۴	۳	۱,۴۲۰,۷۵۰	۵
ایران	کمپرسور، قطعات موتور مواد قوم	۵,۶۷۱,۰۶۶	۱۳	۵,۶۸۹,۷۳۳	۲۱
چین	قطعات تلویزیون	۷۷۳,۸۶۲	۲	۳۷۴,۱۷۱	۱
ایران	شیر خام، شیر اسکیم، آب پتیر، پاکت و لایون	۳,۹۴۸,۶۶۹	۹	-	۰

۶-۱-۱ افزایش هزینه های خوراک دامی تماماً مربوط به افزایش بهای خرید نهاده های دامی می باشد و همچنین افزایش مبلغ قطعات تلویزیون به مبلغ ۱,۱۲۴,۸۶۵ میلیون ریال (سال گذشته به مبلغ ۷۲۸,۸۸۸ میلیون ریال) می باشد.

۶-۱-۲ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم به مبلغ ۲۰,۷۷۶ میلیون ریال می باشد که عمدتاً بابت افزایش تولید در شرکتهای دامداری افزایشات قانونی طبق بخشنامه های وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۶-۲ افزایش استهلاک دام به دلیل افزایش بهای تمام شده دام در سال جاری و همچنین افزایش تعداد زایش تلیسه های آبستن که استهلاک آن با اولین زایش محاسبه شده است و افزایش زایشی در پروژه های دلفان و درگزین می باشد و افزایش هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود نسبت به سال قبل ناشی از استهلاک دارایی های به بهره برداری رسیده در پروژه ها می باشد.

۶-۲ افزایش هزینه های بهداشت دام ناشی از افزایش بهای داروهای مصرفی و افزایش در نرخ ماسه و خاک اره می باشد.

۶-۵ هزینه های جذب نشده در تولید در سال جاری به ترتیب مربوط به شرکت کارخانجات پارس الکتریک به مبلغ ۴۵,۱۶۴ میلیون ریال و شرکت گروه صنعتی عالم آرا به مبلغ ۷۳,۱۹۲ میلیون ریال و شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۱۴۱,۳۵۷ میلیون ریال می باشد.

۶-۵-۱ مقایسه تولید مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرکت صنایع فلذایی دامون زاگرس پروچرد:	پاوانت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
انواع شیر خشک	۶-۵-۱-۲	تن	۴,۲۴۳	۳,۶۵۸	۱,۱۵۶	۹,۵۳۸
غله پستور شده		تن	۳,۲۴۳	۳,۶۰۴	۶۳۰	۳,۴۰۵
انواع پودر آب پتیر		تن	۱,۰۰۰	۸۰۳	۱۹۱	۲۶
شرکت کارخانجات پارس الکتریک:						
تلویزیون ال ای دی		دستگاه	۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۱۰,۵۹۷	۳۷,۰۳۲
کارتن		تن	۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۴۵۰	۲,۱۹۲
شرکت لوازم خانگی پارس:						
انواع یخچال فریزر و کارمزدها		دستگاه	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۹۰	۱۴۸,۹۰۲	۸۷,۲۲۶
لباسشویی		دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۹	۱۹	۰
کولر آبی		دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹	۳۲۳	۰
چاپو برقی		دستگاه	۵۰,۰۰۰	۷۵۷	۷۵۷	۰

ظرفیت عملی از بالاترین میزان تولید ۵ سال اخیر بدست آمده است.

شرکتهای تولید کننده شیر:	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی تولید	ظرفیت واقعی	ظرفیت واقعی
کشت و دامداری فلکا	دام مولد	۶,۰۰۰	۶,۹۵۷	۱۰۱,۵۷۲	۱۰۲,۲۳۸	۹۱,۶۶۲
کشت و دام گلنشت نمونه اصلهان	دام مولد	۳,۱۰۰	۴,۷۷۱	۶۹,۶۵۷	۷۰,۶۸۶	۵۷,۱۲۳
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	دام مولد	۲,۰۰۰	۴,۷۲۹	۳۹,۸۴۳	۳۷,۷۳۳	۳۳,۴۱۳
جمع		۱۱,۱۰۰	۱۴,۴۵۷	۲۱۱,۰۷۲	۲۱۰,۶۴۷	۱۸۲,۱۹۸
صانکن تولید روزانه هراس دام نسجی در شرکتهای گروه	واحد اندازه گیری	ظرفیت عملی	ظرفیت واقعی	ظرفیت واقعی	ظرفیت واقعی	ظرفیت واقعی
	کتلو گرم	۳۰۰	۳۹۰۹	۳۸۰۷	۳۸۰۷	۳۸۰۷

۶-۵-۱-۱ ظرفیت عملی تولید روزانه برای هر رأس دام شیری (نژاد هلشتاین) براساس متوسط صنعت دامداری تعیین گردیده و ظرفیت واقعی تولید شیر دامداری های گروه براساس متوسط تولید شیر محاسبه و درج شده است.

۶-۵-۱-۲ به دلیل وجود تقاضای مشتریان، شرکت در سال مورد گزارش اقدام به فروش شیر کندالس (شیر تقلیل شده) و شیر اسکیم نموده، که بدلیل بالا بودن نسبت این محصولات نسبت به النوع پودر شیر خشک (شیر کندالس با فرب ۲ برابر و شیر اسکیم با فرب ۱۱/۲ برابر) باعث افزایش در مقدار تولید نسبت به ظرفیت اسمی و معمول گردیده است و همچنین قابل ذکر است این تولید در دوره بهره برداری، لحاظ نگردیده است.

۶-۶ افزایش مخارج انتقالی به داراییهای زیستی مولد مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فلکا، کشت و دام گلنشت نمونه اصلهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر می باشد که ناشی از افزایش گله مولد و همچنین افزایش هزینه های تولید طی دوره مورد گزارش می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت	
شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۳۲۱,۷۰۰	۳۵۲,۲۳۶	۹۷۱,۲۷۸	۱,۲۵۵,۸۵۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۲۳۶	۵۱,۵۵۰	۱۴۶,۷۴۲	۱۹۴,۰۱۲	۷-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بنگاری
۱۷,۱۱۸	۲۱,۰۲۰	۹۰,۲۴۵	۱۰۲,۱۱۳	۷-۱	ذخیره مزایای پایان خدمت
۵,۴۵۳	۷,۰۳۸	۳۴,۵۹۰	۵۰,۸۶۴		تعمیر و نگهداری
-	-	۴۸۵,۳۵۰	۴۷۲,۹۶۸	۷-۲	هزینه های توزیع و فروش
۱۴,۰۵۳	۱۹,۸۳۳	۹۷,۹۲۴	۱۲۸,۸۴۶		استهلاک دارایی ثابت مشهود
۲۰,۱۶۵	۲۶,۸۵۴	۲۲,۹۵۴	۲۷,۶۶۹		هزینه اجاره
۷,۴۶۱	۱۵,۸۲۲	۲۱,۳۶۵	۵۶,۳۱۴		سفر و فوق العاده مأموریت
۲۴,۷۰۷	۸۲,۰۶۸	۱۰۹,۷۷۴	۲۳۲,۱۰۹	۷-۳	حق المشاوره خدمات حقوقی و حسابرسی
-	-	۵۹,۰۱۲	۹۹,۴۷۹		سهم از دوبار خدمات
۱,۲۱۰	۲,۵۵۸	۲۱,۳۶۳	۲۳,۰۳۹		آب و برق و سوخت
-	-	-	۵۵۰,۹۷۵	۷-۴	هزینه خسارت و جرائم دیر کرد پرونده های حلوفی
۸۴,۷۸۹	۱۸۴,۳۸۳	۳۶۹,۶۳۱	۶۱۶,۹۳۱	۷-۵	سایر
۲۲۸,۹۹۳	۷۶۴,۲۷۲	۲,۲۲۸,۴۲۸	۴,۰۲۱,۱۷۰		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و بیمه و ذخیره مزایا، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالیانه (طبق مصوبات وزارت کار)، افزایش مجدد بن کارگری و حق مسکن طبق مصوبات وزارت کار می باشد. همچنین افزایش لیبروی آسانی در گروه بوده است و افزایش پرسنل عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا و کشت و دام گلدشت نمونه اصلهان به جهت استخدام در پروژه های دلفان و درگزین می باشد.

۷-۲- هزینه های توزیع و فروش عمدتاً مبلغ ۸۰,۵۳۹ میلیون ریال هزینه های گارانتی و بازار یابی و فروش شرکت های لوازم خانگی پارس و کارخانجات پارس الکترونیک می باشد و مبلغ ۳۹۲,۲۱۶ میلیون ریال هزینه های توزیع و فروش مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا و کشت و دام گلدشت نمونه اصلهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر که به دلیل افزایش هزینه حمل و افزایش مقداری فروش شیر، افزایش یافته است.

۷-۳- مبلغ ۷۲,۹۸۵ میلیون ریال مربوط به هزینه حسابرسی شرکتهای گروه و مبلغ ۱۵۹,۱۲۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های خرید خدمات، مشاوره و هزینه های حلوفی شرکتهای گروه می باشد.

۷-۴- در سنوات قبل شرکت شهر ساز شایگان اقدام به طرح دعوی در محاکم قضایی علیه شرکت گروه صنعتی عالم آرا در خصوص تاخیر در تحویل محصول و عدم کیفیت قسمتی از محصول تحویلی و نیز تاخیر در تحویل محصول پیش پرداخت نموده بود که شرکت در سال مالی قبل اقدام به برآورد و شناسایی حداکثر خسارت قابل پرداخت به ایشان به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بدهی نموده است. در طی دوره مورد گزارش براساس سازش نامه فی مابین، پرونده شرکت شهر ساز شایگان در قبالت دریافت ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بدل از کلیه تمهیدات قراردادی و غیر قراردادی مختومه گردیده و مابه التفاوت مبلغ سازش نامه با مبلغ شناسایی شده در سال مالی قبل به مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه های دوره (تحت عنوان هزینه خسارت و جرائم دیرکرد پرونده های حلوفی) شناسایی و ثبت گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ مذکور (۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) طی ۳ فقره چک توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین پرداخت شده است

۷-۵- سایر (گروه) عمدتاً مربوط به هزینه های مالیاتی به مبلغ ۳۳,۴۲۸ میلیون ریال (شامل مالیات نقل و انتقال سهام و جرائم مالیاتی)، هزینه حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی به مبلغ ۱۷,۶۲۴ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۵۶۵,۸۵۹ میلیون ریال (سایر هزینه ها به مبلغ ۵۸,۱۰۱ میلیون ریال در شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصلهان به دلیل افزایش در هزینه های تعمیرات و تجهیزات، ایاب ذهاب کارکنان، باز خرید مرخصی، کمک های غیر نقدی و سایر هزینه ها به مبلغ ۶۰,۶۸۹ میلیون ریال در شرکت کشت و دامداری فکا مربوط به اجاره ویلا برای استفاده کارکنان (رفاهی)، ایاب و ذهاب کارکنان، هزینه آموزش و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد و سایر هزینه ها به مبلغ ۱۲۵,۲۸۳ میلیون ریال در شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر مربوط به هزینه های پرداختی به سربده گذاری مرکزی بابت توزیع سود از طریق سامانه سجام و نیز هزینه های افزایش سرمایه و پرداخت حق تقدم سهام و سایر هزینه ها به مبلغ ۱۰۳,۴۳۰ میلیون ریال شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس مربوط به لباس کار، غذا، بهداشت و درمان و آموزش و بیمه مسئولیت و کمک های غیر نقدی) می باشد.

(مبالغ به میلیون)

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		پادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
-	-	۱۹۸,۲۹۶	۱۱۸,۴۷۲	۸-۱	فرست دریافتی از صنوبر بیمه کشاورزی بابت تلفات دام
-	-	۳۰۹,۳۲۸	۱۴۱,۷۴۰	۸-۲	فروش ضایعات
-	-	۵۰۷,۶۲۴	۲۶۰,۲۱۲		

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۳۱,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به فرست دام توسط شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصلهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر بوده و مبلغ ۸۷,۰۶۲ میلیون ریال مربوط به فروش قطعات یدکی توسط شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس بوده است.

۸-۲- فروش ضایعات مربوط به شرکت های کارخانجات پارس الکترونیک به مبلغ ۳۵,۰۵۸ میلیون ریال، مبلغ ۱۰۳,۷۷۶ میلیون ریال مربوط به کارخانجات لوازم خانگی پارس و مبلغ ۲,۹۰۶ میلیون ریال مربوط گروه صنعتی عالم آرا می باشد و همچنین فروش ضایعات براساس مزایده عمومی و نرخ کارشناسی رسمی دادگستری انجام شده که عمدتاً شامل ضایعات ورق های فلزی، پالت ها و ضایعات پلاستیکی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت	
شرکت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
-	-	(۲۵۱,۱۰۶)	(۳۵۹,۷۱۵)	۶-۳	هزینه های جذب نشده در تولد
-	-	(۱۲۳,۱۹۱)	(۳۷۱,۸۱۵)		سایر
-	-	(۳۷۴,۲۹۷)	(۷۳۱,۵۳۰)		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت	
شرکت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
-	-	۲۳۸,۹۸۸	۴۱۲,۲۱۲		سود نسبین شده تسهیلات مالی دریافتی

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی در شرکتهای گروه بابت افزایش تسهیلات بانکی که عمدتاً مربوط به شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اسفهان به مبلغ ۶۶,۲۲۹ میلیون ریال، شرکت کشت و داماری فلکا به مبلغ ۲۲,۳۰۵ میلیون ریال و کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۳۲,۳۶۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت	
شرکت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۲,۷۵۲	۱۵۶,۳۷۷	۷,۳۲۷	۱۹۸,۳۹۵	۱۱-۱	سود (زیان) فروش دارایی ثابت
۱,۰۸۶	۵۸۶	۶,۶۶۱	۲,۸۲۹		سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۱۲۵,۹۲۰	۱,۸۹۸,۱۵۱	۱۱-۲	سود (زیان) فروش داراییهای زیستی مولد
۱۲,۸۵۲	۳۲,۵۹۸	۹۲۹,۷۳۲	۱,۲۶۷,۳۶۶	۱۱-۳	درآمد اجاره
-	۳۰۵	-	۱,۹۸۸		سود (زیان) تسعیر یا تسو به دارائی ها و پدیی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (موجودی نقد ارزی)
۱۶۶,۱۹۹	-	۱۶۶,۱۹۹	-		جریمه تاخیر فروش سهام شرکت شیر و لبنیات پارسون
-	-	(۱۲,۰۲۴)	(۷۰,۵۴۰)		سایر
۱۸۲,۸۹۱	۱۹۱,۸۶۶	۱,۲۲۳,۸۱۵	۳,۲۹۸,۰۸۹		

۱۱-۱- افزایش سود فروش دارایی ثابت مربوط به فروش ماشین آلات کیش ۳ شرکت اصلی به شرکت آب و برق و تأسیسات قشم به مبلغ ۱۵۶,۳۷۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سود فروش داراییهای زیستی مولد مربوط به شرکت های کشت و داماری فلکا به مبلغ ۱,۳۲۲,۷۱۳ میلیون ریال، کشت و دام گلدشت نمونه اسفهان به مبلغ ۵۵۸,۷۱۹ میلیون ریال و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به مبلغ ۲۷۷,۸۱۰ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر است تعداد ۳۹۶ رأس تلیسه آهستن از شرکت کشت و داماری فلکا به شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اسفهان به قیمت کارشناسی جمعا به مبلغ ۵۸۵,۰۵۲ میلیون ریال به فروش رسیده است. شایان ذکر است سود معاملات درون گروهی در صورت مالی تلفیقی حذف گردیده است.

۱۱-۳- درآمد اجاره عمدتاً مربوط به شرکت کارخانجات پارس الکترونیک می باشد که شامل اجاره آبارها، پارکینگ و شارژ ماهیانه دریافتی از مستأجرانین و عمدتاً مربوط به قراردادهای اجاره با شرکتهای سایبیا پدکه، ایساگو و شرکت خدمات ارتباطی رایتل می باشد که اجاره بها از طریق گزارش کارشناسان رسمی و پس از تصویب توسط هیات مدیره تعیین می گردد. اجاره پهای سالانه از محل چک های دریافت شده (در زمان انعقاد قرارداد) از مستأجرین توسط شرکت مذکور وصول و بصورت ماهیانه شناسایی و ثبت می گردد. افزایش درآمد اجاره نسبت به سال قبل به دلیل افزایش در نرخ اجاره می باشد.

۱۲- مینای معاصبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت	
شرکت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۴,۰۶۴,۵۰۵	۴,۱۲۲,۸۶۱	۲,۱۶۸,۳۹۲	۲,۱۲۵,۸۹۲		سود عملیاتی
-	-	(۹۸,۵۷۴)	(۱۷۱,۲۳۴)		اثر مالیاتی
-	-	(۱,۰۲۲,۲۰۹)	(۱,۱۰۳,۲۶۶)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود - عملیاتی
۴,۰۶۴,۵۰۶	۴,۱۲۲,۸۶۱	۱,۱۲۳,۶۱۹	۸۵۱,۳۹۲		سود غیر عملیاتی
۱۸۲,۸۹۱	۱۹۱,۸۶۶	۹۸۴,۸۲۷	۲,۸۸۵,۶۷۵		اثر مالیاتی
(۲۲,۵۶۶)	(۶۵,۱۸۵)	(۵۹,۷۵۲)	(۲۵۹,۳۳۹)		سهم منافع فاقد حق کنترل
-	-	(۴۳۸,۶۲۴)	(۱,۲۸۲,۳۸۰)		سود خالص
۱۳۹,۳۲۵	۱۲۶,۶۸۱	۴۸۶,۴۲۹	۱,۱۴۳,۹۵۶		اثر مالیاتی
۴,۲۰۳,۸۳۱	۴,۲۶۱,۵۲۲	۲,۳۲۹,۳۷۲	۵,۰۱۱,۵۶۷		سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	(۱۵۸,۲۲۸)	(۴۳۰,۵۷۳)		سود خالص - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	(۱,۲۶۰,۸۳۳)	(۲,۵۸۵,۶۴۵)		میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۴,۲۰۳,۸۳۰	۴,۲۶۱,۵۲۲	۱,۶۲۰,۱۱۴	۱,۹۹۵,۳۵۰		
۱,۲۲۰	۱۵,۰۰۰	۱,۲۲۰	۱۵,۰۰۰		

شیع کت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع لبنی، تأمین (سپاسی، عام)

دادنشت‌های، توضیحی، صورتهای، مالی.

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(بillion به میلیون ريال)

جمع	تفصیص	افلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های در	جمع	اثرات	اثرات و مصوبات	وسایل تهیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	تاریخ ثبت شده
جمع	سرفصلی	ای نزد انبار	های سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	اثرات	اثرات و مصوبات	وسایل تهیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	تاریخ ثبت شده
۱۲,۴۹۹,۸۳۹	(۲۰,۹۳۵)	۳۶۶,۳۰۷	۵۳۵,۲۳۳	۲,۵۳۲,۰۰۰	۸,۱۰۴,۴۱۱	۱۹۵,۷۳۹	۲۸۹,۶۰۹	۱۵۳,۱۷۶	۴,۱۸۶,۵۵۷	۵۱۴,۲۹۹	۲,۰۶۴,۴۴۴	۶۹۸,۶۸۷	۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۱,۷۸۰,۰۷۹	-	-	۱۴۱,۴۶۳	۱,۱۷۰,۵۸۱	۳۷۸,۰۳۵	۲۴,۲۸۴	۱۳۱,۰۴۱	۴۳,۳۳۱	۷۳,۹۸۸	۱۷,۱۰۵	۷۷,۳۷۴	۷۰,۰۱۳	اثرایش
(۵۱,۷۵۶)	(۲۹,۴۳۱)	(۲۹,۴۳۱)	-	-	(۲۳,۳۳۵)	(۱۶۴)	(۴۵۵)	(۱۶,۷۸۵)	(۴,۸۰۸)	(۱۱۳)	-	-	واحدار شده
(۳۰,۴۶۹)	(۲۳,۱۵۳)	(۲۳,۱۵۳)	(۴۱۴,۳۴۱)	۹۸,۳۰۳	۲۴۹,۳۳۲	(۵,۷۳۰)	۹,۲۷۰	۸,۱۶۰	۳۵۹,۲۴۱	(۴,۳۲۷)	۱۳۳,۶۸۸	(۳۳,۳۰۰)	نقل و انتقالات و تعدیلات
۱۴,۰۹۲,۹۶۰	(۲۰,۹۳۵)	۳۷۳,۲۳۳	۲۵۲,۴۴۵	۴,۷۹۱,۸۳۴	۸,۳۷۷,۶۰۰	۲۱۴,۱۷۹	۴۲۶,۴۶۵	۱۸۷,۷۸۷	۴,۶۱۳,۹۷۸	۵۳۶,۱۵۴	۲,۱۴۵,۵۸۶	۶۸۳,۴۹۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۳۰۰,۵۴۴	-	۳۱۰,۷۲	۱,۰۹۳,۷۵۰	۲,۱۰۷,۶۳۷	۱,۰۶۸,۰۸۵	۹۱,۴۳۰	۱۵۳,۵۲۱	۶۵,۱۷۷	۲۷۴,۴۵۵	۷۸,۹۹۵	۱۵۵,۹۴۶	۲۰۸,۵۷۱	اثرایش
(۱۳۰,۸۸۹)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۴۰,۵۰۶)	(۵۶,۳۷۹)	(۳۳,۷۰۴)	(۱۹۱)	(۳۹)	(۲,۸۹۹)	(۲,۶۸۳)	-	(۹۰۲)	-	واحدار شده
(۲۰,۴۴۸۲)	(۵,۳۶۴)	(۵,۳۶۴)	(۴۳۳,۳۱۶)	(۶۰,۴۹۱)	۷۴۱,۱۸۹	۱۱,۵۰۷	۱,۳۳۸	۲۱,۲۸۴	۷۷,۰۳۹	۱۷۶,۵۴۷	۷۱۵,۹۸۸	(۲۶۲,۹۰۴)	نقل و انتقالات و تعدیلات
۱۷,۹۶۱,۱۳۳	(۲۰,۹۳۵)	۲۹۸,۳۳۱	۸۷۲,۳۷۳	۶,۲۳۸,۵۰۱	۱۰,۵۷۲,۹۶۳	۲۱۶,۸۷۵	۵۸۱,۶۵۵	۲۷۱,۳۳۴	۴,۹۴۵,۷۷۹	۷۸۲,۴۹۶	۲,۰۵۶,۶۱۸	۶۲۸,۱۶۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲,۸۲۱,۲۵۳	-	-	-	-	۲,۸۲۱,۲۵۳	۱۴۷,۳۳۸	۱۳۳,۵۸۱	۵۵,۰۷۷	۲,۸۵۵,۰۵۲	۲۱۳,۵۷۲	۴۱۶,۱۶۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۳۹۶,۱۷۲	-	-	-	-	۳۹۶,۱۷۲	۱۵,۱۸۴	۵۴,۴۱۹	۲۳,۴۷۲	۱۶,۰۴۴	۶۴,۹۳۱	۷۲,۳۷۶	-	استحقاق
(۶,۵۹۷)	-	-	-	-	(۶,۵۹۷)	(۱۶۴)	(۲۸۱)	(۴,۵۸۶)	(۵۴۰)	(۱۱۳)	(۹۱۳)	-	واحدار شده
۴,۲۱۱,۱۱۱	-	-	-	-	۴,۲۱۱,۱۱۰	۱۲۲,۲۵۸	۱۸۷,۷۱۹	۷۳,۹۲۳	۲,۰۱۴,۱۵۲	۲۷۸,۳۸۰	۴۹۲,۹۹۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵-۴,۹۳۶	-	-	-	-	۵-۴,۹۳۶	۲۱,۷۱۰	۷۸,۳۰۹	۳۲,۶۴۲	۲۰,۵۳۳	۷۵,۶۸۵	۸۶,۲۴۶	-	استحقاق
(۴,۳۳۲)	-	-	-	-	(۴,۳۳۲)	(۳)	(۳۹)	(۲,۸۹۷)	(۵۳۳)	-	(۹۰۲)	-	واحدار شده
۴,۷۱۱,۱۰۷	-	-	-	-	۴,۷۱۱,۱۰۳	۱۸۲,۹۶۵	۲۵۵,۹۹۹	۱۰۸,۷۰۸	۲,۲۱۹,۷۵۴	۲۵۴,۰۶۵	۵۷۸,۳۳۱	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۳,۲۵۰,۰۳۶	(۲۰,۹۳۵)	۲۹۸,۳۳۱	۸۷۲,۳۷۳	۶,۲۳۸,۵۰۱	۵,۸۱۱,۲۹۰	۱۳۳,۹۱۰	۲۱۵,۹۶۶	۱۲۲,۶۳۶	۱,۷۱۶,۰۲۵	۴۲۸,۴۳۱	۲,۴۷۸,۲۸۳	۶۲۸,۱۶۶	منبع نظری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۹,۸۸۲,۴۱۵	(۲۰,۹۳۵)	۲۷۲,۲۳۳	۲۵۲,۴۴۵	۴,۷۹۱,۸۳۴	۴,۵۸۶,۴۹۰	۵۱,۸۷۱	۲۳۸,۷۴۶	۱۱۳,۸۱۹	۱,۵۹۹,۰۳۶	۲۴۸,۵۷۴	۱,۶۵۲,۵۹۴	۷۸۲,۴۹۹	منبع نظری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی جمعاً به ارزش ۲۰,۹۱۶,۷۷۵ میلیون ريال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۱-۲ زمین شرکت کشت و دامدری کفا و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر ثابت تسهیلات دریایی بزرگ بانک ها و بقیه می باشد و همچنین بابت دریافت تسهیلات بانک توسعه تعاون مربوط به مستوفی توسعه ملی شرکت صنایع غذایی دامون راگرس بروجرد، ساختمان ملک قزوین تحت مالکین شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تأمین بجهت رونق بقیه در رهن بانک می باشد.

۱۴-۱-۳ افزایش دارایی های گروه به مبلغ ۲۳۰,۵۲۴ میلیون ريال، شامل افزایش دارایی های در جریان تکمیل شرکت های کشت و دامدری کفا، کشت و دامدری گلدمت نمونه اسفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر و صنایع غذایی دامون راگرس بروجرد جهت اجزای طرحها و پروژههای مصوب می باشد.

۱۴-۱-۴ مانده نقل و انتقالات و تعدیلات عمدتاً مربوط به انتقال دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت اصلی می باشد که براساس تصمیمات هیات مدیره انجام پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع لبنی، تامین (سهامی عام)
 ناداشتهای توضیحی، صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۱۳۱ دیماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۵۸,۴۶۴	۱۰,۲۵۳	-	۱۴۸,۲۱۱	۱۹,۰۰۶	۲۰,۹۹۸	۷۶,۲۲۳	۳۴,۰۸۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۳۶,۴۹۲	۱۱,۰۰۰	-	۲۵,۴۹۲	۲۵,۴۹۲	-	-	-	افزایش
(۸,۶۱۵)	-	-	(۸,۶۱۵)	-	(۸,۶۱۵)	-	-	واگذار شده
۱۸۶,۳۴۱	۲۱,۲۵۳	-	۱۶۵,۰۸۸	۴۲,۳۹۸	۱۲,۳۸۳	۷۶,۲۲۳	۳۴,۰۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۵۲,۷۸۶	۱۴,۶۱۱	۹۰,۴۹۴	۵۲,۶۸۳	۲۴,۸۴۶	-	۲۷,۸۳۷	-	افزایش
۴۳,۰۶۴	(۹,۶۱۲)	-	۵۲,۶۷۶	-	-	۸,۰۱۸	۴۴,۶۵۸	نقل و انتقالات
۳۸۷,۱۹۳	۲۶,۲۵۲	۹۰,۴۹۴	۲۷۰,۴۴۷	۶۷,۲۴۴	۱۲,۳۸۳	۱۱۲,۰۷۸	۷۸,۷۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
								استهلاک انباشته
۳۸,۹۵۲	-	-	۳۸,۹۵۲	۸,۸۹۹	۶,۱۰۴	۲۳,۹۴۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۱۱,۸۴۱	-	-	۱۱,۸۴۱	۶,۳۶۱	۲,۵۳۴	۲,۹۴۶	-	استهلاک
(۲,۷۶۹)	-	-	(۲,۷۶۹)	-	(۲,۷۶۹)	-	-	واگذار شده
۴۸,۰۲۴	-	-	۴۸,۰۲۴	۱۵,۱۶۰	۵,۸۹۹	۲۶,۹۹۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۹,۰۵۰	-	-	۱۹,۰۵۰	۱۲,۴۶۱	۱,۹۱۳	۲,۶۷۶	-	استهلاک
۲۷,۰۷۴	-	-	۲۷,۰۷۴	۲۸,۶۲۱	۷,۷۸۲	۳۰,۱۷۱	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۳۲,۰۱۳	۲۶,۲۵۲	۹۰,۴۹۴	۲۰۳,۳۷۳	۳۸,۶۱۳	۴,۶۰۱	۸۱,۴۰۷	۷۸,۷۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۳۸,۳۳۰	۲۱,۲۵۳	-	۱۱۷,۰۶۴	۲۷,۲۳۸	۶,۵۱۴	۴۹,۳۲۸	۳۴,۰۸۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱-۲-۱۴- در خصوص ۶۲ هکتار از زمین های منتقل شده از شرکت کشت و دامداری فکا به این شرکت مراحل انتقال اسناد به شرکت کشت و دامداری فکا از دو مسیر در حال پیگیری است. مسیر اول انجام مراحل اداری داخلی منابع طبیعی و کسب مجوز های لازم در این خصوص توسط آن سازمان و مسیر دوم، ارائه دادخواست قضایی الزام که با هماهنگی آن سازمان انجام شده است. در نهایت با یکی از این طرق انتقال اسناد به انجام خواهد رسید و سپس به این شرکت منتقل خواهد شد. و در رابطه با اراضی معروف به ۲۳ هکتار در خصوص تصرفات و تنازعات صورت گرفته در این اراضی با توجه به اینکه سبق تصرفات زارعین بسیار زیاد است و با توجه به تصمیمات گذشته مدیران شرکت کشت و دامداری فکا و این شرکت و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی، تصمیم به فروش واگذاری این اراضی به ایشان بوده است. لذا بعد از توافق با متصرفین مراحل فروش و انتقال اسناد و وصول مبالغ به انجام خواهد رسید.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تاسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴-۲- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخارج اثباته	برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پاددلت	نام شرکت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۷۷,۶۰۶	۲۸۱,۱۳۵	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳	۹۰	۹۹		دامون زاگرس بروجرد
۳۸,۲۹۳	۳۸,۲۹۳	۱۰۰,۰۰۰	-	۴۰	۴۰		دامون زاگرس بروجرد
۷,۶۰۳	۱۱,۶۲۱	۳۰,۰۰۰	-	۰	۰		دامون زاگرس بروجرد
۸۷۷,۹۵۳	۴۴۷,۶۵۲	۴,۴۱۳,۳۴۵	۱۴۰۳/۱۲	۶۸	۸۰		ارس دام آراشم
۲۴,۱۱۳	۰	۰	۰	۲	۰,۰۰	۱۴-۳-۳	کشت و دامداری فکا
۷۵,۳۳۲	۸۰,۱۵۹	۱۰,۴۶۶,۳۰۰	۱۴۰۵/۱۲	۷,۳۰	۴,۲۰		کشت و دامداری فکا
۶,۵۲۴	۶,۵۸۲	۶,۰۳۹,۱۴۱	۱۴۰۵/۰۷	۵,۴۰	۱,۲۰		کشت و دامداری فکا
-	۲,۶۲۹	۱۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱	۰	۱۵		کشت و دامداری فکا
-	۳۸,۵۱۰	۰	۰	۰	۰		کشت و دامداری فکا
-	۶۴	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲	۰	۵		کشت و دامداری فکا
۴۷,۵۸۶	۰	۰	-	۰	۰		کشت و دامداری فکا
۱,۲۲۳,۱۱۹	۱,۳۲۹,۱۷۷	۳,۴۴۷,۴۴۶	۱۴۰۵/۰۵	۶۵	۷۵		گلدشت نمونه اسفهان
۱,۰۴۹,۰۱۷	۱,۵۳۶,۰۷۵	۳,۴۵۷,۰۱۸	۱۴۰۵/۰۵	۵۱	۷۰		گلدشت نمونه اسفهان
۶۷۸,۹۸۴	۷۴۵,۴۴۶	۷,۹۷۵,۳۶۷	۱۴۰۵/۰۵	۳۹	۳۹		گلدشت نمونه اسفهان
۴۰,۲۲۹	۶۴,۰۵۵	۰	۰	۱	۱	۱۴-۳-۳	گلدشت نمونه اسفهان
۱۸۶,۱۰۷	۲۲۸,۵۷۷	۳۹۱,۴۴۷	۱۴۰۳/۱۲	۴۲	۴۲		گلدشت نمونه اسفهان
۱۵۴,۵۵۸	۶۰۹,۵۲۱	۳,۰۱۴,۷۶۶	۱۴۰۵/۰۵	۳۰	۳۸		ملارد شیر
۱۴۰,۰۲۴	۲۰۱,۷۸۹	۲,۹۲۹,۰۰۹	۱۴۰۳/۱۱	۳	۳	۱۴-۳-۳	ملارد شیر
-	۳۴۰,۶۸۸	۴۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶	۰	۷۵		ملارد شیر
۳۹,۷۷۴	۱۹۶,۰۱۴	۲۳۱,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۰		ملارد شیر
۶۰,۱۲	۰	-	-	۰	۰		سایر پروژه ها
۴,۷۹۱,۸۳۴	۶,۱۴۸,۰۰۷	۴۲,۹۴۴,۷۳۹					
۰	۸۹,۶۴۸	۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲	۱,۹۰	۴,۷۰	۱۴-۳-۲	شرکت اصلی
۰	۸۴۶	-	۰	۰	۰		شرکت اصلی
۴,۷۹۱,۸۳۴	۶,۲۳۸,۵۰۱	۵۲,۳۱۹,۷۳۹					

۱۴-۳-۱- سایر پروژه های شرکت کشت و دامداری فکا شامل پروژه های اتاق لاندری و استخر آتش نشانی و سایر پروژه های شرکت کشت و دامداری فکا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۱ تکمیل و به دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده است.

۱۴-۳-۲- با توجه به تأمین مالی پروژه های شرکت های فرعی که عمدتاً توسط شرکت صورت پذیرفته و سایر سهامداران (حدوداً ۳۵ درصد) در این خصوص به صورت مستقیم مشارکتی نداشته و از طریق افزایش سرمایه جریان خواهد شد. در این خصوص پروژه احداث دامداری گلپور طی مصوبات هیات مدیره شرکت مورد گزارش پروژه احداث دامداری ۲۵۰۰ راسی گلپور به ارزش ۲۸,۲ میلیارد ریال (بهای تمام شده ۲۷,۱ میلیارد ریال) بدون انجام فرایند انتخاب کارشناس و با انعقاد قرارداد در قالب پیمان مدیریت با شرکت دامداری فکا به دلیل حلقه منافع (سهامدار عمده) به شرکت منتقل شده است. در این خصوص کلیه مجوز های دریافتی از مراجع ذیصلاح (شامل زمین بصورت اجاره به شرط تملیک، امتیاز منابع آبی و غیره) بنام شرکت فکا بوده و صرفاً طبق طبق بصره ۳ ماده ۵ قرارداد فوق الذکر مجوز های مذکور پس از اتمام کامل پروژه حداکثر ظرف مدت ۶ ماه و یا پس از پایان اعتبار مجوز ها (هر کدام زود تر باشد) به شرکت منتقل می گردد. منطبقاً مطابق مصوبه شماره ۲۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ هیات مدیره مقرر گردید به منظور حلقه منافع هلدینگ پروژه به یک شرکت صد درصدی که امکانات اجرای پروژه (از لحاظ توانایی اجرای پروژه و نیروی انسانی لازم) را داشته باشد واگذار گردد. در این خصوص شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد انتخاب گردید.

۱۴-۳-۳- براساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی به دلیل عدم توجه ناپذیری اقتصادی پروژه های دامداری گرمسار (آرانان)، خداینده و ایزدخواست و همچنین فراهم بودن زیر ساخت های فنی و شرایط معینی با لغو پروژه های مزبور در راستای صرفه و صلاح مجموعه موافقت نمود.

۱۴-۴- مانده پیش برداشتهای سرمایه ای گروه در تاریخ ترانزاه شرح زیر تلخیص می شود:

نام شرکت	طرف حساب	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پیش پرداخت های سرمایه ای	کشت و دام گلدشت نمونه اسفهان	۱۰۵,۰۹۲	۷۰,۳۲۳
پیش پرداخت های سرمایه ای	کشت و دامداری فکا	۱۶,۱۴۲	۹۵,۶۹۵
پیش پرداخت های سرمایه ای	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد	۱۱۵,۸۱۴	۳۱,۱۷۲
پیش پرداخت های سرمایه ای	گروه صنعتی عالم آرا و کارخانجات لوازم خفگی پارس	۱۰۲,۳۰۵	۳۴,۰۰۱
پیش پرداخت های سرمایه ای	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۵۰۶,۷۶۷	-
پیش پرداخت های سرمایه ای	سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تاسین	۲۶,۲۵۳	۲۱,۲۵۳
		۸۷۲,۳۷۳	۲۵۲,۴۴۵

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۲۴,۷۲۳	۴,۶۶۷	۱۲۰,۰۵۶	۳۶,۹۰۵	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰
۲۰,۰۵۹	۱۱,۹۵۰	۸,۱۰۹	۸,۱۰۹	-	-
(۱۴,۸۲۶)	(۱۴,۸۲۶)	-	-	-	-
۱۲۹,۹۵۶	۱,۷۹۱	۱۲۸,۱۶۵	۴۵,۰۱۴	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰
۲۶,۴۶۲	-	۲۶,۴۶۲	۲۶,۴۶۲	-	-
(۱,۷۹۱)	(۱,۷۹۱)	-	-	-	-
۱۵۴,۶۲۶	-	۱۵۴,۶۲۷	۷۱,۴۷۶	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰
۲۰,۲۱۸	-	۲۰,۲۱۸	۲۰,۲۱۸	-	-
۶,۸۴۷	-	۶,۸۴۷	۶,۸۴۷	-	-
-	-	-	-	-	-
۲۷,۰۶۵	-	۲۷,۰۶۵	۲۷,۰۶۵	-	-
۱۱,۱۷۲	-	۱۱,۱۷۲	۱۱,۱۷۲	-	-
۳۸,۲۳۷	-	۳۸,۲۳۷	۳۸,۲۳۷	-	-
۱۱۶,۳۹۰	-	۱۱۶,۳۹۰	۳۳,۲۳۹	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰
۱۰۲,۸۹۱	۱,۷۹۱	۱۰۱,۱۰۰	۱۷,۹۴۹	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰

۱۵-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۵-۲ شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۸۴	۲۶۶	۱۸
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	-
۱,۹۱۶	۱,۸۹۸	۱۸
۳,۱۰۲	۳,۱۰۲	-
۵,۰۱۸	۵,۰۰۰	۱۸
۲۶۴	۲۶۴	-
۲۱۶	۲۱۶	-
۴۸۰	۴۸۰	-
۷۸۵	۷۸۵	-
۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	-
۳,۷۵۳	۳,۷۳۵	۱۸
۱,۴۳۸	۱,۴۱۸	۱۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسج (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶- داراییهای زیستی مولد

گروه			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
مبلغ به میلیون ریال	تعداد - رأس	مبلغ به میلیون ریال	تعداد - رأس
۱,۸۲۵,۸۶۱	۸,۳۹۱	۲,۷۸۷,۸۱۳	۷,۸۹۹
۸۲۶,۷۲۸	۲,۴۸۰	۱,۵۲۲,۵۰۶	۲,۸۵۷
۱,۶۰۷,۱۰۰	۲,۳۸۰	۲,۲۶۲,۴۵۶	۵,۰۱۰
۲,۲۶۶,۲۲۸	۱۵,۳۶۲	۷,۱۷۰,۱۲۲	۱۷,۰۶۰
۲۴,۶۳۷	-	۷۹,۸۳۰	-
۸,۵۷۰,۵۵۲	۳۰,۷۱۳	۱۴,۸۲۲,۷۲۸	۳۲,۸۲۶
(۱۱۳,۴۳۰)	-	(۳۳۷,۱۷۰)	-
۸,۴۵۷,۱۲۲	-	۱۴,۴۸۵,۵۵۸	-

بهای تمام شده :

گوساله ماده

تلیسه غیر آبستن

تلیسه آبستن

گاو ماده (شیری)

درختان میوه مشمر - به تعداد ۲۵,۷۰۰

جمع

استهلاک انباشته - مربوط به گاو ماده

ارزش دفتری

۱۶-۱- موجودی دامهای زیستی مولد مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به ترتیب ۱۵,۶۹۶، ۱۰,۸۷۸، ۶,۲۵۲ رأس در مقابل بیماریها، سرقط، اعتصاب، مصادره، تحت پوشش بیمه دام بانک کشاورزی قرار گرفته است.

۱۶-۲- در دوره مالی مورد گزارش فروش دارایی های زیستی مولد و سود حاصل از واگذاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
بهای فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود (زیان) حاصل از واگذاری
۴,۲۸۹,۹۶۷	(۲,۲۶۳,۸۸۶)	(۱۲۷,۹۳۰)	۱,۸۹۸,۱۵۱

گاو شیری، تلیسه و گوساله

۱۶-۲-۱- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد براساس استعلام بها و تایید کمیسیون معاملات شرکت ها می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته	
ارزش دفتری	ارزش ویژه	ارزش دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۲۲,۲۲۱	۲۱۲,۲۰۹	-	-	-	-
۲۴,۶۷۲	۱۵۶,۵۶۶	-	-	-	-
۲۷,۷۶۰	-	-	-	-	-
۵۱	-	-	-	-	-
۲,۲۲۳	-	-	-	-	-
۲۴۰,۳۳۸	۳۶۹,۷۷۴	-	-	-	-

گروه :

۱۸-۱-۱ ارج

۱۸-۱-۱ الباف

۱۸-۱-۱ صنایع کاغذ غرب

۱۸-۱-۱ فرش گیلان

۱۸-۱-۱ دلبیوتی دی شستا

۱۷-۱- سهم گروه از خالص داراییهای شرکتهای وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سرقطی	سهم از خالص داراییها
۲۷۹,۲۹۸	۳۶۹,۷۷۴	-	۳۶۹,۷۷۴
۴,۴۲۳	-	-	-
۸۶,۰۵۳	-	-	-
۳۶۹,۷۷۴	۳۶۹,۷۷۴	-	(۳۶۹,۷۷۴)

مانده ابتدای سال

شرکت دلبیوتی دی شستا

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرقطی

واگذاری شرکت های وابسته به شرکت افق تامین انرژی سبز

شرکت سرمایه گذاری، رکنیت و دام و منابع لینی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ دیهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت ارج		شرکت انان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۷۱۸,۱۵۲	-	۱,۶۷۵,۹۸۵	-	۱,۵۲۲,۱۶۹
۷,۳۵۳,۸۱۹	-	۷۹۰,۹۸۲	-	۶,۵۶۲,۸۲۶
(۱,۹۲۱,۹۶۳)	-	(۱,۱۱۸,۳۱۷)	-	(۸۲۳,۶۴۶)
(۲۱,۳۳۰)	-	-	-	(۲۱,۳۳۰)
۹۶۲,۲۲۲	-	۸۲۷,۴۵۵	-	۱۳۵,۷۶۷
۲۸۰,۷۶۷	-	۳,۷۱۲	-	۲۷۷,۰۵۵
۲۸۰,۷۶۷	-	۳,۷۱۲	-	۲۷۷,۰۵۵
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۸۰,۷۶۷	-	۳,۷۱۲	-	۶,۴۷۷,۰۵۵

۱۷-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمدهای عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تناوم

سود (زیان) خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت
مبلغ دلتری	مبلغ دلتری	کاهش ارزش الباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه	
۱۲۵,۷۲۲	۳۶۷,۸۷۲	(۱۰,۰۵۸)	۳۷۷,۸۳۱	۱۸-۱
*	-	-	-	
۱۲۵,۷۲۲	۳۶۷,۸۷۲	(۱۰,۰۵۸)	۳۷۷,۸۳۱	
۲,۳۹۲,۱۱۲	۲,۵۳۷,۹۰۹	-	۲,۵۳۷,۹۰۹	۱۸-۲
۳۹۲,۵۲۷	*	-	*	۱۸-۲
۹۱۲,۳۵۵	۱,۴۱۶,۷۲۲	-	۱,۴۱۶,۷۲۲	۱۸-۲
*	۲۸۹,۰۷۷	-	۲۸۹,۰۷۷	۱۸-۲
۶۶,۶۱۹	۲۰	-	۲۰	۱۸-۲
۵,۷۶۵,۶۱۳	۶,۲۲۳,۷۲۷	-	۶,۲۲۳,۷۲۸	

۱۸ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه:

سرمایه گذاری گروه در سایر شرکتهای

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی

صندوق اندیشه و رزان صبا تامین

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
گروه:									
سرمایه گذاری در سایر شرکتها:									
-	۲۰,۸۰۰	-	۲۷,۰۲۴	-	۲۷,۰۲۴	-	۲۷,۰۲۴	۳۷۴,۳۴۳	تعاونی وحدت اسفهان
-	۲۲,۳۱۱	-	۲۵,۷۰۱	-	۲۵,۷۰۱	-	۲۵,۷۰۱	۳۵,۷۰۱,۶۴۰	فرآورده های دامی کبیرایی وحدت اسپادان
۱۰۹,۷۰۴	۱۷۳	-	۱۷۳	-	۱۷۳	-	۱۷۳	*	سایر بورسی
-	۱۱,۶۱۵	-	*	-	*	-	*	-	گل نقش توس
-	*	-	*	-	*	-	*	-	الکترونیک ایران رشت
-	۱۰,۱۴۷	-	*	-	*	-	*	-	کار تک سیستم
-	۳۹,۸۱۷	-	*	-	*	-	*	-	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا
-	-	-	۲۸۹,۰۷۵	-	۲۸۹,۰۷۵	-	۲۸۹,۰۷۵	-	صندوق اندیشه ورزشان صبا تامین
-	۲۰,۸۶۹	-	۱۵,۸۸۰	(۱۰,۰۵۸)	۲۵,۹۳۸	-	۲۵,۹۳۸	-	سایر غیر بورسی
۱۰۹,۷۰۴	۱۲۵,۷۳۲	*	۳۴۷,۸۷۳	(۱۰,۰۵۸)	۳۷۷,۹۳۱	-	۳۷۷,۹۳۱	-	

۱۸-۱-۱- در راستای پذیرش شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار و الزام آن سازمان مبنی بر تخصصی شدن شرکت در سال مالی مورد گزارش، طبق میابیه نامه های شماره ۱۴۰۳/۱۲۵۶/ص ع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ و شماره ۱۴۰۳/۱۲۵۴/ص ع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ و شماره ۱۴۰۳/۱۸۸/ص ع مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ و همچنین با توجه به نامه شماره ۱/۱۱/۶۴۷۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸ مدیر عامل محترم شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و ابلاغ بند ششم مصوبه شماره ۳۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ هیات مدیره محترم شستا، سهام شرکتهای کارخانجات پارس الکتریک و کارخانجات نوازم خانگی پارس و گروه صنعتی عالم آرا که مراحل نقل و انتقال سهام شرکتهای مذکور و اصلاح حسابها از این بابت در حال انجام می باشد، و همچنین شرکتهای الیاف، ارج، گل نقش توس، توسعه صادرات صنعتی، الکتریک ایران رشت، گسترش چراغ دانش، بهره برداری از کانال های زهکشی میناب رود، کار تک سیستم، طراحی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا، دلیوتی دی شستا، صنایع چوب و کاغذ ایران، بازرگانی تامین اجتماعی، کربنات سدیم و صنایع کاغذ غرب، فرش گیلان، متعلق به این هلدینگ به ارزش دفتری به شرکت الفق تامین انرژی سبز واگذار گردید.

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسجی، تامین (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۳/۲/۳۱				۱۸-۲- سرمایه گذاری شرکت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	پدیده شده در بورس
۲۵,۸۹۹,۵۱۲	۶۹۲,۹۵۷	۱۳,۰۹۳,۸۷۱	۶۹۲,۹۵۷	-	۶۹۲,۹۵۷	۸۲۲,۵۱۳,۹۰۲	✓
۱۵,۵۵۷,۵۱۸	۷۲,۲۹۰	۹,۷۲۳,۴۰۷	۲۲۹,۰۳۹	-	۲۲۹,۰۳۹	۳۵۵,۶۲۳,۲۱۵	✓
۱۸,۳۱۶,۷۰۸	۱,۰۵۱,۶۹۹	۱۳,۳۷۶,۷۱۰	۹۹۰,۹۵۹	-	۹۹۰,۹۵۹	۹۲۸,۲۹۳,۵۱۲	✓
۱۱,۶۲۶,۹۶۵	۲۱۰,۱۱۹	۷,۹۵۱,۷۱۸	۳۸۸,۹۳۵	-	۳۸۸,۹۳۵	۲۲۲,۰۹۱,۶۲۵	✓
۹,۳۷۷,۸۳۹	۵۲۶,۴۹۲	۹,۳۷۹,۰۰۷	۵۱۸,۴۶۲	-	۵۱۸,۴۶۲	۵۲۲,۵۶۷,۹۵۸	✓
-	۳۱,۹۹۲	-	۳۱,۹۹۲	-	۳۱,۹۹۲	۲,۵۲۰,۸۷۰	-
-	۱,۵۸۳,۵۶۱	-	۱,۵۸۳,۵۶۱	-	۱,۵۸۳,۵۶۱	۱۵۶,۷۰۵,۰۰۰	-
۸۰,۶۷۸,۵۲۲	۲,۳۲۲,۱۱۲	۵۲,۲۳۵,۳۱۲	۲,۵۲۷,۹۰۷	-	۲,۵۲۷,۹۰۷		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:							
-	۲۲۲,۲۲۱	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۲۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۳۹۲,۵۲۷	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
جمع							
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:							
-	-	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۳۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۱۱,۶۱۵	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۱۰,۱۲۷	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۱
-	۹۱۲,۳۵۵	-	۱,۴۱۶,۷۲۲	-	۱,۴۱۶,۷۲۲	-	۱۸-۲-۳
۱۵	۱	۲	۱	-	۱	۱,۰۹۶	✓
-	-	-	۲۸۹,۰۷۶	-	۲۸۹,۰۷۶	-	۱۸-۲-۳
-	۵۰۴۰	-	۲۰	-	۲۰	-	۱۸-۲-۳
۱۵	۹۸۰,۹۷۵	۲	۱,۷۰۵,۸۳۹	-	۱,۷۰۵,۸۳۹	-	۱۸-۲-۳
۸۰,۶۷۸,۵۵۷	۵,۷۶۵,۶۱۳	۵۲,۲۳۵,۳۱۷	۲,۲۲۲,۷۲۲	-	۲,۲۲۲,۷۲۲		

۱۸-۲-۱- طی سال مورد گزارش تعداد ۵۶,۹۲۵,۹۶۳ سهم شرکت کشت و دامداری لکا، تعداد ۲۸,۳۶۷,۷۹۸ سهم شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر و تعداد ۲۳,۰۹۹,۳۱۸ سهم شرکت کشت و دام گلندشت نمونه اصفهان و تعداد ۱۷,۳۳۶,۲۲۲ سهم شرکت کارخانجات پارس الکتریک در بورس اوراق بهادار عرضه و فروش رسیده است.

۱۸-۲-۲- با توجه به اعمال کنترل از طریق راهبردی سیاست های مالی و عملیاتی و همچنین توانایی عزل و نصب کلیه اعضاء هیات مدیره شرکت های کارخانجات پارس الکتریک و گروه صنعتی عالم آرا، جزء شرکت های فرعی طبقه بندی شده است.

۱۸-۲-۳- در راستای الزامات سازمان بورس جهت سبک گردانی شرکت های سرمایه گذاری و نهاد های مالی و به جهت حمایت از سهام شرکت های زیر مجموعه این شرکت، مطابق قرارداد فی مابین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین، به صندوق پرداخت گردیده و سهام شرکت های بورسی این شرکت بر اساس سقف تعیین شده خرید و فروش می شوند، که مانده آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۳/۲/۳۱	
مانده دفتری	تعداد سهام	مانده دفتری	تعداد سهام
۱۰,۶۶۰,۸۰۸	۹,۷۶۲,۳۵۷	۲۱۲,۶۷۲	۱۶,۰۶۸,۲۵۶
۷۶,۳۳۶	۵,۷۲۰,۸۳۷	۱۹۷,۸۲۵	۱۰,۶۲۸,۷۷۴
۴۰,۸۶۶۲	۶,۸۲۸,۸۵۸	۳۹۴,۶۹۶	۳,۹۰۹,۱۳۷
۱۱,۷۴۲	۶۲۸,۴۱۲	۲۸۲,۴۳۱	۶,۷۱۸,۱۷۲
۳۱۱,۰۰۶	۴,۹۹۲,۵۷۷	۳۲۰,۰۹۸	۵,۹۰۶,۱۴۷
۹۱۴,۳۵۵	-	۱,۴۱۶,۷۲۲	-

شرکت کشت و دامداری لکا
شرکت کشت و دام گلندشت نمونه اصفهان
شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
شرکت کارخانجات پارس الکتریک
شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ دیماه ۱۴۰۲

۱۸-۳ - مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	سرمایه گذاری های شرکت :
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
دامداری و کشاورزی	۶۵۶۸	۶۵۶۸	۶۱۸۹	۶۱۸۹	ایران	کشت و دامداری فکا
دامداری و کشاورزی	۱	۶۵۶۸	۱	۶۱۸۹	ایران	ارس دام آرشم
دامداری و کشاورزی	۶۹.۱۲	۶۹.۱۲	۶۵۵۷	۶۵۵۷	ایران	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
دامداری و کشاورزی	۶۳.۸۸	۶۳.۸۸	۶۰.۵۸	۶۰.۵۸	ایران	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
شیر خشک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
تولید لوازم خانگی	۹۴.۹۰	۹۲.۰۶	۹۱.۵۰	۹۱.۵۰	ایران	کارخانجات لوازم خانگی پارس
تولید لوله GRP	۱۶.۳۴	۳۱.۸۸	۱۶.۳۴	۳۱.۸۸	ایران	گروه صنعتی عالم آرا
تولید لوازم خانگی	۱۵۸	۱۵۸			ایران	ارج
تولید انواع نخ	۱۳.۰۶	۱۳.۰۶			ایران	الیاف
تولید آب شرب	۴۹.۵	۴۹.۵			ایران	شرکت wtd-shasta
تولید لوازم تصویری	۳۷.۲۱	۳۷.۲۱	۳۵.۵۶	۳۵.۵۶	ایران	گروه پارس الکتریک :
تولید کابین	-	۲۰.۱۳	-	۱۹.۲۰	ایران	کارخانجات پارس الکتریک
در حال تصفیه	-	۳۷.۲۱	-	۳۵.۵۶	ایران	کارتن البرز
در حال تصفیه	-	۳۷.۲۱	-	۳۵.۵۶	ایران	الکترونیک سیرجان
در حال تصفیه	-	۳۷.۲۱	-	۳۵.۵۶	ایران	مهندسی و بازرگانی پارس
						خدمات پارس

۱-۳-۱- زبان انباشته شرکت های کارتن البرز و گروه صنعتی عالم آرا و کارخانجات لوازم خانگی پارس به ترتیب مبلغ ۱۱۴,۹۵۲,۰۰۰ ریال، ۲,۸۸۹,۲۸۷,۰۰۰ ریال و ۸۱۴,۱۰۴,۰۰۰ میلیون ریال گردیده و تامین مالی و هزینه جاری آن شرکتهای توسط گروه پرداخت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- در یافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱				خالص
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش دریافتنی	خالص	
گروه :					
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
۱۹-۴ سایر مشتریان	۲,۷۰۷,۶۶۱	-	(۳۵,۰۶۰)	۲,۶۷۲,۶۰۱	۲,۹۸۹,۱۶۹
۱۹-۳ اشخاص وابسته	۱۳۰,۰۰۰	-	-	۱۳۰,۰۰۰	۲,۹۸۹,۱۶۹
حسابهای دریافتنی :					
۱۹-۳ اشخاص وابسته	۱۱۷,۶۱۴	-	-	۱۱۷,۶۱۴	۲۰۳,۸۹۶
۱۹-۴ سایر مشتریان	۲,۸۰۰,۷۹۲	-	(۱۴۵,۶۴۶)	۲,۶۵۵,۱۴۸	۱,۹۲۵,۷۳۱
	۲,۹۱۸,۴۰۸	-	(۱۴۵,۶۴۶)	۲,۷۷۲,۷۶۲	۲,۱۲۹,۶۲۷
	۵,۷۵۶,۰۶۹	-	(۱۸۰,۷۰۶)	۵,۵۷۵,۳۶۳	۵,۱۱۸,۷۹۶
غیر تجاری :					
۱۹-۶ اسناد دریافتنی	۱۲۵,۴۸۵	-	(۷۰,۰۰۰)	۵۵,۴۸۵	۵۴,۴۴۵
۱۹-۳ اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته	۵۱,۶۷۷	-	-	۵۱,۶۷۷	۱,۲۶۷,۹۰۳
۱۹-۳ اشخاص وابسته	۸۳۲,۰۳۹	-	-	۸۳۲,۰۳۹	۱,۶۲۵,۸۹۱
کارکنان	۳۴۴,۱۴۷	-	-	۳۴۴,۱۴۷	۲۲۲,۳۵۸
سپرده های دریافتنی	۸۶,۲۴۲	-	-	۸۶,۲۴۲	۱۱,۹۲۵
سایر	۲۶۹,۵۶۲	-	(۳۶,۲۰۴)	۲۳۳,۳۵۸	۲۱۰,۰۳۵
	۱,۷۰۹,۱۵۳	-	(۱۰۴,۲۰۴)	۱,۶۰۴,۹۴۹	۲,۳۹۲,۵۷۷
	۷,۴۴۵,۲۲۲	-	(۲۸۴,۹۱۰)	۷,۱۶۰,۳۱۲	۸,۵۱۱,۳۷۲

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع لبنی، نامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتهای های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
					شرکت:
					تجاری:
					اسناد دریافتهای:
۲۸۲,۹۰۲	*	-	*	۱۹-۵	شرکتهای گروه
۲۸۲,۹۰۲	*	-	*		
					حسابهای دریافتهای:
۵,۹۸۰,۰۶۷	۸,۱۷۹,۳۸۴	-	۸,۱۷۹,۳۸۴	۱۹-۵	شرکتهای گروه
۵۹,۸۱۰	۷۰۶	-	۷۰۶	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۶,۰۳۹,۸۷۷	۸,۱۸۰,۰۹۰	-	۸,۱۸۰,۰۹۰		
۶,۵۲۳,۷۸۰	۸,۱۸۰,۰۹۰	-	۸,۱۸۰,۰۹۰		
					غیر تجاری:
۵۲,۲۶۵	۵۲,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰)	۱۳۲,۰۰۰	۱۹-۶	اسناد دریافتهای
۵,۵۷۴,۱۳۴	*	-	-		اسناد دریافتهای - گروه
۱,۲۶۵,۳۵۶	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۱۹-۳	اسناد دریافتهای - اشخاص وابسته
۲,۲۲۳,۲۱۰	۱۲,۲۰۵,۵۲۹	-	۱۲,۲۰۵,۵۲۹	۱۹-۷	شرکتهای گروه
۱,۲۳۹,۹۳۰	۳۹۳,۲۶۹	-	۳۹۳,۲۶۹	۱۹-۳	سایر اشخاص وابسته
۹۲,۶۱۷	۱۴۱,۰۳۵	(۳,۰۵۶)	۱۴۲,۰۹۱		سایر
۱۰,۶۴۹,۷۰۷	۱۲,۸۲۷,۸۵۳	(۷۲,۰۵۶)	۱۲,۹۱۰,۹۰۹		
۱۷,۱۷۲,۳۸۶	۲۱,۰۱۷,۹۲۳	(۷۲,۰۵۶)	۲۱,۰۹۰,۹۹۹		

شرکت سربله گازی کنت و نام و منابع آبی تامین (سهامی عام)
 وضعیت های ترمیمی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری				غیر تجاری				تجاری			
حساب های دریافتی		استاد دریافتی		حساب های دریافتی		غیر تجاری		حساب های دریافتی		تجاری	
مبلغ	خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	خالص
۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۳۴۰	کنت و سلمبری کتا	شیر پاستوریزه آذربایجان غربی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نورام خلگی پارس	هلینگ منبر تامین	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۳۶۰	کتا و گلدت	بستی مین	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۴۴	کانت و کتا	کیمیای وحدت اسپهان و تانوی وحدت	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۱۶۲	طهارتی کتا	شیر پاستوریزه آذربایجان شرقی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات پارس	خدمات پارس	
۵۵,۹۲۸	۵۹,۱۴۸	-	۵۲۳	-	۵۲۳	-	-	-	پارس الکتریک	خدمات ازیباپی راپل	
۹۳,۹۴۴	۱۳۱,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	پارس الکتریک	خدمات ازیباپی راپل	
۳۳۵,۹۸۴	۲۴۸,۱۲۴	-	۷,۱۵۵	-	۷,۱۵۵	-	-	-	پارس الکتریک	الکترونیک سیرجان	
۲۶۷,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت	چوب و کاغذ ایران	
۷۱۲,۵۹۱	۲۸۲,۹۵۱	-	۲۸۲,۹۵۱	-	-	-	-	-	شرکت	مستوف بازار گردنی صبا گستر تامین نفت و گاز تامین	
۱۰,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت	فروش گیلان	
۷۳,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت	صنایع کاغذ غرب	
۲,۱۰۶	۴,۳۵۲	-	۴,۳۵۲	-	-	-	-	-	شرکت	کارگزاری صبا تامین	
۹۴,۳۱۹	۲,۵۶۵	-	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	-	-	-	شرکت	مدیریت توسعه انرژی تامین	
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۶	شرکت	اوس هام آرشام	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۳۵۳	شرکت	توسعه صادرات صنعتی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۷۴,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت	اندیشه ورژان	
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت	دلبیوهی دی شستا	
۵,۰۳۸	۴,۵۰۸	-	۲,۵۴۷	-	-	-	-	۷,۱۸۶	شرکت	سایر	
۱,۶۲۵,۸۹۱	۸۳۲,۰۳۹	-	۱,۲۶۷,۹۰۲	-	۵۱,۶۷۷	-	۵۱,۶۷۷	۲۰۲,۸۹۶	۲۴۷,۶۱۴		

شرکت سرمایه گذار، کشت و دام و صنایع نساجی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹-۴- مانده اسناد دریافتنی و طلب از مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
مشتریان	اسناد دریافتنی	مشتریان	اسناد دریافتنی	مشتریان	اسناد دریافتنی
۲۳۱,۳۳۸	۲۳۶,۹۶۰	۵۰۸,۰۲۲	۱,۳۳۵,۲۹۹		
۵,۰۹۷	-	۱,۰۲۷	۰		
۴۸۸,۸۰۹	۲,۴۷۶,۷۳۸	۵۲۴,۳۲۹	۱,۰۷۸,۲۰۶		
۲۲,۴۵۰	-	۱۶۵,۲۹۶	۱۵۲,۳۴۵		
۱,۱۵۸,۰۲۷	۷۵,۴۷۱	۱,۴۵۷,۳۶۶	۱۰۴,۸۵۱		
۱,۹۲۵,۷۳۱	۲,۹۸۹,۱۶۹	۲,۶۵۵,۱۳۸	۲,۶۷۲,۶۰۱		

گروه پارس الکتریک - فروش تلویزیون و ...

گروه صنعتی عالم آرا - فروش لوله

گروه لوازم خانگی پارس - فروش لوازم خانگی

صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد - فروش شیر خشک

شرکتهای کشت و دامداری - فروش شیر و محصولات کشاورزی

۱۹-۴-۱- از کل مانده اسناد دریافتنی و طلب مشتریان مبلغ ۱,۸۱۰,۱۷۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۹-۵- مانده طلب تجاری شرکت از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
۲,۶۵۸,۶۲۷	۱۴۶,۱۶۶	۳,۶۹۵,۰۴۱	-		
۱,۱۵۶,۷۶۲	۳۰۳,۷۳۷	۱,۹۶۳,۰۱۱	-		
۷۶۱,۶۱۶	۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۷۰	-		
۸۸۵,۶۴۴	-	۸۸۵,۶۴۴	-		
۵۱۷,۴۱۶	۳۰,۰۰۰	۵۲۰,۴۱۶	-		
۵,۹۸۰,۰۶۶	۴۸۲,۹۰۳	۸,۱۷۹,۳۸۴	-		

شرکت کشت و دامداری فکا (سهام سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲)

شرکت کشت و دام گلندشت نمونه اسفهان (سهام سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲)

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهام سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲)

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهام سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱)

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهام سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱)

۱۹-۶- مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی از آقای رضا صائمی موسوی بابت فروش ملک قیظریه می باشد. توضیح اینکه از بابت فروش کارخانه آذر قند نغده طبق توافق نامه مورخه ۱۳۷۸/۰۸/۲۵ فی مابین با حضور نمایندگان سازمان بازرسی کل کشور رقم قطعی مطالبات به مبلغ ۲۲۳,۱۳۷ میلیون ریال تعیین و از این بابت یک باب ملک مسکونی به ارزش ۲۴۴,۰۰۰ میلیون ریال در منطقه یک تهران (قیظریه) دریافت شده که متعاقباً ملک مذکور به همان مبلغ به آقای صائمی موسوی فروش رفته و از محل آن مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تاکنون از خریدار وصول گردیده است. ملک واگذار شده در منطقه ۱ تهران در رهن بانک صادرات بابت وام اخذ شده توسط آقای ابراهیم احمدی می باشد که از این بابت ملک تجاری واقع در تهران خیابان نصرت به ارزش ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال از ابراهیم احمدی تملک و سند قطعی بنام شرکت منتقل گردیده است. لازم به ذکر است از بابت خسارت تاخیر و عدم ایفای تعهدات نامبرده مبلغ ۲۷۱,۷۴۰ میلیون ریال چک و مبلغ ۳۰۶,۲۵۹ میلیون ریال سفته (ثبت شده در حسابهای انتظامی) نزد شرکت بوده که نسبت به مبلغ ۱۶۲,۱۱۵ میلیون ریال از چکهای برگشتی اقدام حقوقی در جریان می باشد که تاکنون نتیجه نهایی مشخص نگردیده است.

شایان ذکر است شرکت مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از آقای رضا صائمی موسوی از بابت بهای فروش ملک قیظریه طلبکار می باشد. که مستلزم فک رهن ملک قیظریه توسط آقای ابراهیم احمدی می باشد که بدلیل عدم وصول آن شرکت نسبت به مابقی مانده به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال پس از کسر ۵۲ میلیارد ریال ارزش کارشناسی ملک تجاری تملک شده به شرح بالا ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است.

۱۹-۷- مانده طلب غیرتجاری شرکت از شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
یادداشت	بابت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
کارخانجات لوازم خانگی پارس	تامین مالی و سرمایه در گردش	۸۶,۴۱۹	۱,۳۳۶,۱۳۵		
صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد	مخارج احداث پروژه	-	۴۱۶,۴۴۴		
کشت و دام گلندشت نمونه اسفهان	مخارج احداث پروژه های دلمداری دلفان برزن و خراسان	۱,۱۵۷,۴۸۷	۵,۳۷۵,۴۷۷		
کارخانجات پارس الکتریک	تامین مالی و سرمایه در گردش	۷۷۲,۹۱۲	۱,۰۳۰,۵۶۶		
شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	تامین مالی و سرمایه در گردش	۱۵۷,۸۲۸	۱,۶۲۸,۸۰۹		
گروه صنعتی عالم آرا	تسليم مالی جهت پرداخت تسهیلات بانکی و برونده های حقوقی	۲۴۸,۵۶۴	۱,۰۱۸,۹۶۵		
کشت و دامداری فکا	مخارج احداث پروژه های دلمداری	-	۱,۴۸۹,۱۵۳		
		۲,۴۲۳,۲۱۰	۱۲,۲۰۵,۵۴۹		

۱۹-۷-۱- در خصوص تعیین تکلیف مطالبات از شرکتهای تابعه، افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران در شرکتهای کشت و دام گلندشت نمونه اسفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر در جریان می باشد و همچنین در خصوص مطالبات از شرکت کشت و دامداری فکا، مقرر گردیده سهام شرکت ارس دام آرشام توسط کارشناسان رسمی در حال قیمت گذاری و معادل مطالبات از شرکت کشت و دامداری فکا، سهام ارس دام آرشام را به شرکت منتقل می گردد.

۱۹-۸- گردش حساب کاهش ارزش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی		گروه	
یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال			۳۲۲,۰۶۳	۳۱۸,۴۲۰	۵۰۳,۳۰۳
اصلاح ذخیره شرکت دلبیوتی سستا در شرکت اصلی			-	-	۶۲,۳۷۳
خروج شرکت دلبیوتی دی سستا از تلفیق			-	-	(۱,۰۰۸,۴۶۰)
تعدیل بابت واگذاری شرکتهای فرش گیلان، بازرگانی تامین اجتماعی، دلبیوتی دی سستا	۱۸-۱-۱	(۳,۶۳۳)	(۲۴۵,۳۷۴)	(۴,۳۴۳)	(۲۱۸,۳۹۳)
مانده در پایان سال			۳۱۸,۴۲۰	۷۲,۰۵۶	۲۸۴,۹۱۰

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسجی، تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۹-۱۹- همچنین مدت زمان دریافتی هایی که مموق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱,۲۵۷	۰
۲۶۷,۹۹۹	۱,۰۱۲
۲۶۹,۲۵۶	۱,۰۱۲
۱,۸۵۷	۲,۹۲۹

روز

۲۵۵۶

۲۹۲۹

میانگین مدت زمان (روز)

۲- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۴۰,۴۵۹	۷۰,۴۳۲	۲۰-۱	سپرده ها و ودایع زمین و املاک تملک شده
-	۵۳۷,۹۷۳	۱۱,۳۷۲	۶۵,۳۷۲	۲۰-۲	
-	۵۳۷,۹۷۳	۵۱,۸۲۱	۱۳۵,۷۰۴		

۲۰-۱- شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان از بابت خرید نهاده دامی اقدام به صدور ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک کشاورزی شعبه شاهین شهر و اعتبار استادی به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک سپه شعبه آپیک نموده است و از این بابت مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد) از وجوه بانکی نزد بانکهای مورد ذکر (بدون تعلق سود) مسدود شده که انتظار نمی رود در ۱۲ ماه آتی آزاد سازی شود و وجوه بانکی مسدودی در شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد از مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال کاهش یافته است.

۲۰-۲- براساس مبادیه نامه شماره ۴۰۰/۱۲۰۲/۲۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ منعقد با شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس بابت مطالبات این هلدینگ نسبت به تملک ملک تجاری - مسکونی واقع در خیابان ولیعصر فزوین به مبلغ ۴۸۲,۹۷۳ میلیون ریال (به ارزش کارشناسی رسمی دادگستری) و همچنین ملک نصرت تهران که بابت بخشی از مطالبات از آقای ابراهیم احمدی در سنوات قبل به مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال تملیک گردیده است.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۶۷۰,۴۳۸	۲,۵۸۷	۲۱-۱	پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۰۲	۱۷۲		
-	-	۶۷۰,۶۴۰	۲,۷۵۹	۲۱-۲	پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه بیمه داراییها مالیات اجاره کالا و خدمات سایر
-	-	۷۰۳,۲۲۱	۱,۱۲۴,۹۷۹		
-	-	۷۷,۴۰۰	۶۰,۱۶۹		
-	-	۲۷۲,۵۵۷	۲۹۱,۴۲۵		
۲,۳۵۷	۲۰,۴۵	۵۱,۴۳۷	۸۳,۸۵۰	۲۱-۳	تهائر با مالیات پرداختنی
۴۹۰	۷۹۰	۵۲,۴۹۶	۱۲۰,۵۲۵		
-	-	(۲۰۴,۵۱۲)	(۲۶۶,۲۱۵)		
۲,۸۴۵	۲,۸۴۵	۹۵۶,۶۹۹	۱,۴۱۶,۶۳۳		
۲,۸۴۵	۲,۸۴۵	۱,۶۳۵,۱۳۹	۱,۶۱۹,۳۹۲		

۲۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۱۲۴,۹۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان، صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد و کشاورزی و دامپروری ملارد، کارخانجات پارس الکتریک و کارخانجات لوازم خانگی پارس می باشد.

۲۱-۲- شرکت کشت و دامداری فکا در سنوات قبل اقدام به اجاره نمودن حدود ۵۵۰ هکتار اراضی قابل کشت در استان خوزستان (جاده خرمشهر - اهواز) به مبلغ ۵۰,۵۱۲ میلیون ریال نموده است که به دلیل عدم کیفیت زمین مذکور اقدام حقوقی علیه آقای عساکره صورت پذیرفته که اجرائیه از دادگستری کل استان خوزستان در خصوص پرداخت اصل خواسته و هزینه دادرسی و خسارت تاخیر تادیه علیه محکوم علیه صادر گردید.

۲۱-۳- عمدتاً مربوط به تمه قبوض مالیاتی پرداختنی توسط مستاجرین شرکت کارخانجات پارس الکتریک نسبت به مالیات قطعی شده سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰ و قبوض مالیاتی عملکرد سال ۱۴۰۱ می باشد. شایان ذکر است از مانده مذکور مبلغ ۲۵,۱۲۵ میلیون ریال، مازاد پرداختی های نسبت به مالیات عملکرد قطعی شده سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ (بجز سال ۱۳۹۶ که هنوز قطعی نشده است) می باشد که اقداماتی در خصوص وصول آنها از سازمان امور مالیاتی در جریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۲۵,۲۸۳	۱,۳۷۱,۶۳۸	(۲۲۲)	۱,۳۷۲,۰۶۰
۴۲۹,۳۲۵	۴۷۴,۳۲۵	-	۴۷۴,۳۲۵
۱,۵۵۱,۷۸۹	۲,۳۱۴,۹۶۱	-	۲,۳۱۴,۹۶۱
۲۱۷,۶۹۲	۳۸۴,۸۶۳	-	۳۸۴,۸۶۳
۲,۷۸۲,۷۴۲	۴,۸۲۴,۴۰۷	-	۴,۸۲۴,۴۰۷
۱۵,۸۰۲	۱۷,۱۸۱	-	۱۷,۱۸۱
۴۰۰,۶۶۸	۱۵۰,۷۵۲	-	۱۵۰,۷۵۲
۵,۷۴۴,۲۹۵	۹,۵۴۸,۱۰۷	(۴۲۲)	۹,۵۴۸,۵۲۹

۲۲- موجودی مواد و کالا

۲۲-۱- موجودی های کالای ساخته شده، در جریان ساخت، مواد اولیه، بسته بندی، قطعات، لوازم یدکی، خوراک دام و سایر موجودیهای گروه تا مبلغ ۱۸,۶۳۲,۶۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل بیمه شده است و موجودی خوراک دام در شرکت کشت و دامداری فکا به مبلغ ۲,۰۹۹,۴۲۲ میلیون ریال، شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان به مبلغ ۱,۹۴۴,۳۴۸ میلیون ریال و شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به مبلغ ۷۸۰,۶۲۷ میلیون ریال می باشد و افزایش مبلغ ۱,۶۴۸,۸۶۵ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس می باشد.

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسج، تامین، (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صوت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۲- داراییهای زیستی غیر مولد

گروه		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تعداد - راس	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تعداد - راس	
مبلغ به میلیون ریال		مبلغ به میلیون ریال		
۱۱۷,۱۳۳	۱,۰۱۹	۱۱۸,۳۴۸	۵۱۰	۲۲-۱
۱۲۰,۳۵۳		۲۰۸,۸۱۲		
۹۸,۵۳۵		۱۵۲,۳۶۰		
۳۳۶,۱۲۱		۴۷۹,۵۲۰		

گوساله نر

گوساله قبل از تولد

کشت در حال رشد کشاورزی

۲۲-۱- موجودی داراییهای زیستی غیر مولد مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا ۳۹۲ راس، کشت و دام گلدشت نمونه اسفهان ۷۹ راس و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر ۳۹ راس می باشد.

۲۲-۲- با توجه به اینکه پوشش بیمه ای دامهای مولد صرفاً توسط بانک کشاورزی انجام می گردد، لذا دامهای نر را مورد پوشش بیمه ای قرار نمی دهد.

۲۲-۳- اندازه گیری ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش دارایی زیستی غیر مولد، به شرح زیر انجام گرفته است:

به دلیل عدم وجود بازار های فعال ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله های نر) به بهای کارشناسی پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در تاریخ صورت وضعیت مالی اندازه گیری می شود. این مبلغ نزدیکترین برآورد به ارزش بازار های محلی می باشد.

۲۲-۴- چنین قبل از تولد، به بهای تمام شده شامل مخارج اسپرم، علوفه مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش می باشد.

۲۲-۵- کشت در حال رشد کشاورزی مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال (به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده ارزیابی می گردد).

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
-	-	۳۹	۳۹
۷,۱۰۰	-	۷,۱۰۰	۲۴-۱
۲۷,۸۱۱	-	-	۲۴-۱
۵۴,۹۱۱	-	۷,۱۳۹	۳۹
-	-	۳۲	۳۳
(۲۷,۹۶۰)	-	(۲۰۰)	-
۶,۹۵۱	-	۶,۹۷۱	۷۲

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای:

شرکتهای فرعی - در حال تصفیه (غیر بورسی)

شرکتهای وابسته - در حال تصفیه (غیر بورسی)

جمع

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

کاهش ارزش شرکتهای فرعی و وابسته (شرکت کالغد غرب و گرینات سدیم)

۲۴-۱- سرمایه گذاری شرکت در شرکتهای فرعی و وابسته بشرح زیر است:

شرکت اصلی	درصد سرمایه گذاری		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۶,۹۰۰	-	۱۰۰	۱۸-۱-۱
۲۰۰	-	۱۰۰	
۷,۱۰۰	-		
۲۷,۷۶۰	-	۲۹,۳۵	۱۸-۱-۱
۵۱	-	۲۱,۲	۱۸-۱-۱
۲۷,۸۱۱	-		

شرکتهای فرعی:

شرکت بازرگانی تامین اجتماعی

گرینات سدیم

شرکتهای وابسته:

شرکت صنایع کاغذ غرب

شرکت فرش گیلان

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسجی، تامین (سهامی، عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۵۵۱,۸۵۷	۷۹,۳۷۰	۱,۳۱۰,۳۵۸	۷۹۰,۲۳۷
۷۱	۱,۰۵۷	۱۲,۱۲۳	۱۳,۱۷۷
۵۵۱,۹۲۹	۸۰,۴۲۷	۱,۳۲۲,۵۰۱	۸۰۳,۴۱۴

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۲۵-۱- موجودی نقد پایان سال گروه شامل وجوه ارزی (مبلغ ۲۴,۱۲۱ دلار، ۴۴,۶۶۴ یورو، ۷,۳۸۷ یوان و ۱۵,۲۵۰ لیر سوریه) معادل ۳۰,۲۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۹,۲۸۰ میلیون ریال) می باشد.

۲۶- دارایی نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۵۴,۶۹۹	۵۴,۶۹۹	۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸	۲۶-۱
۳۴,۰۱۴	-	۳۴,۰۱۴	-	۲۶-۲
-	-	۱۵,۹۴۰	۱۵,۹۴۰	
۴۴,۶۵۹	-	۴,۷۹۷	-	۲۶-۳
۸,۰۱۹	-	۸,۰۱۹	-	۲۶-۳
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶-۱
۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	۲۶-۱
۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	-	۲۶-۳
-	-	۲۳,۲۷۸	۵,۲۷۶	
-	-	۲۴	۲۴	
۲۳۲,۹۵۰	۹۲,۲۵۸	۱۹۳,۸۹۹	۷۵,۰۶۸	

زمین، ساختمان ملک مطهری و مغازه امین حضور و سرقلنی مغازه امین حضور (کارخانجات پارس الکتریک)

مجتمع ۱۹۶ واحدی شهرک صنعتی البرز

ماشین آلات کیش ۳ (دریافتی از شرکت دبلیو دی سننا)

زمین دامداری گلشهر

۲ دستگاه آپارتمان در کیش

۱ دستگاه ساختمان در میدان فزوین

ارانی دریالتی از شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

ملک خیابان جمال زاده

مهمانسرا و ملک مزوعی (گروه صنعتی مالم آرا)

سایر

۲۶-۱- براساس مصوبه شماره ۲۴۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ هیات مدیره این شرکت به عنوان املاک مازاد شناسایی و بر مبنای مصوب هیات امنای سازمان تامین اجتماعی موضوع نامه شماره ۱۱/۱/۱۲۲۰۷ مورخ

۱۳۹۸/۱۰/۲۲ با هماهنگی های بعمل آمده با نسبتا (سهامدار عمده) اقدامات لازم جهت فروش املاک مذکور بعمل می آید

۲۶-۲- ماشین آلات آب شیرین کن: در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ مابینه نامه فروش بشماره ۱۴۰۲/۲۸۴۳/ص ع بین شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین و شرکت آب و برق و تاسیسات قشم منعقد گردید.

۲۶-۳- دو دستگاه آپارتمان در کیش (جهت استفاده کارکنان)، ملک خیابان جمال زاده و زمینهای گلشهر با عنایت به مصوبه هیات مدیره در دارایی های ثابت مشهود و سایر دارائی ها طبقه بندی گردیده است.

۲۶-۴- در مورد گزارش دارایی های نگهداری شده برای فروش مقرر گردید پس از اخذ مجوز از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده)، فروش املاک طی فرآیند شیوه نامه ها و دستور العمل ابلاغی صورت پذیرد در همین راستا مقدمات لازم از جمله چاپ آگهی و برگزاری مزایده در دست اقدام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد مالکیت هریک از سهامداران بشرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۲۳		۱۴۰۳/۰۲/۲۳	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹.۹۶	۱,۲۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۷	۱۴,۹۹۹,۹۵۳,۰۰۰
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۸	۱۳,۰۰۰
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۸	۱۳,۰۰۰
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۸	۱۳,۰۰۰
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۸	۱۳,۰۰۰
۱۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

شرکت گروه مالی صبا تامین

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین

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

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱,۱۲۰ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ به نیت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳
۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ماده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران

ماده پایان دوره

۲۸- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ مقرر شد سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۳,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۱,۹۰۴,۶۴۴ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و مبلغ ۱,۸۶۵,۳۵۶ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران) افزایش یابد و ثبت صورتجلسه مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ در اداره ثبت شرکتها به نیت گردیده است. و قابل ذکر است آورده نقدی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ توسط سهامداران عمده به حساب بانک ملت این شرکت واریز شده و همچنین مبلغ ۱۱,۹۰۴,۶۴۴ میلیون ریال از سرفصل مطالبات حال شده شستا به حساب افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته که در سال جاری بحساب سرمایه منتقل شده است.

۲۹- اندوخته قانونی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰	۲۰۷,۶۶۳	۳۳۳,۶۳۰
۱۱۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۷۷	۱۲۵,۹۶۷	۲۱۳,۰۷۷
۱۲۳,۰۰۰	۲۳۶,۰۷۷	۳۳۳,۶۳۰	۵۴۶,۷۰۷

ماده ابتدای سال

تغییرات طی سال مالی

۲۹-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲۱۳,۰۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- اندوخته سرمایه ای

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳
-	۱,۸۶۳,۶۳۶	-	۱,۸۶۳,۶۳۶
۱,۸۶۳,۶۳۶	۲,۴۲۰,۶۲۹	۱,۸۶۳,۶۳۶	۲,۴۲۰,۶۲۹
۱,۸۶۳,۶۳۶	۴,۲۸۴,۲۶۵	۱,۸۶۳,۶۳۶	۴,۲۸۴,۲۶۵

ماده ابتدای سال

تغییرات طی سال مالی

۳۰-۱ در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت "سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال، تا میزانی که منجر به زیان انباشته نگردد، به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و صرفاً برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۱- سایر اندوخته ها

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۱
۱۰۶,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۱

اندوخته طرح و توسعه

شرکت سرمایه گذاری، کسب و دام و منابع لیس، تامین، (سپاس، عام)

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال
۲,۱۲۸,۳۵۲	۱۶۶,۷۷۹	(۲,۵۴۹,۰۸۲)	۲,۵۸۷,۴۰۹	۲,۱۲۸,۳۵۲

گروه:

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲-۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از سود فروش سرمایه گذاری شرکت در شرکتهای فرعی بدون از دست دادن حق کنترل بوده است، که تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده است و کاهش مربوط به تقسیم سود و تخصیص به اندوخته سرمایه ای می باشد.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱,۲۸۰,۳۴۷	۱,۴۲۴,۳۳۳
۱۶۲,۷۹۶	۲۶۵,۲۸۰
۱۶۵,۹۴۵	۱۶۹,۷۵۸
(۳۷,۳۷۷)	۷۶۱,۳۱۳
۱,۵۷۱,۸۱۲	۲,۷۲۰,۶۸۵

سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته ها

سود (زیان) انباشته

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسجی، تاسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۴- پرداختی های تجاری و غیرتجاری

۳۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱	
پادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص	خالص
گروه:					
تجاری:					
اسناد پرداختی:					
سایر مشتریان					
اشخاص وابسته					
۳۴-۱-۱	۴,۰۵۵,۱۹۰	-	۴,۰۵۵,۱۹۰	۲,۰۰۲,۹۸۱	۲,۰۰۲,۹۸۱
حسابهای پرداختی:					
اشخاص وابسته					
سایر مشتریان					
۳۴-۱-۲	۴,۰۵۶,۱۹۶	-	۴,۰۵۶,۱۹۶	۱,۰۵۵,۵۵۷	۱,۰۵۵,۵۵۷
غیر تجاری:					
اسناد پرداختی					
اسناد پرداختی - اشخاص وابسته					
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق					
حق بیمه های پرداختی					
سپرده های پرداختی					
اشخاص وابسته					
ذخیره هزینه های پرداختی					
کارکنان					
حق تقدم های استفاده نشده					
سایر					
۳۴-۱-۳	۱,۱۶۵,۸۵۲	-	۱,۱۶۵,۸۵۲	۱,۱۶۵,۸۵۲	۱,۱۶۵,۸۵۲
۳۴-۱-۴	۶۰۳,۸۳۱	-	۶۰۳,۸۳۱	۶۰۳,۸۳۱	۶۰۳,۸۳۱
۳۴-۱-۵	۱,۷۶۶,۱۴۴	-	۱,۷۶۶,۱۴۴	۱,۷۶۶,۱۴۴	۱,۷۶۶,۱۴۴
۳۴-۱-۶	۸,۳۶۹,۴۸۷	-	۸,۳۶۹,۴۸۷	۸,۳۶۹,۴۸۷	۸,۳۶۹,۴۸۷
شرکت:					
تجاری:					
شرکت کشت و دامداری فکا					
۳۴-۱-۳	۱,۱۶۵,۸۵۲	-	۱,۱۶۵,۸۵۲	۱,۱۶۵,۸۵۲	۱,۱۶۵,۸۵۲
۳۴-۱-۵	۱,۵۱۷,۳۷۱	-	۱,۵۱۷,۳۷۱	۱,۵۱۷,۳۷۱	۱,۵۱۷,۳۷۱
غیر تجاری:					
شرکتهای گروه					
اسناد پرداختی - وابسته					
ذخیره هزینه های پرداختی					
اشخاص وابسته					
سایر					
۳۴-۱-۳	۱,۱۶۵,۸۵۲	-	۱,۱۶۵,۸۵۲	۱,۱۶۵,۸۵۲	۱,۱۶۵,۸۵۲
۳۴-۱-۵	۱,۵۱۷,۳۷۱	-	۱,۵۱۷,۳۷۱	۱,۵۱۷,۳۷۱	۱,۵۱۷,۳۷۱
۳۴-۱-۶	۲,۸۰۵,۹۷۴	-	۲,۸۰۵,۹۷۴	۲,۸۰۵,۹۷۴	۲,۸۰۵,۹۷۴
۳۴-۱-۶	۲,۸۲۶,۳۳۶	-	۲,۸۲۶,۳۳۶	۲,۸۲۶,۳۳۶	۲,۸۲۶,۳۳۶

۳۴-۱-۱- مانده اسناد پرداختی عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا به مبلغ ۱,۲۷۷,۹۴۷ میلیون ریال. کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان به مبلغ ۹۹۳,۶۷۴ میلیون ریال، کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به مبلغ ۱,۰۴۶,۲۷۸ میلیون ریال و کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۷۲۰,۹۸۲ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۳۴-۱-۲- مانده سایر مشتریان عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا به مبلغ ۷۵۷,۱۷۶ میلیون ریال. کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان به مبلغ ۱,۴۶۸,۹۳۱ میلیون ریال، کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۵۸۶,۵۱۳ میلیون ریال و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به مبلغ ۹۲۳,۵۰۵ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۱-۳- اسناد پرداختی اشخاص وابسته مربوط به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به مبلغ ۱,۱۰۹,۱۲۲ میلیون ریال و مبلغ ۵۶,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باشد.

۳۴-۱-۴- مبلغ ۶۰۳,۸۳۱ میلیون ریال از بابت وجوه حق تقدم های استفاده نشده سهامداران شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر می باشد که تاکنون به حساب سهامداران واریز نشده است. شایان ذکر است که در سامانه کدال منتشر شده و سهامداران حقیقی می توانند از طریق بانک های معرفی شده توسط شرکتهای مذکور وجه مورد نظر را دریافت نمایند.

۳۴-۱-۵- مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بابت تامین مالی پروژه های دامداری اخذ گردیده است.

۳۴-۱-۶- مانده حساب سایر گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا به مبلغ ۷۰۵,۵۷۶ میلیون ریال و کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان به مبلغ ۴۷۳,۴۴۸ میلیون ریال، کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۳۵۳,۷۳۲ میلیون ریال، گروه صنعتی عالم آرا به مبلغ ۶۳۹,۹۹۸ میلیون ریال و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به مبلغ ۲۶۵,۸۷۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبن، تامین (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۴-۲ - حلیهای پرداختی بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	
	-	۶,۲۱۰	
	-	۶,۲۱۰	

منطقه آزاد ماکو - خرید زمین پروژه دامداری ارس دام آرشم

۳۵ - تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	
	-	۱,۷۰۳,۰۹۲	
	-	۵۵۷,۸۹۵	
	-	۶۴۷,۱۲۴	
	-	۲,۹۰۸,۱۱۱	
	-	(۱۳۶,۸۱۶)	۲۵-۱
	-	۲,۷۷۱,۲۹۵	
	-	(۸۴,۶۳۶)	
	-	-	
	-	۲,۶۸۶,۶۵۹	

بانکها - ریالی

بانکها - ارزی

انفقه می شود، سود و جرائم معوق

سپرده های مسدودی

کسر می شود

سود و کارمزد سنوات آتی

حده بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

ب - به تکنیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱
-	-	۱,۱۹۰,۰۰۰	-
-	-	۸۲۶,۱۷۷	۴۰۱,۹۷۸
-	-	۲۸۳,۴۵۳	۲۲۳,۷۷۸
-	-	۳۶۷,۰۲۹	۱,۱۲۶,۷۸۸
-	-	۲,۶۸۶,۶۵۹	۱,۷۷۲,۵۴۴

لا درصد

تا ۱۰ تا ۲۰ درصد

تا ۱۵ درصد

تا ۲۵ درصد

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع نسجی (سهایی، عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

ب - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۶۲۷,۲۶۰
-	۱,۰۷۰,۰۲۲
-	۷۵,۲۶۲
-	۱,۷۷۲,۵۴۴

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته
سایر دارایی ها

۲۵-۱ افزایش سبدهای مسدودی بابت سپرده تسهیلات دریافتی شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان می باشد که تا پایان آخرین قسط قابل برداشت نمی باشد.

۲۵-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت
۲,۶۶۹,۹۰۷	
۲,۴۳۷,۹۰۵	
(۱,۸۷۳,۰۵۵)	
(۲۱۹,۸۰۵)	
(۶۰,۰۰۰)	
(۳۶۸,۲۹۳)	
۳,۶۸۶,۶۵۹	
۳,۱۲۸,۶۱۶	
(۳,۳۵۲,۲۹۸)	
(۱,۰۳۷,۶۸۳)	
(۱۴۳,۵۰۱)	
۴۹۰,۸۵۱	
۱,۷۷۲,۵۴۴	

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
دریافت های نقدی
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
سپرده مسدودی
سایر تغییرات غیرنقدی (بخشودگی جرائم)
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
دریافت های نقدی
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
سپرده مسدودی
سایر تغییرات غیرنقدی (سود، کارمزد و جرائم)
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه			یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۲۳,۱۶۰	۳۳,۳۱۱	۳۹۴,۰۲۹	۶۷۰,۷۵۲	
(۳,۱۵۷)	(۲۴۰)	(۱۰۰,۹۰۱)	(۱۷۶,۶۶۱)	
۱۲,۳۰۸	۲۰,۷۴۴	۳۷۷,۶۲۴	۵۳۳,۳۸۹	
۲۳,۳۱۱	۵۳,۸۱۵	۶۷۰,۷۵۲	۱,۰۲۷,۴۸۰	

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه
۳۴۷,۹۵۳	۲۶۴,۲۱۵	پیش پرداخت
(۲۰۴,۵۱۲)	(۲۶۴,۲۱۵)	
۱۴۳,۴۴۱	-	
۹۵,۱۰۹	۱۳۴,۲۰۲	شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۶۶,۷۲۹	۹۵,۱۰۹	۱۹۶,۳۶۲	۱۴۳,۴۴۱	
۴۱,۵۵۰	۳۹,۰۹۴	۲۶,۵۲۷	۳۷۸,۶۶۹	۳۷-۴
۲۰,۰۱۶	۲۶,۰۹۱	۱۳۱,۸۰۱	۵۱,۹۰۴	
(۸,۷۸۰)	-	-	-	۳۷-۱-۱
(۶,۴۰۶)	(۳۶,۰۹۱)	(۲,۷۳۷)	(۱۶۱,۶۳۹)	
۹۵,۱۰۹	۱۳۴,۲۰۳	۳۴۷,۹۵۳	۲۶۴,۲۱۵	
-	-	(۲۰۴,۵۱۲)	(۲۶۴,۲۱۵)	۲۱
۹۵,۱۰۹	۱۳۴,۲۰۳	۱۴۳,۴۴۱	-	

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
مالیات سال های قبل
تبدیل ذخیره مالیات
تأثیر مالیات قطعی شده با پیش پرداخت
پرداخت شده طی سال
پیش پرداخت های مالیاتی

۳۷-۲ بر اساس مفاد ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، درآمد حاصل از کلیه فعالیت های کشاورزی، دامپروری و دامداری از پرداخت مالیات معاف می باشد و لذا، ذخیره ای بابت مالیات بر درآمد حاصل از اینگونه فعالیت ها مربوط به شرکت های فرعی در نظر گرفته نمی شود، درآمد حاصل از فعالیت های شرکت صنایع غذایی دامون (اگرس پروجرود مشمول مالیات بوده و طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه می شود.

شرکت سرمایه گذاری، کشت و دام و صنایع نسجی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۷-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ - (مبالغ به میلیون ریال)				سود لبرزی	سال مالی
	ماده پرداختی	ماتده پرداختی	تادیه	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دلتا	۵۳,۵۵۹	۵۳,۵۵۹	-	-	۱۳۹,۲۶۲	-	۳,۷۱۱,۱۹۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی به دلتا	-	-	۲۶,۰۹۱	-	۲۶,۰۹۱	-	۱۰,۴۱۴,۸۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
قطعی و تسویه	-	-	۲,۰۱۶	-	۲,۰۱۶	-	۲,۰۶۹,۲۹۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۴۱,۵۵۰	۴۱,۵۵۰	-	-	-	۴۱,۵۵۰	۴,۲۴۷,۲۹۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۳۹,۰۹۴	-	-	-	۳۹,۰۹۴	۴,۲۲۶,۷۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	۹۵,۱۰۹	۱۳۴,۲۰۳						

۳۷-۳-۱- درآمد های سود سرمایه گذارها و سود سپرده بانکی شرکت اصلی بااستناد مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ معاف از مالیات است.

۳۷-۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۳-۳- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص در هیات حل اختلاف در جریان رسیدگی می باشد.

۳۷-۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ در سال مورد گزارش توسط حوزه مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۶,۰۹۱ میلیون ریال مربوط به درآمد فروش اموال منقول تعیین و توسط شرکت پرداخت شده است.

۳۷-۳-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مربوط به درآمد خسارت تاخیر دریاقتی محاسبه و در حسابها منظور گردیده، لیکن تاکنون توسط حوزه مربوطه رسیدگی نشده است.

۳۷-۳-۶- مالیات عملکرد سال مورد گزارش مربوط به درآمد فروش تجهیزات آب شیرین کن بوده که محاسبه و ابراز گردیده است.

۳۷-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۵۵۰	۳۹,۰۹۴	۲۶,۵۲۷
۲,۰۱۶	۲۶,۰۹۱	۱۳۱,۸۰۱
۲۳,۵۶۶	۶۵,۱۸۵	۱۵۸,۳۲۸

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۳۷-۵- جمع مبالغ پرداختی و برداشتی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۸۵,۷۰۳ و ۵۷,۲۰۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بقیه بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مالیات پرداختی و برداشتی	مالیات پرداختی و برداشتی	مالیات پرداختی و برداشتی
۸۱,۶۶۶	۱۶۷,۳۶۹	۱۶۷,۳۶۹
۲۶۷,۶۷۹	۳۲۵,۰۸۵	۳۲۵,۰۸۵
۳۴۹,۳۴۵	۴۹۲,۴۵۴	۴۹۲,۴۵۴

۳۷-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود قبل از مالیات	۴,۲۴۷,۲۹۶	۴,۲۲۶,۷۲۷
اثر هزینه های غیر قبول برای مقاصد مالیاتی	۴۲۸,۹۹۲	۷۶۴,۲۷۲
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
نقل و انتقال سهام سهام (موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)	(۲,۱۸۳,۶۲۴)	(۲,۵۸۷,۴۰۹)
سود سهام (موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م)	(۲,۳۰۹,۸۷۴)	(۲,۳۱۱,۷۲۴)
سود سپرده بانکی	(۱,۰۸۶)	(۵۸۶)
اجاره زمین های کشاورزی	(۱۵۶۰۶)	(۳۴,۹۰۵)
سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد	-	(۱۲۵,۹۲۰)
درآمد اجاره	-	(۹۲۹,۷۳۲)
فعالیت های کشاورزی	-	(۲۲,۸۹۸,۴۳۵)
سایر درآمدهای معاف	-	(۷۶۱,۸۴۰)
درآمد مشمول مالیات	۱۶۶,۱۹۹	۱۵۶,۳۷۵
درآمد مشمول مالیات با نرخ موثر ۲/۵	۴۱,۵۴۹	۳۹,۰۹۴

۳۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
شرکت:	
۲	۲
-	۱,۶۴۵,۷۰۸
۲	۱,۶۴۵,۷۱۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	
گروه:	
۳۹۸,۶۸۰	۵۵۲,۷۱۴
۳۹۸,۶۸۲	۲,۱۹۸,۴۲۴

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

- ۳۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۲/۲/۳۱ مبلغ ۲۱۰ ریال و در سال مالی ۱۴۰۱/۲/۳۱ مبلغ ۴۸۸ ریال می باشد.
- ۳۸-۲- بابت سود تقسیمی در مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ چکی به مبلغ ۶۶۵,۱۱۷ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی واگذار و مبلغ ۸۳۹,۶۹۷ میلیون ریال بابت واگذاری سهام شرکتها (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۸) با سهامدار عمده تهاتر گردیده است.

۳۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
ماده پایان سال	ماده پایان سال	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال	یادداشت
۷۱,۲۸۸	۶۱,۸۲۴	(۸۱,۵۵۰)	۷۲,۰۸۶	۷۱,۲۸۸	۳۹-۱
۷۱,۲۸۸	۶۱,۸۲۴	(۸۱,۵۵۰)	۷۲,۰۸۶	۷۱,۲۸۸	

گروه:

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)-لوازم خانگی پارس

- ۳۹-۱- ذخیره فوق مربوط به گارانتی محصولات شرکت فرعی بوده که با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره های قبل، معادل یک در صد از فروش می باشد.

۴۰- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)			
اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۱,۰۰۳,۵۲۴	۹۵۹,۹۳۵
-	-	۱,۰۰۳,۵۲۴	۹۵۹,۹۳۵

سایر مشتریان

- ۴۰-۱- پیش دریافتها مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا به مبلغ ۴۶,۰۵۹، کشت و دام گلدشت نمونه اصلهان ۲۸۲,۲۷۰، کشاورزی و دامپروری ملارد شیر ۳۲,۰۳۵ و صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد به مبلغ ۲۵۸,۶۵۹ میلیون ریال و کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۳۱۰,۶۶۷ میلیون ریال، کارخانجات پارس الکتریک ۲۸,۱۶۲ میلیون ریال و گروه صنعتی عالم آرا ۲,۰۸۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبن، تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱- وجه نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
سود خالص	۲,۳۶۱,۵۲۲	۲,۰۸۶,۷۱۰
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۶۵,۱۸۵	۲۳,۵۶۶
هزینه های مالی	-	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۵۰۴	۱۰,۱۵۱
استهلاک دارایی های سرچاری	۱۹,۸۳۳	۱۲,۰۵۳
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۵۸۶)	(۱,۰۸۶)
سود فروش دارایی ثابت	(۱۵۶,۳۷۷)	(۳,۷۵۴)
سود فروش دارایی های زیستی مولد	-	-
سود گروه از زیان (سود) شرکت های وابسته	(۸۶,۰۵۳)	-
زیان (سود) تسعیر یا تسویه فارسی ها و بخشی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۳,۲۵۴)	(۱,۹۸۸)
درآمد اچاره	(۹۲۹,۷۳۳)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۵,۲۷۸)	(۱۷۹,۰۵۱)
کاهش (افزایش) در ارزش های عملیاتی	۲,۸۳۳,۸۷۵	۲,۰۸۶,۷۱۰
افزایش موجودی مواد و کالا	(۲,۱۳۲,۳۲۷)	(۲,۶۷۲,۰۶۶)
افزایش دارایی های زیستی غیر مولد	(۲,۸۰۳,۸۱۳)	-
کاهش (افزایش) پیش برداخت های عملیاتی	(۱۸۴,۵۵۹)	-
افزایش سرمایه گذاری بلندمدت	(۶۹۳,۱۳۴)	(۱,۶۲۶)
افزایش پرداخت های عملیاتی	(۱۱,۱۳۳)	(۱,۱۱۲,۶۶۳)
افزایش پرداخت های عملیاتی	۵,۶۲۷,۳۲۸	۴۸۸,۱۱۱
افزایش (کاهش) ذخایر	(۱۵,۷۹۰)	-
افزایش (کاهش) پیش برداخت های عملیاتی	۹۲۳,۶۹۵	-
کاهش سایر دارایی ها	۲۴,۲۵۸	-
نقد حاصل از عملیات	۳,۹۷۶,۰۱۸	(۱۵۵,۶۶۱)

۲۲- معاملات غیر نقدی

گروه	شرکت	
	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
تعمیر یک باب ساختمان در فبال تسویه مطالبات کارخانجات لوازم خانگی پارس	۴۸۲,۹۷۳	-
افزایش سرمایه شرکت صنایع غذایی دامون (اگرس) پروجره از محل مطالبات حال شده	-	۱,۵۵۲,۰۲۰
افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین از محل مطالبات حال شده	-	۱۳,۱۷۰,۰۰۰
افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات حال شده شرکت کشت و دام گلدفست نمونه اصفهان	-	۷,۰۲۷
افزایش سرمایه گذاری در شرکت تعاونی وحدت از محل مطالبات سود سهام شرکت کشت و دامداری لکا	-	۴,۱۵۱
تعمیر یک باب ساختمان توسط شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس در فبال تسویه مطالبات از شرکت اوماش	-	۱۰۴,۰۰۰
	۴۸۲,۹۷۳	۱۳,۱۷۰,۰۰۰

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۲,۶۰۶,۶۳۷	۴,۶۸۰,۰۵۵	۱۴,۰۵۷,۸۹۹	۱,۳۶۵,۰۶۹	۲۲,۶۰۶,۶۳۷	۱,۳۶۵,۰۶۹
(۸۰۳,۴۱۴)	(۸۰,۴۲۷)	(۱,۳۲۳,۵۰۱)	(۵۵۱,۹۲۹)	(۸۰۳,۴۱۴)	(۵۵۱,۹۲۹)
۲۱,۸۰۳,۲۲۳	۴,۵۹۹,۶۲۸	۱۲,۷۳۵,۳۹۸	۸۱۳,۱۴۰	۲۱,۸۰۳,۲۲۳	۸۱۳,۱۴۰
۲۵,۲۴۴,۷۹۹	۲۳,۶۱۹,۰۰۲	۲۲,۶۶۳,۱۶۷	۲۲,۵۰۷,۴۶۲	۲۵,۲۴۴,۷۹۹	۲۲,۵۰۷,۴۶۲
۸۶	۱۹	۵۶	۴	۸۶	۴

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی 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 قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تحلیل های پیشیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی (شرکتهای تابعه) قرار می دهد. شرکتهای تابعه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را بکار میگیرد: مدیریت اخذ تسهیلات ارزی و ایجاد تمهید ارزی خارجی و داخلی، محاسبه تغییرات نرخ ارز و نوع تخصیص ارز بر بهای تمام شده محصولات تولیدی و ارائه مستندات جهت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات تولیدی از وزارت جهاد کشاورزی آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات با ارز می باشد در نتیجه در معرض آسیب پذیری مستقیم ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. عمده معاملات شرکتهای دامداری گروه 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 نیامی در سال ۱۴۰۲ (۲۸۵,۰۰۰ ریال برای هر دلار) توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازار گاه نهاده های کشاورزی تامین گردیده است.

این ریسک با توجه به سیستماتیک بودن از جمله ریسک هایی است که از بین نمرود و تنها باید مدیریت شود. با توجه به ماهیت سیستماتیک بودن و همچنین وابستگی بالای شرکت هایی که درگیر این موضوع میباشند، بنابراین به شدت تحت تاثیر آن قرار میگیرند تا جایی که میتوانند کل صنعت خاص یا تمام بخش اقتصادی را در یک کشور تحت اشعاع قرار دهد. فارغ از راهکارهای کلان اقتصادی که دولت ها در پیش میگردند و یا شرکت های بزرگ در بازار آزاد که از اقتصاد دولتی گذر کرده اند، در حال حاضر در بازار وابسته دولتی کشور ما و به ویژه در صنعت لوازم خانگی که بخش عمده ای از مواد اولیه از خارج از کشور تامین میگردد، و نیز نگاه دولتی در مدیریت ریسک ارز، شرایط پیچیده ای را از جمله به شرح ذیل به شرکت تحمیل کرده است:

الف: به دلیل نگاه دولتی در اقتصاد، تمامی نهاده های تولید دستخوش تغییر قیمتی در نتیجه نوسانات نرخ ارز قرار گرفته اند که موضوع باعث افزایش بهای تولید محصولات گردیده است. در برخی موارد قیمت محصولات تحت قواعد بازار و رقابت و در برخی دیگر تابع تصمیمات و نرخ گذاری های دولت قرار دارد.

بهذا توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه تولید، عدم دسترسی آسان به ارز دولتی و بحران های ناشی از افزایش قیمت ارز، نیز تحریم های ظالمانه علیه جمهوری اسلامی ایران، تامین مواد اولیه با مشکل جدی مواجه شده است که حتی در صورت تامین مواد اولیه باید قیمت های به مراتب بیشتری پرداخت گردد. ج: افزایش قیمت نهاده های تولید و همچنین مشکلات تامین مواد اولیه در نتیجه نوسانات ارزی باعث می شود.

این مسائل باعث می گردد:

اولاً قیمت محصولات تولیدی جهت فروش به مشتریان افزایش یافته و با توجه به کاهش قدرت خرید مردم، خود باعث ریسک خرید یا رسوب محصولات و اعتبارداری میشود.

ثانیاً با عدم تولید محصولات نیز هزینه های جذب نشده در تولید افزایش یافته و شرکت در تامین نقدینگی مورد نیاز به منظور تداوم فعالیت با مشکل مواجه خواهد شد.

۴۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی یورو، دلار و نوع تخصیص ارز قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه، قطعات هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تغییر در قوانین و مقررات بین المللی و حاکمیتی می تواند باعث تأثیر در کاهش سودآوری شرکت ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه بخشی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می گردد لذا می توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می تواند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری، گشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۴-۵- ریسک سایر قیمت ها
شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری شده و این شرکت صرفاً به لحاظ بازارگردانی اقدام به مبادله سهام می نماید.

۴۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می شود، تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین نمی گردد.

۴۴-۶- 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 مستثنی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	آخره کاهش ارزش
رضا صلحی موسوی	۱۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
شرکت ابزار برشی	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
	۱۲۶,۳۰۰	۱۲۶,۳۰۰	۷۲,۳۰۰

۴۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

معدلعملیه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۵,۱۹۹,۸۱۳	۱,۱۹۵,۷۳۲	۱,۸۲۱,۳۹۸	-	-	۸,۲۱۶,۹۴۳
۴۷,۱۲۸	۲,۸۲۴,۳۸۶	۵,۴۹۷,۹۷۵	-	-	۸,۳۶۹,۴۸۷
۲۷۲,۳۶۸	۴۲۱,۲۱۷	۱,۰۷۸,۰۵۹	-	-	۱,۷۷۲,۵۴۴
۲,۱۹۸,۴۲۴	-	-	-	-	۲,۱۹۸,۴۲۴
۷,۷۱۸,۶۳۳	۴,۴۴۱,۳۳۵	۸,۳۹۷,۴۲۲	-	-	۲۰,۵۵۷,۳۹۸

۴۴- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال می باشد. دارایی ها و بدهی های ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان سال بشرح زیر است:

گروه	دلار آمریکا	یورو	یوان	لیبر	درهم
موجودی نقد	۲۴,۱۲۱	۴۴,۶۶۴	۷,۳۸۷	۱۵,۲۵۰	-
دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	-	-	-	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی	۲۴,۱۲۱	۴۴,۶۶۴	۷,۳۸۷	۱۵,۲۵۰	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	-	-	-	-
تسهیلات پرداختی	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۴,۱۲۱	۴۴,۶۶۴	۷,۳۸۷	۱۵,۲۵۰	-
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۹,۹۲۶	۱۹,۸۶۲	۴۲۲	۲۳	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۳,۷۵۶	۴۲,۸۷۳	۷,۳۸۷	۱۵,۲۵۰	۱,۳۲۵
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)	۹,۳۱۴	۱۹,۲۲۹	۴۲۸	۲۹۹	۲۳۷,۱۶۲

شرح حساب	۱۳۹۱/۱۳۱۳		۱۳۹۰/۱۳۱۳		تفاوت	نوع تغییر	توضیح
	کلی	طبق	کلی	طبق			
تراکم سرمایه گذاری نسبت به سرمایه	1,265,266	-	79,375,071	-	(78,109,805)	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
(81)	-	-	-	-	-	-	
(6,490)	-	(7,526)	-	-	7,526	-	
-	299,999	-	-	-	-	-	
-	73,375	(12,370)	-	-	85,745	-	
-	73,375	-	755,299	-	(681,924)	-	
(537)	-	(7,716)	-	-	7,716	-	
-	-	(7)	-	-	7	-	
-	-	-	772,219	-	(772,219)	-	
-	-	(12,777)	-	-	12,777	-	
-	-	(75,796)	-	-	75,796	-	
-	7,716,755	-	-	-	(7,716,755)	-	
-	1,575	-	-	-	(1,575)	-	
(68,111)	29,279	-	22,970	-	(46,249)	-	
-	167	-	167	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
(1,355)	-	-	-	-	-	-	
167,078	-	1,1578	-	-	(1,1578)	-	
-	105	-	167	-	(67)	-	
-	578	-	578	-	-	-	
(11,786)	799	(71,195)	237	-	71,966	-	
-	-	(8,278)	-	-	8,278	-	
-	-	(7)	-	-	7	-	
-	178	-	178	-	-	-	
(165,271)	5,292,212	(7,818,117)	1,070,775	(2,915,747)	(1,844,972)	-	جمع کل به حساب جهت
(57)							

تذکره حساب‌های مالیاتی و مالی و سایر امور مالیاتی (صیغه جمع)
 خلاصه حساب‌های تالیفی، صورت‌های مالی، اظهارنامه‌ها
 حساب‌های مالیاتی به ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲

ردیف	۱۳۹۲/۱۳۹۳		۱۳۹۱/۱۳۹۲		سود سهام بر مبنای	مورد مالیاتی در صورت عدم تعلق	مدرک و یا شماره	مدرک و یا شماره	مدرک و یا شماره	توضیحات
	حساب	طلب	حساب	طلب						
	بیمه	۵,۳۹۲,۹۴۲	۲,۹۱۸,۰۱۷	۱,۰۲۸,۳۷۵	(۵۸,۵۳۸۴)	-	A1	۷۵۵,۵۳۲	۳۷,۰۰۲	مبلغ قابل پرداخت
	(۵۹,۳۲۰)	-	(۵۹,۳۲۰)	-	(۵۹,۳۲۰)	-	-	-	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۷۱۲,۵۸۱	-	۲۸۲,۵۸۱	-	-	-	۲۸۲,۵۸۱	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۲۹	-	۲۹	-	-	-	۲۹	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۱-۱	-	۱-۱	-	-	-	۱-۱	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
	(۸,۳۷۵)	-	(۸,۸۷۱)	-	(۸,۸۶۸)	-	-	-	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
	۲۲۱	۲,۳۵۵	۲۲۹,۳۳۷	۵,۸۵۲	۲۲۹,۳۳۷	-	A**	۲,۳۵۲	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۲,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۹۲,۸۴۲	-	۱۲۱,۳۹۱	-	-	-	-	۱۲۱,۳۹۱	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۹۲,۲۱۹	۲۲۰,۰۰۰	۲۵۵	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۲۵۵	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
	(۲۲,۱۱۵)	-	(۲۱۸,۳۸۸)	-	(۲۱۸,۳۸۸)	-	-	-	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۵۲,۲۵۲	-	-	-	-	-	-	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		۵۸,۲۷۵	-	۵۸,۲۷۰	-	-	-	۵۸,۲۷۰	۵۲۲	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		-	-	۹۰,۲۵۹	-	-	۹۰,۲۵۹	-	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
		-	-	۵۸	-	-	-	۵۸	-	مدرک: تاریخ ثبت در دفتر مالیاتی
	(۱,۲۳۲,۸۷۵)	۲,۲۱۲,۳۰۷	(۲,۲۷۲,۲۲۲)	۱,۲۹۷,۸۱۱	(۵۸,۵۳۸۷)	(۵۸,۵۳۲)	۹۱,۱۲۰	۱,۲۹۲,۲۸۸	۲,۰۲۰,۷۲۳	جمع

(ادامه)

(مبلغ به میلیون ریال)

۴۲ - ملکه حسابه های مالی اخطائی وابسته شرکت اصلی

شرح	تاریخ دوره	۱۳۹۲:۱۲/۳۱		۱۳۹۱:۱۲/۳۱		ماده سهام برابری	ماده سهام برابری و سایر روشنی ها	مبلغ برابری	مبلغ های برابری	مبلغ های نظری	تاریخ دوره	شرح
		طلب	طلب	طلب	طلب							
بدهی	(۱,۰۴۴,۳۳۳)	۱,۳۵۵,۳۵۶	(۲,۰۴۰,۵۰۰)	-	(۵۹۵,۳۷۸)	(۲,۳۰۴,۹۲۳)	(۲,۳۰۴,۹۲۳)	-	-	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	(۱,۰۴۴,۳۳۳)	۱,۳۵۵,۳۵۶	(۲,۰۴۰,۵۰۰)	-	(۵۹۵,۳۷۸)	(۲,۳۰۴,۹۲۳)	(۲,۳۰۴,۹۲۳)	-	-	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۵,۳۵۷,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۸,۴۸۸	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۲۷۹,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۴۴۴	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۴,۱۰۰,۸۳۳	(۴,۰۳۵)	-	-	(۴,۰۳۵)	(۴,۰۳۵)	-	-	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۱,۳۳۸,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	۵,۱۸۴,۱۹۴	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۱,۳۳۳,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۱,۷۸۱	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۱,۸۴۱,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۴,۰۷۹	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۲۴۸,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۰,۹۸۲	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
	-	۱۶,۴۴۰,۳۱۳	(۴,۰۳۵)	-	-	-	(۴,۰۳۵)	-	۲,۰۳۸,۴۱۳	-	-	بدهی های جاری و بلند مدت
جمع	(۵۶,۷۳۰)	-	(۵۶,۷۳۰)	-	(۴)	(۵۶,۷۳۰)	(۵۶,۷۳۰)	-	-	-	-	جمع
	-	۴۶۷,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	(۱۹۴)	۲,۳۵۶	(۲,۶,۸۳۳)	-	-	(۲,۶,۸۳۳)	(۲,۶,۸۳۳)	۱۵۰	۴,۳۵۲	-	-	جمع
	-	۷۱۳,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۹۵۱	-	-	جمع
	-	-	(۳)	-	-	(۳)	-	-	۳۶	-	-	جمع
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
	-	۳۱	-	-	-	-	-	-	۳۱	-	-	جمع
	(۶,۸۴۵)	۵۲	(۱۸,۸۹۷)	-	-	(۱۸,۸۹۷)	(۱۸,۸۹۷)	-	-	-	-	جمع
	(۸,۷۷۵)	-	(۵۵,۷۹۷)	-	-	(۵۵,۷۹۷)	(۵۵,۷۹۷)	-	-	-	-	جمع
	-	۵۲,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
-	۱-۱	-	-	-	-	-	-	۱-۱	-	-	جمع	
-	۴,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
-	۹۴,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	۴۶,۵۶۵	-	-	جمع	
-	۵۲۸	-	-	-	-	-	-	۵۲۸	-	-	جمع	
-	۷۲,۴۹۰	(۴۵,۷۹۶)	-	-	-	(۴۵,۷۹۶)	-	-	-	-	جمع	
-	۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
(۲۳,۷۴۳)	۱,۳۱۰,۷۹۰	(۳۷۴,۶۴۱)	۴۳۵,۵۴۸	(۱۲)	(۳۷۴,۶۴۱)	(۳۷۴,۶۴۱)	۷۵۰	۴۳۴,۵۹۲	۷۰۶	-	جمع	
(۱,۱۱۶,۹۴۶)	۱۷,۰۱۸,۹۵۳	(۳,۳۳۸,۹۱۳)	۳,۰۸۲,۴۸۱	(۵۹۵,۳۹۰)	(۳,۷۳۰,۵۳۳)	(۳,۷۳۰,۵۳۳)	۷۵۰	۱۷,۶۴۰,۱۴۱	۸,۱۸۰,۰۹۰	-	جمع کل	

۴۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۲۸۲	۲۴۵,۰۷۱
۱,۵۶۶,۰۷۱	۶۶۲,۹۴۴
-	۲۹۶,۹۴۷
۱,۷۴۶,۳۵۳	۱,۲۰۴,۹۶۲

احداث ۳ واحد دامداری دلفان، رزن و شیروان در شرکت گلدشت نمونه
احداث دامداری در شهرستان ملایر و شهرستان آرادان
احداث پروژه کلیبر - قرارداد عملیات خاکی پروژه

۴۶-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸۶۲,۸۳۵	۷۰۲,۸۳۵
۹۲۵,۹۰۹	۲۰۰,۷۸۳۹
۱,۷۸۸,۷۴۴	۲,۷۱۰,۶۷۴

تضمین وامهای دریافتی از بانکها
سایر تضمین های اعمالی

۴۶-۲-۱- مبلغ تضمین وامهای دریافتی از بانک ها مربوط به تضمین های شرکتهای کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر بوده است.

۴۶-۲-۲- در شرکت کشت و دامداری گلدشت نمونه اصفهان براساس رای صادره شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان شاهین شهر بابت اجرای تصفیه خانه فاضلاب، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال به شرکت پژوهش راهسازان گردیده که از این بابت مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال در دفاتر ثبت نموده و بابت مابقی به مبلغ ۹/۹ میلیارد ریال بدلیل اعتراض شرکت به رای مربوط و عدم صدور رای نهایی مبلغ در حسابها ثبت نشده است.

۴۶-۲-۳- دعای حقوقی مطرح شده شرکت کارخانجات پارس الکتریک که منوط به صدور قطعی محاکم قضایی می باشد به شرح ذیل است:

براساس رای صادره از سوی دادگاه، در سال های قبل یک قطعه زمین واقع در تهران - خیابان شهید عراقی به مساحت ۱۳۴۰ متر مربع در قبال مطالبات از آقای خاجاطوری به نفع شرکت کارتن البرز صادره گردید که پس از صادره مشخص گردید ملک مذکور در مقابل مبیعه نامه به آقای سید جعفر رضوی واگذار شده است. پس از شکایت ایشان علیه شرکت، رای صادره ابطال و رای به نفع ایشان صادر گردید لیکن در نهایت پس از پیگیری های حقوقی انجام شده توسط شرکت، رای صادره قبلی ابطال و سند مالکیت به نام شرکت کارتن البرز تنظیم گردید. در سال ۱۳۸۴ ملک مزبور به آقای سیف الهی و شخص دیگری مشترکاً به مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال به فروش رسید (سهام هر یک به ترتیب ۴ و ۲ دانگ می باشد) و سند مالکیت در دفتر اسناد رسمی کشور به نام خریداران انتقال یافت. لیکن مجدداً وارث آقای سید جعفر رضوی علیه شرکت طرح شکایت نمودند که منجر به بلا اثر شدن رای دادگاه پیشین و ابطال اسناد مالکیت گردید و متعاقباً یکی از خریداران ملک مزبور (آقای سیف الهی) به دلیل متضرر شدن، علیه شرکت کارتن البرز طرح دعوی حقوقی نمود و درخواست مبلغ ۵/۸ میلیارد ریال (معادل چهاردانگ بهای اولیه) به علاوه خسارت وارده به بهای روز ملک را دارد. همچنین اقدامات حقوقی شرکت کارتن البرز نیز نسبت به آرای صادره در جریان می باشد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، نتایج نهایی موارد ذکر شده مشخص نمی باشد.

آقای سعید علیزاده نادری بابت دیون خود به شرکت، طی وکالتنامه شماره ۱۲۴۹۸ مورخ ۱۰/۰۵/۱۳۸۶ ملک پلاک ثبتی به شماره ۲۲۴ در شهر اشتهارد را به شرکت توکیل می نماید. شرکت نسبت به انتقال سند به نام خود اقدام نموده و متعاقب آن آقای علیزاده به موجب دادخواستی نسبت به مطالبه ده میلیارد ریال به عنوان ثمن معامله علیه شرکت طرح دعوا می نماید. شرکت نسبت به سند اعتراضی ایشان اعلام جعل نمود و کارشناس رسمی نیز این موضوع را تأیید نموده است. در صورت قطعیت نظریه کارشناسی، دعوی نامبرده محکوم به بطلان خواهد شد. همچنین آقای علیزاده نادری بابت دیون خود به شرکت، شش دانگ ملک واقع در شهر همدان را به شرکت منتقل می نماید. شرکت نیز نسبت به واگذاری ملک به نام شخص ثالث اقدام نمود که متعاقب آن ایشان به موجب دادخواستی در شعبه (۶) دادگاه عمومی همدان، تقاضای اثبات مالکیت خود و ابطال انتقال به پارس و شخص ثالث را نموده است. پرونده در مرحله بدوی بوده و در حال حاضر مقید به وقت رسیدگی است.

۴۶-۲-۴- دعای حقوقی مطرح شده شرکت گروه صنعتی عالم آرا که منوط به صدور قطعی محاکم قضایی می باشد به شرح ذیل است:

براساس تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی، شرکت رزیتان محکوم به پرداخت ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال گردیده که با احتساب تأخیر تادیه از زمان درخواست شرکت مذکور و با احتساب خسارت و هزینه دادرسی و ... تا پایان شهریور ۱۴۰۲ بالغ مانده بدهی شرکت بالغ بر ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال میگردد. که شرکت رزیتان نسبت به توقیف ویلای مرند (مهمانسرا) و دو قطعه زمین به شماره پلاکهای ۱۷/۴۰۸ و ۱۷۳۶۹ از اراضی شرکت نموده است و پرونده فوق در حال کارشناسی املاک توقیفی می باشد.

براساس تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی، در پرونده آقای خراسان رضوی شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۶,۳۰۰ میلیون ریال گردیده که با احتساب خسارت تأخیر تادیه از زمان درخواست شرکت مانده بدهی شرکت بالغ بر ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال میگردد. در این خصوص شرکت در حال مذاکره با شرکت مذکور جهت بخشودگی جرایم می باشد.

۴۶-۳- دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴۶-۳-۱- در سال ۱۳۹۹ صدور رای قطعی له شرکت در خصوص وصول چکهای ابراهیم احمدی به مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال صادر گردیده که در سال مورد گزارش در مراحل اجرای حکم و تصرف ملک مورد وثیقه بوده است. در حال حاضر موضوع در مرحله برگزاری مزایده ملک مذکور به نفع شرکت می باشد.

۴۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، معادل ۱۰ درصد سود انباشته تلفیقی به مبلغ ۲۴۱,۹۴۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۶ ریال برای هر سهم) است.