

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱. صورتهای مالی شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.





این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت ۲-۳ صورتهای مالی، شهرداری ملارد به دلیل عدم آبیاری و خشک شدن باغ خزانه (محل فعالیت قبلی شرکت) طرح دعوی علیه شرکت نموده و مدعی دریافت خسارت به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال شده است. موضوع یادشده مورد اعتراض شرکت می باشد و در مراجع قضایی در حال بررسی است، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. شایان ذکر است، اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد عدم رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت به شرح است:

- ۷-۱. مفاد ماده ۲۴۱ مبنی بر تخصیص پاداش هیئت مدیره حداکثر به میزان ۶ درصد سود تقسیم شده طی سال. (مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال و معادل ۱۰ درصد سود تقسیم شده، تخصیص یافته است)
- ۷-۲. اقدامات انجام شده نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ درخصوص موارد زیر، به نتیجه نرسیده است:

- وصول مطالبات از شرکت سارا گستران عصر (ماناک)
- تعیین تکلیف قطعی دعوی شهرداری ملارد علیه شرکت.





(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

- رعایت کامل مفاد قانون مبارزه با پولشویی.
 - اقدامات لازم جهت رفع نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی.
 - تعیین پروژه‌ها و طرح‌های توسعه در چارچوب برنامه استراتژیک و ارائه اطلاعات آن به هلدینگ.
۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد ماده فوق نیز مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم گیری در خصوص معاملات، رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص حاکم بر شرکتهای هلدینگ سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین صورت گرفته است.
۹. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان
۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم درج مشخصات و اطلاعات کامل اشخاص در فاکتورها، قراردادهای نرم افزارها و سیستم های اطلاعاتی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)
سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷
محمدجعفر دهقان طرزجانی
عضویت: ۸۰۰۳۰۸
مهر و امضاء رسمی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم میگردد .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳ - صورت جریان وجوه نقد
	۴ - یادداشت های توضیحی :
۵	الف) تاریخچه و فعالیت
۵-۹	ب) اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۳	پ) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
-------	-----	-------------------------	------------------------------

رئیس هیات مدیره

بهزاد رفیعی سامانی

شرکت کشت و دامداری فکا

نائب رئیس هیات مدیره

مهدی محمدی

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

حسین معصومی

شرکت کشت و دام گلکشت نمونه



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائی های جاری:
۲۲۲,۴۸۲	۳۰۰,۹۷۵	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳,۴۱۳	۲,۱۹۵	۳	موجودی نقد
-	-	۱۳	سود سهام پرداختی	۵۴,۳۱۲	۴۲,۷۲۳	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۹۴,۱۰۷	۱۵,۳۹۰	۱۴	تسهیلات مالی	۹,۸۳۵	۹,۸۵۱	۵	دارائی زیستی غیرمولد
۳۱۶,۵۸۹	۳۱۶,۳۶۵		جمع بدهی های جاری	۴۲,۰۹۵	۶۳,۴۲۷	۶	موجودی مواد و کالا
				۵,۴۱۵	۱۱,۱۷۳	۷	پیش پرداختها
۹,۳۸۱	-		بدهی های غیر جاری:	۱۱۵,۰۷۰	۱۲۹,۳۸۹		جمع دارائی های جاری
۸,۷۳۴	۱۰,۸۶۸	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت				دارائی های غیر جاری:
۱۸,۱۱۵	۱۰,۸۶۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۸	۹۸	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳۴,۷۰۴	۳۳۷,۲۳۳		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۸۴	۲,۶۹۹	۹	داراییهای نامشهود
			جمع بدهی ها	۲۵۲,۰۴۱	۳۱۷,۶۸۷	۱۰	داراییهای زیستی مولد
			حقوق صاحبان سهام:	۲۳۹,۱۶۲	۲۲۹,۴۰۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۳,۰۴۳	۷,۲۷۹	۱۷	اندرخته قانونی	۴۹۳,۸۸۵	۵۴۹,۸۹۰		جمع دارائی های غیر جاری
(۲۸,۷۹۲)	۴۴,۷۶۷		سود انباشته				
۲۷۴,۳۵۱	۲۵۲,۰۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۰۸,۹۵۵	۶۷۹,۲۸۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۰۸,۹۵۵	۶۷۹,۲۸۰		جمع دارائی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتیهای مالی است.



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۱۸	۴۳۵,۰۵۹
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد	۱۹	۲,۲۳۸
	۵۳۹,۲۹۷	۴۳۷,۲۵۲
خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیر مولد	۲۰	۴۰۰,۸۰۶
بهای تمام شده انتسابی	۲۱	(۴۳۱,۷۰۰)
	۱۶,۹۱۵	(۳۰,۸۹۴)
درآمدهای عملیاتی	۵۵۶,۲۱۲	۴۰۶,۳۵۸
هزینه های تولید	۲۲	(۴۳۳,۸۷۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۲۷,۴۵۵)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۲۴	(۵,۳۲۵)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	(۱۰,۵۶۳)
	(۴۷۷,۲۱۶)	(۳۶۷,۲۷۱)
سود عملیاتی	۷۸,۹۹۶	۳۹,۰۸۷
سود فروش و حذف داراییهای زیستی مولد	۲۶	(۷,۹۱۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۱,۵۳۱
	۱۹,۷۳۹	(۶,۳۷۹)
هزینه های مالی	۲۸	(۲۳,۸۴۰)
سود قبل از کسر مالیات	۸۴,۷۹۴	۸,۸۶۸
مالیات بر درآمد	۳۱	-
سود خالص	۸۴,۷۹۴	۸,۸۶۸
سود پایه هر سهم (ریال)		۱۳۰
عملیاتی	۲۶۳	(۱۰۱)
غیر عملیاتی	۱۴	
سود پایه هر سهم - ریال	۲۹	۳۰

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۸۴,۷۹۴	۸,۸۶۸
سود انباشته در ابتدای سال	۱۰,۷۹۳	۵,۸۴۷
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۴۳,۰۶۴)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۲۸,۷۹۲)	(۳۷,۲۱۷)
سود سهام مصوب	۱۳	-
	(۳۵,۷۹۲)	(۳۷,۲۱۷)
سود قابل تخصیص	۴۹,۰۰۲	(۲۸,۳۴۹)
اندوخته قانونی	۱۷	(۴۴۳)
سود انباشته پایان سال	۴۴,۷۶۷	(۲۸,۷۹۲)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع موضوعیت ندارد.

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



صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۰۲۷	۹۷,۶۹۸	۳۱
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۲,۳۷۲)	(۱۳,۹۴۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱,۰۹۰	-	سود سهام دریافتی
۵۱	۲۵۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۱,۲۳۱)	(۱۳,۶۸۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
۴۲,۱۹۵	۷۱,۳۸۵	وجوه حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
۲۳۶	۲۳۶	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۹۴,۲۷۳)	(۱۳۸,۳۱۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های زیستی مولد
(۱۲,۹۱۳)	(۱۴,۳۲۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۳۵)	(۲۱۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۶۴,۷۹۰)	(۸۱,۲۳۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۰۰۶	۲,۷۷۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
-		تامین مالی سهامداران
۷۷,۹۰۰	۶,۰۵۰	دریافت تسهیلات مالی
(۸۰,۳۸۲)	(۱۰,۰۴۴)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۴۸۲)	(۳,۹۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲,۵۲۴	(۱,۲۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۸۹	۳,۴۱۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۴۱۳	۲,۱۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۸۳,۹۴۷	مبادلات غیر نقدی : تهاتر تسهیلات بانک کشاورزی به حساب سهامدار عمده ۱-۱۴

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص) داری شناسه ملی ۱۰۱۰۱۵۶۲۲۱۱ در تاریخ ۱۳۷۴/۱/۲۹ بصورت شرکتهای خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۲۵۴۵ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۷ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان کرج جاده ملارد انتقال یافته و شماره ثبت شرکت در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی کرج به شماره ۳۷۷۰ و متعاقب آن در ثبت شرکتهای شهرداری به شماره ۱۰۵۵ تغییر یافته است. نهایتاً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۵، مرکز اصلی شرکت به نشانی استان البرز - جاده قدیم کرج هشتگرد - سه راه سهلیه - بعد از زعفرانیه - نرسیده به شهرک کوروش - انتهای خیابان حکمت منتقل و تحت شماره ۲۹۴۳ در اداره ثبت شرکتهای استان البرز به ثبت رسیده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین و واحد تجاری و نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی (شستا) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: کشاورزی و دامپروری و زراعی، صنایع غذایی، ایجاد صنایع جنبی به منظور تولید و فروش محصولات مذکور، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و اقدام به هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت میباشد.

اقدامات انجام شده جهت شروع موضوع فعالیت اصلی شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۱ آغاز و به موجب بند ۵ صورتجلسه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۲۸ کلیه داراییها و بدهیهای موسسه کشاورزی و دامپروری ملارد شهرداری به ارزش دفتری به شرکت تحویل گردیده است. توضیح اینکه بر اساس آخرین پروانه بهره برداری اخذ شده در سال ۱۳۹۱ از وزارت جهاد کشاورزی که در سال ۱۳۹۶ تمدید شده است، ظرفیت پیش بینی شده بابت ۲،۰۰۰ راس گاو میباشد. فعالیت شرکت در سال مورد گزارش شامل دامپروری (تولید شیر و گوشت) و همچنین زراعت در سطح ۱۰۰ هکتار اراضی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۱۲۸	۱۲۳
۱۲۸	۱۲۳

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

الف- داراییهای زیستی غیر مولد و کود دامی به ارزش منصفانه (یادداشت ۵ و ۶)



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	موجودی مواد اولیه، شیمیایی و دارویی
میانگین موزون	موجودی لوازم، قطعات و یدکی فنی
ارزش منصفانه	کود دامی

۲-۳-۲-۳-۱- داراییهای زیستی غیر مولد

۲-۳-۱-۲ با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش، شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش و سایر هزینه های مربوط می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی داراییهای زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۲-۳-۲- تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود. تولیدات کشاورزی در حال رشد با توجه به تاریخ برداشت بر اساس سهم مناسبی از هزینه های انجام شده در حسابها منظور میگردد.

۲-۴- داراییهای زیستی مولد

داراییهای زیستی مولد شامل گاوهای شیری و گوساله های ماده به بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با داراییهای زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده دارایی منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده دارایی اضافه میشود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت باز دهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به حساب سود و زیان منظور می گردد. هزینه های تولید برای کلیه دام های ماده در جریان رشد تا ۷ ماه آبستنی به حساب بهای تمام شده دارایی قابل احتساب است و کلیه هزینه های ۲ ماه آخر بارداری تا زمان تولید به حساب جنین در حال رشد منظور می گردد. استهلاک داراییهای زیستی مولد (گاو های شیری) پس از اولین زایش و پس از کسر ارزش لاشه و با در نظر داشتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم -اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، به روش خط مستقیم وبا نرخ ۳ سال محاسبه می شود.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۵ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (سهام شرکتها)

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۶ - دارایی های نامشهود

۲-۶-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲ - استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷ - دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱ - 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 کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۷-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم - اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰، ۱۵، ۱۲ درصد و ۱۰، ۶، ۱۵، ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰، ۱۵، ۱۲ درصد و ۱۰، ۶، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۵، ۱۰، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
دام زیستی مولد	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به تعطیل کار و یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۸-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۸-۲- 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 سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۹-۲- ذخیره

۱-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت هزینه های توزیع و فروش اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱۱-۲- مخارج تأمین مالی

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



۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۲,۱۹۵	۳,۴۱۳
۳-۱	۲,۱۹۵	۳,۴۱۳

۳-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
رفاه کارگران شعبه پردیس شیراز شمالی - سپرده	۸	۸
کشاورزی شعبه مرکزی شهریار - سپرده	۳	۳
صادرات شعبه ملارد شهریار - جاری	۵۶	۵۶
تجارت شعبه سرآسیاب ملارد - جاری	۳۹	۴۳
اقتصاد نوین شعبه گلشهر - سپرده	۷	۷
صادرات شعبه بلوار ناهید - جاری	۱۳۸	
کشاورزی شعبه نظر آباد جاری و سپرده	۲۵۱	۴۰۱
کشاورزی شیر پاستوریزه پگاه	۱۱۰	
تجارت شعبه نظر آباد جاری و سپرده	۱,۵۷۳	۲,۸۵۷
بانک قرض الحسنه رسالت سعادت آباد - جاری	۳	۱۱
رفاه کارگران شعبه دکتر حسابی جاری و سپرده	۷	۲۷
	۲,۱۹۵	۳,۴۱۳

۳-۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۲۶ صورتهای مالی منعکس می باشد .



۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹	۱,۰۴۰	۴-۱
۵۵۹	۱,۰۴۰	تجاری : اسناد دریافتنی - سایر اشخاص
۴۴۳	-	حسابهای دریافتنی : اشخاص وابسته - گلدشت نمونه
۴۵,۹۹۲	۳۱,۳۴۹	۴-۲ سایر مشتریان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۶,۴۳۵	۳۱,۳۴۹	
۱,۵۶۰	۲,۹۶۷	۴-۳ اشخاص وابسته : شرکت گلدشت نمونه اصفهان
۱,۱۵۰	-	بانک کشاورزی بیمه دام - بابت خسارت دامهای حذفی
۱,۷۷۰	۲,۶۴۲	بدهی ووام ضروری ومسکن کارکنان
۸۴۴	۸۴۴	شرکت مکسال (سود سهام)
-	۷۰۰	شرکت پردیس پردازش خلیج فارس
-	۳۵۵	نولان توسعه آگری
۲۲۰	۲۲۰	میلاد کیمیایی
۳۴۵	۳۴۵	پیمانکاری آسفالت قاسمی
-	۲۸۱	شرکت کشاورزی دامداران کرج
۲۲۶	۲۲۷	میچید دهقاندار
-	۲۰۲	کیانا نت جم
-	۲۰۰	علیرضا انصاری
۱۰۷	-	پیمانکاری علی حیدری
۲۰۴	۲۰۴	سپرده نزد موسسات و شرکتهای
۹۹	۱۲۸	بدهی بیمه عمر و حوادث کارکنان
۸۱	۸۱	بدهکاران سنواتی
۷۱۲	۹۳۸	سایر
۷,۳۱۸	۱۰,۳۳۴	
۵۴,۳۱۲	۴۲,۷۲۳	

۴-۱- اسناد دریافتنی تجاری بابت سه فقره چک دریافتی از شرکت لبنیات و بستنی دومینو ودو فقره از مهرداد شیر بابت فروش شیر می باشد.

۴-۲- دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۷۹	۱۳	شرکت لبنیات میهن - (فروش شیر)
۱۸,۰۵۲	۲۲,۶۷۶	صنایع لبنی تین (دامداران) (فروش شیر)
۵,۳۲۴	۵,۳۲۴	شرکت سارا گستران عصر - ماناک (فروش شیر)
۲,۵۲۷	۱,۴۷۲	شرکت دومینو (فروش شیر)
۴,۸۷۶	-	شرکت کاله آمل (فروش شیر)
-	۴,۴۸۱	شرکت کولاک
-	۲۶۸	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۲۶۸	۲۶۸	اتحادیه دامداران استان البرز (فروش شیر)
-	۵۶۸	شرکت مهرداد شیر
۵۵۱	۵۵۱	علی ورزدار
۱۸۱	۱۸۱	محمد محمدخانی
۱۶۴	۱۷۵	پشتیبانی دام البرز
۲۹۳	۲۹۲	اسماعیل دشتی
۹۷۷	۴۰۵	سایر
۴۵,۹۹۲	۳۶,۶۷۴	
-	(۵,۳۲۵)	
۴۵,۹۹۲	۳۱,۳۴۹	کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۴-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۷۲۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۴-۳- مانده فوق بطور کلی بابت فروش لودر و مینی لودر و تانکر شیر به شرکت گلدشت نمونه در سال مالی قبل می باشد.



۵ داراییهای زیستی غیر مولد

دارایی های زیستی غیر مولد شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴,۶۱۰	۴,۲۰۰	۵-۱	گوساله نر و جنین در جریان رشد
۵,۲۲۵	۵,۶۵۱	۵-۲	محصولات کشاورزی در جریان کشت
۹,۸۳۵	۹,۸۵۱		

۵-۱ گوساله نر و جنین در جریان پرورش :

۱۳۹۶/۱۲/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	راس	میلیون ریال	راس		موجودی ابتدای سال
۱,۳۲۵	۷۲	۱,۲۹۰	۵۲		
۲۱,۲۰۰	۱,۲۳۶	۲۳,۴۰۸	۱,۲۶۲	۵-۱-۱ و ۱۸	ارزش منصفانه گوساله بدو تولد طی سال
۲,۶۳۶	-	۴,۲۳۸	-	۱۹	ارزش رشد گوساله نر
(۲۳,۲۲۹)	(۱,۲۲۵)	(۲۶,۲۹۵)	(۱,۲۰۱)		فروش گوساله نر
(۶۴۲)	(۳۱)	(۱,۴۰۹)	(۶۶)	۲۵-۱	تلفات گوساله نر
۱,۲۹۰	۵۲	۱,۲۳۲	۴۷		
۳,۳۲۰		۲,۹۶۸		۵-۱-۲	گوساله قبل از تولد (جنین)
۴,۶۱۰		۴,۲۰۰			جمع

۵-۱-۱ ارزش منصفانه گوساله های گوستی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است :

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

ب - تعیین ارزش منصفانه در پایان سال با توجه به فروشهای انجام شده و همچنین قیمت روز بازار صورت گرفته است

۵-۱-۲ موجودی گوساله قبل از تولد (جنین) با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها، به قیمت تمام شده در حسابها منعکس گردیده است .

۵-۲ محصولات کشاورزی در جریان کشت شامل مخارج انجام شده در زمین کشاورزی به منظور برداشت جو پاییزه و یونجه زیر کشت (مساحت کشت جو ۴۵ هکتار و یونجه ۵۰ هکتار) می باشد که بر اساس قدرالسهم از هزینه مواد و دستمزد و سربار محاسبه و شناسایی گردیده و محصولات آن در سال مالی بعد برداشت خواهد شد .



(تجدید ارائه)		۶ - موجودی مواد و کالا	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۶۷۸	۴۲,۳۰۲	۶-۱	موجودی مواد اولیه - خوراک دام
۳,۵۴۷	۲,۸۰۰		موجودی مواد اولیه - اسپرم
۴,۸۷۰	۷,۰۳۲		موجودی مواد شیمیایی و دارویی
۱۲,۰۴۴	۸,۷۲۱	۶-۲	کود دامی
۱,۹۵۶	۲,۵۹۲		سایر
۴۲,۰۹۵	۶۳,۴۴۷		

۶-۲- موجودی انبار کود در پایان سال بر اساس نرخهای فروش ارزشیابی گردیده است. قابل ذکر اینکه اقدامات لازم در خصوص فروش آن در سال آتی به خریداران عمده در جریان می باشد.

۶-۲- موجودی مواد اولیه، مواد دارویی و شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی و فنی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه به مبلغ ۴۴ میلیارد تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۷ - پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۱	۹۷۰	۷-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۴,۳۰۲	۷,۹۷۶		پیش پرداخت بیمه دام و اموال
۸۸۲	۲,۲۲۷		سایر پیش پرداخت ها
۵,۴۱۵	۱۱,۱۷۳		

۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵۱	تعاونی رحمت تجارت ماندگار
-	۲۳۷	تعاونی گاوداران ستاره البرز
-	۲۰۹	تعاونی لبن گستر
-	۱۵۵	توسعه بازار نهاده ایشثار
۲۳۱	۲۱۸	سایر
۲۳۱	۹۷۰	

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه	ارزش اسمی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بیستون	۰.۴۰	۱,۰۰۰	۴	۴
شرکت مکسال	۰.۲۴	۱,۰۰۰	۹۴	۹۴
			۹۸	۹۸

۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت مکسال در یادداشت ۲۶ منعکس می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
مانده در	افزایش	مانده در	استهلاک طی	مانده در	مانده در
ابتدای سال	طی سال	ابتدای سال	سال	انتتهای سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
					۱۳۹۶/۱۲/۳۰
حق الامتیازها - آب ، برق ، تل	-	۲,۳۲۲	-	-	۲,۳۲۲
نرم افزارهای کامپیوتری	۲۱۵	۵۴۳	۱۶۶	۱۶۶	۳۷۷
	۲۱۵	۲,۸۶۵	۱۶۶	۱۶۶	۲,۶۹۹
					۲,۴۸۴

۹-۱- اضافات نرم افزار مربوط به خرید نرم افزار بهیجنگ خوراک سازی شرکت می باشد.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۶- بهای تمام شده داراییهای زیستی مولد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۶/۱۲/۳۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			شرح
مبلغ	متوسط نرخ	تعداد	مبلغ	متوسط نرخ	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	راس	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	
۱,۷۱۱	۱۹	۹۰	۲,۰۸۱	۲۲	۹۶	گوساله های ماده یک ماهه
۲,۶۵۹	۲۳	۱۱۸	۲,۴۳۰	۲۷	۹۰	گوساله های ماده دو ماهه
۴,۰۵۹	۲۶	۱۵۶	۳,۸۶۶	۳۲	۱۲۰	گوساله های ماده سه ماهه
۳,۴۷۹	۲۹	۱۲۰	۶,۱۳۵	۳۷	۱۶۵	گوساله های ماده چهار ماهه
۳,۴۲۸	۳۱	۱۰۹	۳,۹۶۹	۴۲	۹۵	گوساله های ماده پنج ماهه
۳,۵۲۳	۳۴	۱۰۴	۵,۱۰۶	۴۷	۱۰۹	گوساله های ماده شش ماهه
۳,۵۰۷	۳۶	۹۷	۵,۳۹۵	۵۱	۱۰۵	گوساله های ماده هفت ماهه
۳,۸۱۱	۳۸	۹۹	۳,۸۲۵	۵۶	۶۸	گوساله های ماده هشت ماهه
۳,۷۷۸	۴۱	۹۲	۴,۴۱۸	۶۱	۷۳	گوساله های ماده نه ماهه
۳,۶۱۸	۴۴	۸۲	۴,۰۵۳	۶۴	۶۳	گوساله های ماده ده ماهه
۳,۱۹۶	۴۷	۶۸	۴,۵۷۱	۶۸	۶۷	گوساله های ماده یازده ماهه
۲۳,۴۹۷	۵۶	۴۱۹	۴۳,۴۶۰	۸۱	۵۳۶	گوساله های ماده دوازده ماهه و با
۳۲,۹۳۸	۷۳	۴۵۳	۵۲,۴۲۹	۹۵	۵۵۱	تلیسه آبستن
۱۹۷,۳۹۱	۸۳	۲,۳۷۵	۲۱۸,۴۸۱	۸۸	۲,۴۹۴	گاو شیری
۲۹۰,۵۹۵		۴,۳۸۲	۳۶۰,۲۱۹		۴,۶۳۲	دام های زیستی مولد
۱,۳۰۸			۱,۳۰۸			اضافه می شود: درختان میوه منمر
۲۹۱,۹۰۳		۴,۳۸۲	۳۶۱,۵۲۷		۴,۶۳۲	جمع کل

۱۰-۶-۱- گردش تعدادی دامهای زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		واحد	ابتدای سال
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد		
۲۵۹,۸۲۵	۴,۰۳۶	۲۹۰,۵۹۴	۴,۳۸۲	راس	زایش طی سال (یادداشت ۲۲)
۹۳,۰۰۳	۱,۲۵۷	۱۳۸,۳۱۵	۱,۱۸۳	راس	فروش طی سال
(۶۰,۱۴۰)	(۸۴۹)	(۶۶,۸۱۷)	(۸۷۶)	راس	تلفات
(۲,۰۹۴)	(۶۲)	(۱,۸۷۳)	(۵۷)	راس	
۲۹۰,۵۹۴	۴,۳۸۲	۳۶۰,۲۱۹	۴,۶۳۲		



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاکی انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						شرح
مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاکی انباشته دارایی های فروش رفته	استهلاکی سال جاری	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	فروش	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۰		
۲۱,۲۲۷	۱۵,۸۴۴	-	-	-	-	۱۵,۸۴۴	-	(۶,۶۶۷)	۱,۲۸۴	۲۱,۲۲۷	زمین	
۱۴۱,۹۲۵	۱۴۵,۲۹۳	۴۴,۳۹۵	-	۶,۹۰۵	۳۷,۴۹۰	۱۸۹,۶۸۹	۸,۱۵۷	-	۲,۱۱۶	۱۷۹,۴۱۵	ساختمان	
۳۲,۸۶۷	۳۰,۵۸۳	۲۴,۷۸۰	-	۴,۹۸۳	۱۹,۷۹۷	۵۵,۲۶۳	۰	-	۲,۶۹۹	۵۲,۶۶۴	تاسیسات	
۱۶,۵۰۵	۱۹,۳۱۸	۲۰,۹۵۲	-	۲,۸۳۶	۱۸,۱۱۶	۴۰,۳۷۰	۰	-	۵,۶۴۹	۳۴,۶۲۱	ماشین آلات و تجهیزات	
۱۱۸	۸۶	۷۵۱	-	۳۲	۷۱۹	۸۳۷	-	-	۰	۸۳۷	ابزار آلات	
۸۸۲	۱,۳۵۶	۲,۳۸۸	۰	۳۱۵	۲,۰۷۳	۲,۷۴۴	-	۰	۷۸۹	۲,۹۵۵	وسایل نقلیه	
۶,۲۲۵	۵,۶۷۷	۳,۸۹۳	-	۸۸۲	۲,۰۱۱	۹,۳۷۰	-	۰	۱۳۴	۹,۲۳۶	اثاثیه و منقوبات	
۲۱۹,۷۴۹	۲۱۷,۹۵۷	۹۷,۱۵۹	۰	۱۵,۹۵۳	۸۱,۲۰۶	۳۱۵,۱۱۷	۸,۱۵۷	(۶,۶۶۷)	۱۲,۶۷۱	۳۰۰,۹۵۵	جمع	
۱۴۱,۰۸	۷,۶۰۵					۷,۶۰۵	(۸,۱۵۷)	-	۱,۶۵۴	۱۴۱,۰۸	داراییهای ثابت در دست تکمیل	
۵,۴۰۵,۰۰	۳,۸۴۴					۳,۸۴۴	-	-	۰	۵,۴۰۵	پیش برداختهای سرمایه ای	
۲۲۹,۲۶۲	۲۲۹,۴۰۶	۹۷,۱۵۹	۰	۱۵,۹۵۳	۸۱,۲۰۶	۳۲۶,۵۶۶	-	(۶,۶۶۷)	۱۴,۳۲۵	۳۲۰,۴۶۸	جمع کل	

۱۱-۱ - دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۲۷۸,۳۲۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار و همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۱۱-۲- زمین محل شرکت شامل دامداری و اراضی مزروعی واقع در شهرک فرامرزیه در مقابل تسهیلات مالی در یافتی در رهن بانک کشاورزی قرار دارد.

۱۱-۳- زمین های شرکت شامل ۱۹۹ هکتار واقع در شهرک فرامرزیه می باشد.

۱۱-۴- اضافات و نقل و انتقال ساختمان به مبلغ ۸،۱۵۷ میلیون ریال عمدتاً بابت بهره برداری طبقه اول ساختمان اداری جدید و بهسازی بهار بند های دام ها می باشد.

۱۱-۵- اضافات تاسیسات به مبلغ ۲،۶۹۹ میلیون ریال عمدتاً شامل تعمیرات اساسی چاه آب، خرید باتری، تعمیرات شیردوشی و سایر تاسیسات می باشد.

۱۱-۶- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۵،۶۴۹ میلیون ریال شامل تعمیر خرید فن هواساز و تعمیرات اساسی فیدر میکسرهای خوراک ریزی و تراکتور و هانی وک و تعمیر دستگاه و کیوم، تعمیر لودرو می باشد.

۱۱-۷- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۷۸۸ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه سواری پژو ۴۰۵ و تعمیرات مربوط به کامیون کشنده نیسان و تعمیرات ولو می باشد.

۱۱-۸- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید اقلام رایانه ای می باشد.

۱۱-۹- مانده حساب دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به مخارج ساخت ساختمان اداری جدید و محوطه بارانداز و طرح پیوگاز می باشد، که در سال مالی مورد گزارش قسمتی از ساختمان اداری جهت استفاده سالن غذا خوری پرسنل و ساختمان اداری تکمیل و به بهره برداری رسیده است.

۱۱-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۳،۸۴۴ میلیون ریال مربوط به پرداختهای انجام شده به شرکت صبا تامین بابت تفکیک زمینهای محل دامداری قدیم می باشد.

۱۱-۱۱- کاهش مبلغ ۶،۶۶۷ میلیون ریال زمین مربوط به فروش زمینهای واقع در ملارد طبق مبیاعه نامه به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین می باشد.

۱۱-۱۲- اسناد مالکیت زمین محل دامداری که بابت وثیقه نزد بانک کشاورزی شعبه نظر اباد می باشد و نظر به اینکه تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تسویه و تهاتر گردید در حال پیگیری جهت فک رهن می باشد.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱۲-۱	۱,۳۰۸	۲,۷۵۰
اشخاص وابسته - شرکت فکا بابت اسپرم		
۱۲-۲	۱۰,۲۶۰	۴۱,۷۵۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
	<u>۱۱,۵۶۸</u>	<u>۴۴,۵۰۷</u>
حسابهای پرداختنی:		
۱۲-۳	۶,۴۰۷	۴,۲۳۲
اشخاص وابسته		
۱۲-۴	۹۸,۸۶۵	۸۴,۰۵۷
سایر تامین کنندگان		
	<u>۱۰۵,۲۷۲</u>	<u>۸۸,۲۸۹</u>
غیر تجاری:		
۱۲-۵	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته (شرکت گلدشت نمونه اصفهان)		
۱۲-۶	۴۵۳	۱,۸۲۷
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص		
۱۲-۷	۱۵۷,۳۶۷	۶۸,۹۲۶
اشخاص وابسته		
	۲,۸۰۱	۲,۷۶۹
مالیات تکلیفی و حقوق		
	۳,۰۲۷	۳,۹۸۸
حق بیمه های پرداختنی		
	۱,۲۸۰	۷۳۹
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		
	۲۹۷	۲۹۸
شهرداری ملارد - بابت عوارض سالیانه		
	۱۲۲	۸۳
عباس رازانی - بابت خدمات پیمانکاری ساختمان		
	۹۹۵	۱,۲۸۴
آقابالی و پسران - بابت خدمات پیمانکاری		
	-	۱۰۲
موسسه حسابرسی آزمودگان		
	۴۸۰	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش		
	۱,۵۸۳	-
بیمه البرز		
	۳۶۶	-
سید حسین هاشمی		
	۷۳۷	-
موسسه بهروران هلشتاین ری		
	۴,۱۵۳	۳,۱۲۷
صندوق پس انداز کارکنان		
	۹۷۲	۹۶۸
حقوق و هزینه های پرداختنی		
	۷,۹۰۲	۳,۹۷۵
سایر		
	<u>۱۸۴,۱۳۵</u>	<u>۸۹,۶۸۶</u>
	<u>۳۰۰,۹۷۵</u>	<u>۲۲۲,۴۸۲</u>

۱۲-۱ - اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بابت خرید اسپرم به شرکت فکا می باشد.

۱۲-۲ - مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان بطور عمده مربوط به خرید خوراک دام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های

مالی مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تسویه گردیده است.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۳- مانده حساب فوق مربوط به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳,۶۹۸	۵,۳۸۱
۵۳۴	۱,۰۲۶
۴,۲۳۲	۶,۴۰۷

شرکت کشت و دامداری فکا بابت خرید اسپرم

شرکت صنایع کاغذ غرب بابت خرید یونجه

۱۲-۴- بدهی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۱۵۶	۴۰۳
۴,۹۱۴	۹,۵۳۹
۶,۶۵۲	۸,۱۶۸
۱,۰۷۸	۶,۹۵۸
۸,۶۷۴	۱۱,۸۵۳
۲,۹۹۵	۲,۱۸۰
۳,۵۴۶	۱,۴۵۷
-	۵,۲۹۱
-	۱,۹۹۸
-	۲,۸۲۳
-	۱,۸۲۶
-	۵,۲۸۶
-	۴,۹۴۰
-	۲,۱۶۶
۳۶۸	۴,۲۸۷
۳۱,۶۷۴	۲۹,۶۹۰
۸۴,۰۵۷	۹۸,۸۶۵

حاتم زاده میلاد

شرکت بازرگانی ملایی

آفرین دانه سپاهان

مهدی نهتایی

آقابگی عقیل

داروخانه دامپزشکی تعاون - داروهای دامی

مسعود سروری

سید محسن فاضلی - خرید کلش

داروخانه دامپزشکی بهدام - داروهای دامی

شرکت فروزندگان طبیعت

شرکت رامیار شیمی

حسین فرجی

ابوالفضل آقا خانی

متین آقا خانی

جانعلی مولوی

سایر



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۱۲-۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرکت گلدشت نمونه اصفهان و شرکت صنایع عمومی تامین به ترتیب بابت تسویه مطالبات و تامین مالی می باشد.
- ۱۲-۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۴۵۳ عمده تاً بابت خدمات پیمانکاری و خرید تجهیزات بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۲-۷- پرداختی های غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۱۲-۷-۱	۱۴۴,۷۳۸
شرکت پارس سازه تامین	۱۲-۷-۲	۶,۳۹۱
شرکت بیمه تامین آینده	-	۸۸۰
شرکت نفت پاسارگاد (خرید قیر جهت آسفالت محوطه دامداری)		۴,۴۸۵
شرکت کارخانجات پارس الکتریک - بابت خرید تلویزیون جهت پرسنل		۱,۱۷۸
شرکت گلدشت نمونه		۵۷۵
	۱۵۷,۳۶۷	۶۸,۹۲۶

- ۱۲-۷-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (شرکت اصلی) بابت وجوه دریافتی جهت تامین هزینه های پروژه فرامرزیه در سنوات قبل و مبلغ ۸۳ میلیارد ریال بابت تهاتر موضوع حکم بند و تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور می باشد که به حساب بستانکاری شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین منظور شده است .
- ۱۲-۷-۲- مانده حساب شرکت پارس سازه تامین بابت عملیات ساختمانی و تاسیساتی در سنوات قبل می باشد .

۱۳- سود سهام پرداختی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	مانده پرداخت نشده:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سود مصوب مجمع سال ۱۳۹۴
۴۸,۴۳۴	۴۸,۴۳۴	سود مصوب مجمع سال ۱۳۹۳
۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	سود مصوب مجمع سال ۱۳۹۲
۷۳,۵۲۶	۷۳,۵۲۶	سالهای قبل از ۱۳۹۲
(۲۰۷,۹۶۰)	(۲۰۷,۹۶۰)	انتقال به حساب مطالبات جهت افزایش سرمایه
-	-	



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۸۵۳	۰	بانک کشاورزی
۲۶,۴۵۱	۱۲,۲۶۳	بانک رفاه
	۷,۰۷۳	بانک صادرات
۱۱۱,۳۰۴	۱۹,۳۳۶	
۰	(۱,۰۲۳)	سپرده تسهیلات دریافتی
(۷,۸۱۶)	(۲,۹۲۳)	کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی
۱۰۳,۴۸۸	۱۵,۳۹۰	
(۹,۳۸۱)	۰	حصة بلند مدت
۹۴,۱۰۷	۱۵,۳۹۰	حصة جاری

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱- مانده تسهیلات بانک کشاورزی به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ به موجب حکم بند و تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور طبق اوراق خزانه شماره ۵۷/۲۰۵۱۰۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ تسویه و به حساب بستنکاری شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین منظور گردید..

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۸۵۳	۷,۰۷۳	۱۸ درصد
۲۶,۴۵۱	۱۲,۲۶۳	۲۸ درصد
۱۱۱,۳۰۴	۱۹,۳۳۶	

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سررسید کلیه اقساط تسهیلات دریافتی سال ۱۳۹۸ می باشد.

د) به تفکیک نوع وثیقه

تضمین تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران تضمین شرکتهای فکا و گلدشت نمونه اصفهان می باشد.



۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۹۳	۸,۷۳۴	مانده در ابتدای سال
(۴۳۸)	(۱,۷۶۷)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۷۹	۳,۹۰۱	ذخیره تامین شده طی سال
۸,۷۳۴	۱۰,۸۶۸	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب

سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	تعداد
۲۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۲۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۲۹۹,۹۹۶,۰۰۰
۱	۰	۱	۰	۱,۰۰۰
۱	۰	۱	۰	۱,۰۰۰
۰	۰	۱	۰	۱,۰۰۰
۰	۰	۱	۰	۱,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه، مبلغ ۷,۱۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش 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 نمی باشد. گردش حساب اندوخته به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۰	۳,۰۴۳	مانده ابتدای دوره
۴۴۳	۴,۲۳۶	افزایش طی دوره
۳,۰۴۳	۷,۲۷۹	مانده پایان دوره



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸ - ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال	کیلو گرم / رأس	میلیون ریال	کیلو گرم / رأس		
۴۰۷,۵۵۸	۲۹,۱۱۱,۲۸۶	۵۰۶,۲۲۵	۲۷,۳۶۳,۷۲۱	۱۸-۱	شیر
۲۱,۲۰۰	۱,۲۳۶	۲۳,۴۰۸	۱,۲۶۲	۵-۱ و ۱۸-۲	گوساله های نر
۵,۸۵۸		۵,۴۲۶		۱۸-۳	محصولات کشاورزی
۴۳۴,۶۱۶		۵۳۵,۰۵۹			

۱۸-۱ - ارزش منصفانه شیر بر اساس نرخهای عمده فروش به کارخانجات طرف قرارداد مشخص شده است .

۱۸-۲ - با توجه به نزدیکی قیمت تمام شده و ارزش بازار گوساله (نر) بدو تولد و نبود بازار فعال برای آن، قیمت تمام شده بدو تولد در راستای رعایت استاندارد های حسابداری بعنوان ارزش منصفانه در نظر گرفته شده است .

۱۸-۳ - ارزش منصفانه محصولات کشاورزی براساس نرخ میانگین بازار محصولات در زمان برداشت در نظر گرفته شده است .

۱۹ - خالص افزایش ارزش منصفانه دارائیهای زیستی غیرمولد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۴۲	۴,۱۰۲	۵-۱	ارزش رشد گوساله های نر
(۳۰۶)	۱۳۶		تعدیل به ارزش منصفانه گوساله نر
۲,۶۳۶	۴,۲۳۸		



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی شیر مولد

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	مقدار / تعداد	میلیون ریال	مقدار / تعداد	
۳۷۵,۵۶۵	۲۹,۱۱۱,۲۸۶	۵۰۳,۲۶۲	۲۶,۷۰۸,۴۴۴	۲۰-۱
۲۵,۲۴۱	۱,۳۳۱	۴۷,۳۸۸	۱,۲۰۱	
۴۰۰,۸۰۶		۵۵۰,۶۵۰		

فروش خالص:

شیر

محصول گوساله نر

۲۰-۱ فروش شیر به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد: ۱۸,۸۴۳

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	مقدار - کیلو گرم	میلیون ریال	مقدار - کیلو گرم	
۹۷,۷۰۵	۷,۴۶۹,۶۱۷	۲۷,۶۷۴	۱,۷۰۴,۰۴۸	شرکت میهن
۱۷۲,۵۶۶	۱۳,۰۵۹,۷۴۰	۲۰۷,۵۰۰	۱۱,۴۳۹,۴۶۰	صنایع لبنی تین (دامداران)
۱۶,۰۴۱	۱,۱۹۶,۴۶۰	۱۷,۲۲۹	۹۳۲,۴۶۵	شرکت دومینو
۰	-	۴۲,۱۲۲	۲,۰۲۲,۹۸۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰	-	۲۸,۴۸۰	۱,۴۲۵,۵۳۶	شرکت پارس کرون
۰	-	۲۶,۸۸۱	۱,۳۴۴,۰۴۰	شرکت کولاک
۰	-	۱۹,۱۹۴	۹۰۶,۲۴۰	میلاذ حاتم زاده
۰	-	۱۷,۳۳۰	۱,۰۷۱,۸۴۰	شرکت بازرگانی ملایی
۰	-	۱۶,۷۴۸	۷۸۱,۸۲۰	شرکت فروزندگان طبیعت
۳,۷۴۶	۲۶۵,۹۲۰	۱۰,۲۱۵	۵۶۵,۶۴۰	شرکت آفرین دانه سپاهان
۱۱,۹۲۲	۸۸۴,۱۱۰	۱۱,۱۶۲	۶۵۷,۵۸۰	آقای زند
۱,۶۰۸	۱۱۲,۶۹۰	۹,۱۰۵	۴۷۶,۶۷۰	شرکت تعاونی دامداران صنعتی نظر آباد
۱۲,۵۱۳	۹۸۱,۲۵۰	۹,۶۵۹	۶۲۴,۷۱۰	شرکت کاله آمل
۱۲,۴۴۱	۸۸۷,۱۵۰	۵,۷۸۳	۳۷۶,۲۳۰	شرکت لبن کستر
۱۲,۹۲۷	۹۸۰,۴۲۰	-	۰	شرکت پودر ماهی پور کند
۰	-	۹,۶۹۷	۴۸۶,۸۳۰	شرکت پودر ماهی تک دانه چابهار
۶,۲۵۳	۴۷۰,۵۶۰	۲۱۷	۱۵,۰۲۰	داروخانه دامپزشکی بهدام
-	-	-	-	شرکت گلا آمل
-	-	-	-	اتحادیه دامداران استان البرز
۱۸۴	۲۵,۵۴۰	-	۰	ورزدار علی
۲۷,۶۴۹	۲,۷۷۷,۸۲۹	۴۴,۲۶۶	۱,۸۷۷,۳۳۵	سایر
۳۷۵,۵۶۵	۲۹,۱۱۱,۲۸۶	۵۰۳,۲۶۲	۲۶,۷۰۸,۴۴۴	

۱-۲۰-افزایش فروش شیر نسبت به سال قبل بطور کلی ناشی از افزایش نرخ فروش شیر می باشد.

۲-۲۰-نرخ های فروش در سال مالی مورد گزارش براساس نرخ های تعیین شده از سوی سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان و توافقات فیما بین با خریداران می باشد.

۲۱- بهای تمام شده انتسابی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		واحد
میلیون ریال	مقدار / تعداد	میلیون ریال	مقدار / تعداد	
۴۰۷,۵۵۸	۲۹,۱۱۱,۲۸۶	۵۰۶,۲۲۵	۲۷,۳۶۳,۷۲۱	شیر کیلو گرم
۲۴,۱۴۲	۱,۳۳۱	۲۷,۵۱۰	۱۲۰۱	گوساله نر رأس
-	-	-	-	محصولات کشاورزی
۴۳۱,۷۰۰		۵۳۳,۷۳۵		



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- هزینه های تولید

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۱۸۱	۴۲۲,۲۵۳	۲۲-۱ هزینه های مواد مصرفی
۴۹,۲۳۸	۵۹,۵۸۵	۲۲-۲ هزینه های دستمزد کارکنان
۷۷,۱۹۶	۹۰,۳۴۹	۲۲-۲ هزینه های سربار تولید
۴۲۶,۶۱۵	۵۷۲,۱۸۷	
(۹۳,۰۰۳)	(۱۳۸,۳۱۴)	۱۰ مخارج انتقالی به دارایی های زیستی مولد
۳۳۳,۶۱۲	۴۳۳,۸۷۳	

۲۲-۱- مواد مستقیم مصرفی

خالص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد :

تجدید ارائه	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۱۲۰	۲۳,۲۲۵	۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۲۸۴,۰۷۵	۴۳۸,۴۴۳		خرید طی سال
۶,۶۲۴	۱۱,۸۳۷		شیر مصرفی گوساله ها
۳۲۸,۸۱۹	۴۷۳,۵۰۵		
(۲۳,۲۲۵)	(۴۵,۱۰۲)	۶	موجودی مواد اولیه پایان سال
۳۰۵,۵۹۴	۴۲۸,۴۰۳		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۵,۴۱۳)	(۶,۱۵۰)		باز یافت کود گاوی
۳۰۰,۱۸۱	۴۲۲,۲۵۳		خالص مواد مستقیم مصرفی تولید



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۲- دستمزد مستقیم کارکنان و سربار تولید بشرح زیر می باشد :

سربار تولید		دستمزد کارکنان		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۵,۶۰۱	۱۸,۷۵۷	حقوق و دستمزد و فرق العاده شغل
		۳,۱۳۷	۳,۶۴۱	عیدی و پاداش
		۱۰,۹۵۹	۱۲,۵۹۰	اضافه کاری و نوبت کاری
		۶,۸۹۹	۸,۲۱۹	حق بیمه سهم کارفرما
		۲,۷۴۳	۳,۷۵۲	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
		-	-	تعطیل کاری
		۱,۸۴۰	۲,۰۵۷	عائله مندی
		۲,۵۶۰	۴,۶۵۳	کمکهای غیر نقدی
		۱,۳۶۸	۱,۳۷۱	بن
		۴,۱۶۸	۴,۵۷۳	سایر
۲۰,۷۱۲	۲۰,۷۳۰			استهلاک داراییهای زیستی مولد
۱,۷۰۴	۳,۱۳۰			سلف سرویس رستوران
۱۱,۲۵۸	۱۷,۹۴۵			هزینه های دارو و درمان
۵,۳۰۱	۶,۷۲۱			مواد غیر مستقیم تولید و بهداشت
۲,۷۲۱	۳,۵۴۲			تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۴,۷۳۲	۱۳,۷۲۹			استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴,۰۰۳	۴,۰۳۸			بیمه دام و اموال
۲,۲۶۵	۴,۰۵۹			ضد عفونی
۲,۸۷۶	۴,۲۲۹			اجاره ماشین آلات
۳,۴۱۹	۱,۸۰۰			ابزار و لوازم مصرفی
۱,۲۰۰	۱,۷۵۳			هزینه سوخت
۱,۸۵۰	۲,۰۴۶			هزینه سرویس کارکنان
۱,۱۳۳	۱,۰۵۱			خدمات مشاوره
۱,۲۶۸	۱,۵۶۱			حق الزحمه کاشت و برداشت محصولات کشاورزی
۹۱۲	۷۲۳			هزینه برق مصرفی
۱,۹۳۳	۳,۳۹۸			سایر هزینه ها
۷۷,۲۸۷	۹۰,۴۵۵	۴۹,۲۷۵	۵۹,۶۱۳	
(۹۱)	(۱۰۶)	(۳۷)	(۲۸)	۲۴ هزینه های جذب نشده
۷۷,۱۹۶	۹۰,۳۴۹	۴۹,۲۳۸	۵۹,۵۸۵	

۲-۲۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و سربار عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه دستمزد و سطح عمومی قیمت ها می باشد .



۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۴۰	۴,۵۰۳	حقوق و دستمزد پایه
۱,۵۰۴	۱,۹۹۴	اضافه کاری
۱,۶۳۶	۱,۷۶۵	حق بیمه تأمین اجتماعی سهم کارفرما
۳۵۶	۳۴۸	تعطیل کاری و نوبت کاری
۱۹۴	۲۱۵	سفر و فرق العاده مأموریت
۶۱۷	۱,۱۶۰	بازخرید خدمت کارکنان
۷۹۸	۱,۱۵۶	پاداش و عیدی
۳۱۸	۴۸۸	کمکهای غیر نقدی
۸۲	۱۱۵	فوق العاده همترازی
۳۸۸	۳۸۲	عائله مندی و خوارو بار و مسکن
۲۷۰	۲۳۳	بن کارگری
۱۰	۲۷۲	بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۰۷۴	۱,۰۳۶	فوق العاده شغل
۴۱۸	۴۱۷	سایر مزایا
۳۴۴	۶۷۸	حق حضور در جلسات - کمیته حسابرسی و هیئت مدیره
۱۲,۰۴۹	۱۴,۷۶۲	
۲۰۲	۱۷۶	هزینه بیمه درمان گروهی
۵۲۸	۴۶۳	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۳۹	۲۳۶	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۲۱۴	۱,۸۷۸	خدمات مشاوره
۵۳۲	۸۶۴	هزینه کمک و اعانات
۴,۰۶۸	۲,۴۰۶	هزینه حمل شیر
۹۶۱	۱,۴۶۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۰۸	۱۵۴	سوخت
۱۲۱	۸۳	هزینه خرید پهنای باند اینترنت
۹۷۴	۲,۸۰۰	سهم از دوایر خدماتی
۲,۷۸۴	۲,۱۷۳	سایر هزینه ها
۱۱,۸۳۱	۱۲,۶۹۳	
۲۳,۸۸۰	۲۷,۴۵۵	

۲۴- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵.۳۲۵ میلیون ریال از مطالبات در نتیجه ورشکستگی یکی از مشتریان مشکوک الوصول شده است.

افزایش حقوق و دستمزد توجه به افزایش طبق قانون کار و افزایش هزینه های توزیع و فروش با توجه میزان تولید و تغییر نرخ هزینه های حمل بوده است.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

افزایش حقوق و دستمزد توجه به افزایش طبق قانون کار و افزایش هزینه های توزیع و فروش با توجه میزان تولید و تغییر نرخ هزینه های حمل بوده است.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

۳۸

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۴۲)	(۱,۴۰۹)	۲۵-۱ تلفات دامها
(۲۴۹)	-	کسر و اضافات انبارگردانی
(۱۲۸)	(۱۳۵)	هزینه های جذب نشده تولید
(۸۴۳)	(۱,۱۳۱)	تلفات جنین و مرده زایی
(۸,۰۱۰)	(۸,۰۰۰)	زیان کاهش ارزش کود دامی
۹۳	۱۱۲	سایر
(۹,۷۷۹)	(۱۰,۵۶۳)	

۲۵-۱- هزینه تلفات دامها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	تعداد - راس	میلیون ریال
(۶۴۲)	۳۱	(۱,۴۰۹)
(۶۴۲)		(۱,۴۰۹)

گوساله نر (یادداشت ۵-۱)

علت افزایش تلفات گوساله نر به دلیل تراکم گله و همچنین کسری پروتئین مورد نیاز به دلیل عدم تامین خوراک به موقع دام که تحت تاثیر اعتصابات حمل نقل بوده است می باشد.

۲۶- سود (زیان) فروش و حذف داراییهای زیستی مولد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۹۵۸)	۲۱,۰۳۲	۱۰-۱ سود فروش دام های مولد
(۱,۹۵۲)	(۱,۷۵۱)	۲۵-۱ و ۱۰-۵ ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف و حذف شده
(۷,۹۱۰)	۱۹,۲۸۱	

۲۶-۱- ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف و حذف شده به شرح ذیل می باشد:

ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۳۵۳)	-	(۱,۳۵۳)
(۳۹۸)	(۱۲۲)	(۵۲۰)
(۱,۷۵۱)	(۱۲۲)	(۱,۸۷۳)

گوساله های ماده

گاو ماده

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	۲۵۲	۳-۱-۱ سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۱۷۹	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۱۳۴	-	۸-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مکسال
-	-	زیان ناشی از دارایی های مستعمل شده و خسارت دیده
-	-	خسارت دریافتی از بیمه بابت آتش سوزی اموال (بخشی از شیر دوشی)
۱۶۷	۲۰۶	سایر
۱,۵۳۱	۴۵۸	



۲۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۹۴۱	۲۳,۸۴۰
۱۳,۹۴۱	۲۳,۸۴۰

سود و کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات دریافتی

۲۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
سود عملیاتی	سود عملیاتی
۷۸,۹۹۶	۳۹,۰۸۷
-	-
۷۸,۹۹۶	۳۹,۰۸۷
۵,۷۹۸	(۳۰,۲۱۹)
-	-
۵,۷۹۸	(۳۰,۲۱۹)
۸۴,۷۹۴	۸,۸۶۸

سود عملیات در حال تداوم فعالیت
مالیات بر درآمد
سود خالص عملیاتی
سود غیر عملیاتی
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
سود خالص غیر عملیاتی
سود خالص

۲۹-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۳۰۰ میلیون سهم می باشد.

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۳۹.۵۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۳.۴۷۹ میلیون ریال عمدتا بابت اصلاح بدهی مالیاتی و درآمد هزینه های سال قبل) در سال مورد گزارش مربوط به کسری موجودی سیلوی ذرت به میزان ۱۳ هزار تن بوده است کسری مذکور عمدتا به دلیل محاسبه نادرست در افت متعارف در موجودی فوق الذکر و مربوط به سالهای قبل از ۱۳۹۶ بوده است.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۰۸۷	۷۸,۹۹۶	سود عملیاتی
۳۵,۹۲۶	۳۶,۵۱۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود، نامشهود و دارائی زیستی مولد
۲,۵۴۱	۲,۱۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۰۹۶	۱۱,۶۳۵	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴,۲۸۸)	(۱۶)	(افزایش) داراییهای زیستی غیر مولد
۲۴,۳۶۹	(۲۱,۳۵۲)	کاهش در موجودی مواد و کالا
۸۶۵	(۵,۷۵۸)	(افزایش) در پیش پرداختها
(۲۸,۷۳۶)	(۴,۶۶۴)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۶۷	۲۰۶	سایر (هزینه ها) و درآمدهای غیر عملیاتی
۸۱,۰۲۷	۹۷,۶۹۸	

۳۲- وضعیت مالیات عملکرد

با توجه به اینکه فعالیت شرکت در زمینه دامپروری و کشاورزی می باشد لذا بر اساس مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم سود حاصل از عملیات فوق معاف از مالیات می باشد. پرونده مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد، حقوق سال ۱۳۹۵ به ترتیب مبلغ ۶۳۰ و ۵۳۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که در مرحله اعتراض و هیات بدوی می باشد.

۳۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای عمده ای نداشته است.

۳۳-۲ بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل میباشد :

بر اساس ابلاغیه شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان ملارد، شهرداری ملارد به دلیل عدم آبیاری باغ خزانه (محل فعالیت قبلی شرکت) و خشک شدن آن اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که این امر منجر به مطالبه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه توسط شهرداری مذکور شده است. بر اساس آخرین اطلاعات موجود بدلیل عدم پرداخت هزینه دادرسی و درخواست اعسار توسط شهرداری و باتوجه به دفاعیات انجام شده، حکم ابطال دعوی صادر گردیده و در مرحله ابلاغ می باشد. با توجه به اقدامات در جریان انتظار نمی رود از این بابت زیانی متوجه شرکت گردد.

۳۳-۳ بر اساس اعلامیه بدهی بیمه سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به ترتیب مبلغ ۱۷ میلیارد ریال و ۴ میلیارد ریال به موجب حسابرسی انجام شده و گزارش غیر محاسباتی و اعتراض در مرحله بدوی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از بدهی اعلام شده بابت سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۴ تعدیل و در تاریخ تهیه صورتهای مالی در مرحله تقسیط بدهی به مبلغ ۷ میلیارد ریال می باشد. همچنین بابت سال ۱۳۹۵ نیز موضوع در مرحله هیات تجدید نظر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام رای نشده است. با عنایت به موضوع محاسبات انجام شده درخصوص بدهی های مذکور که عمدتاً مربوط به دوران ساخت پروژه دامداری می باشد انتساب بدهی های اعلام شده به قیمت تمام شده پروژه می باشد.



شرکت کشاورزی و دامپوری ملارد شیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

میلیون ریال

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی	پرداخت مخارج جاری شرکت و خالص سایر مراودات مالی	واگذاری زمین
واحد تجاری و اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	۰	۵۵,۶۴۰	۰	۶,۶۶۷
	صنایع کاغذ غرب	همگروه	-	۲,۱۲۶	۸۱			
	شرکت کشت و دامداری فکا	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۶۸۳				
جمع کل				۳,۸۰۹	۸۱	۵۵,۶۴۰	۰	۶,۶۶۷

۱-۱- ۳۲- ارزش منصفانه معاملات فوق با مبلغ معامله انجام شده تفاوت با اهمیتی ندارد.



شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

میلیون ریال

۲-۲۴- مانده حساب های نیایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

سال ۹۶	سال ۱۳۹۷		سود سهام	پروانه های	پروانه های	پیش	دریافتی	دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص مانده	بدکار								
بستانکار	بستانکار	بدکار				ها	تجاری	غیر تجاری		
(۵۴,۹۱۷)	(۱۴۴,۷۳۸)	۰	-	(۱۴۴,۷۳۸)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	واحد تجاری و اصلی
(۵۴,۹۱۷)	(۱۴۴,۷۳۸)	۰	-	(۱۴۴,۷۳۸)	-	-	-	-	جمع	
(۷,۷۵۶)	(۶,۶۸۹)	۰	-	(۶,۶۸۹)	-	-	-	-	شرکت کشت و دامداری فکا	
(۱۷۲)	۷۹۲	-	-	(۲,۱۷۵)	-	-	-	-	شرکت دام گلدفست نمونه اصفهان	
(۶,۳۹۱)	(۶,۳۹۱)	-	-	(۶,۳۹۱)	-	-	-	-	شرکت پارس سازه	
۰	۴,۳۴۴	-	-	۰	-	-	-	-	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	
				(۴,۴۸۵)	-	۴,۳۴۴	۰	-	شرکت نفت پاسارگاد	
(۱,۱۷۸)	(۱,۱۷۸)	-	-	(۱,۱۷۸)	-	-	-	-	شرکت کارخانجات پارس الکتریک	
		۲۴۶	-	۰	-	۲۰۱	۴۵	-	شرکت بیمه تامین آینده	
(۵۳۴)	(۱,۰۲۶)	-	-	(۱,۰۲۶)	-	-	-	-	صنایع کاغذ غرب	
(۱۶,۰۳۱)	(۱۵,۲۸۴)	۵,۳۸۲	۰	(۱۴,۳۲۹)	-	۴,۵۴۵	۴۵	-	جمع	
(۷۰,۹۴۸)	(۱۶۰,۰۲۲)	۵,۳۸۲	۰	(۱۵۸,۹۶۷)	-	۴,۵۴۵	۴۵	-	جمع کل	

۳-۲۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ شناسایی نشده است.

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مورد زیر موزول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است.

مبلغ

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

۸,۴۷۹

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۸,۴۷۹

