

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۵ الی ۳۵



شماره:

تاریخ:



مؤسسه حسابرسی آزمون پرواز ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی – ادامه شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

(۶) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام، ظرف مدت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی).

(۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۸) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۹) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران به استثنای ماده ۵ دستورالعمل انضباطی موضوع پرداخت سود سهام تصویب شده در مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت قانونی، رعایت شده است.
- (۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

فرشید محبی

۸۶۱۴۷۹

خسرو لطفی زاده

۸۰۰۴۸۲



شرکت کشت
و دامداری

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۳۷۴

متعلق به شرکت
سرمایه گذاری
صنایع عمومی تامین

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

ترازنامه

۲

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۵-۶

اهم رویه های حسابداری

۶-۸

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۹-۳۵

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

علیرضا نیک نشان

شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (سهامی عام)

نایب رئیس هیئت
مدیره و مدیر عامل

جمشید جلیل نژاد
حلاجیان

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

نیما صادقی بروجن

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

احمد گودرزی

شرکت سرمایه گذاری هامون شمال (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره

علی قلی زاده آزاد

کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده



سرمایه گذاری ایران



شرکت کشت و دامداری فکا

www.fkaco.ir

شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)

تیرنامه

دوره: ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۱۶۲,۲۳۷	۱۴۷,۱۲۶	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۶,۰۰۶	۳۶,۹۰۱	۳	موجودی نقد
۵۸	۲۲۲	۱۳	مالیات پرداختی	۱۵۷,۲۸۶	۱۶۹,۹۸۵	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۳,۸۶۷	۱۸۵,۳۶۷	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۹,۴۵۶	۲۰,۷۸۸	۵	دارایی های زیستی غیرمولد
۱۰۱,۲۹۸	۷۸,۹۹۵	۱۵	تسهیلات مالی	۱۸۴,۴۳۲	۲۳۸,۳۵۲	۶	موجودی مواد و کالا
۴۵۴	۳,۱۸۵	۱۶	پیش دریافت ها	۱,۹۵۶	۳۴,۰۵۹	۷	پیش پرداخت ها
۳۷۸,۰۲۴	۳۶۴,۸۹۵		جمع بدهی های جاری	۳۸۹,۱۳۶	۵۰۰,۱۷۵		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۱۴,۲۴۴	۲۱,۰۴۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۲۹۱	۷۸,۰۶۵	۴	دریافتی های بلند مدت
۱۴,۲۴۴	۲۱,۰۴۹		جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۴۰۱	۱۴,۲۱۱	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹۲,۲۶۸	۲۸۵,۹۴۴		جمع بدهی ها	۴۲۶,۲۷۵	۵۰۹,۵۰۲	۹	دارایی های زیستی مولد
			حقوق صاحبان سهام	۱,۹۵۴	۲,۱۲۹	۱۰	دارایی های نامشهود
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۱۹۱,۰۷۸	۲۰۱,۵۰۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی	۶۳۵,۹۴۹	۷۵۵,۴۰۸		جمع دارایی های غیر جاری
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته طرح توسعه				
۲۲۲,۸۱۷	۴۵۹,۶۳۹		سود انباشته				
۶۳۲,۸۱۷	۸۶۹,۶۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۲۵,۰۸۵	۱,۲۵۵,۵۸۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۲۵,۰۸۵	۱,۲۵۵,۵۸۳		جمع دارایی ها

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

۲۱

۲

شرکت گشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۵,۰۴۱	۱,۰۱۳۹,۴۱۵	۲۱ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴۶,۳۰۶	۵۰,۳۲۲	۲۲ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد
۸۴۱,۳۴۷	۱,۰۱۸۹,۷۳۷	
۸۶۰,۸۸۶		۲۳ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۸۱۷,۵۸۱)	(۱,۰۱۶۶,۵۱۵)	۲۴ بهای تمام شده انتسابی
۴۳,۳۰۵	۷۳,۵۴۴	
۸۸۴,۶۵۲	۱,۰۲۶۳,۲۸۱	درآمدهای عملیاتی
(۶۵۱,۹۴۶)	(۸۶۸,۶۲۳)	۲۵ هزینه های تولید
(۶۱,۵۶۱)	(۸۰,۰۱۹)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۷۱۷	۲,۷۲۰	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۷۰۷,۷۹۰)	(۹۴۵,۹۲۲)	
۱۷۶,۸۶۲	۳۱۷,۳۵۹	سود عملیاتی
۱۵,۹۸۳	۹۹,۶۹۶	۲۸ سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۱۶,۶۱۲)	(۱۵,۹۵۰)	۲۹ هزینه های مالی
۸۴۵	۲,۴۳۹	۳۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۶	۸۶,۱۸۵	
۱۷۷,۰۷۸	۴۰۳,۵۴۴	سود قبل از مالیات
(۵۸)	(۲۲۲)	۱۳ مالیات بر درآمد
۱۷۷,۰۲۰	۴۰۳,۳۲۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم
		۳۲ ناشی از عملیات در حال تداوم:
۵۸۹	۱,۰۵۸	سود عملیاتی
۱	۲۸۶	سود غیر عملیاتی
۵۹۰	۱,۳۴۴	
		گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۷۷,۰۲۰	۴۰۳,۳۲۲	سود خالص
۲۲۶,۷۱۶	۲۲۲,۸۱۷	سود انباشته ابتدای سال
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۱۲۶,۷۱۶	۵۶,۳۱۷	
۳۰۳,۷۳۶	۴۵۹,۶۳۹	سود قابل تخصیص
(۹۱۹)	-	۱۹ اندوخته قانونی
(۸۰,۰۰۰)	-	۲۰ اندوخته طرح توسعه
(۸۰,۹۱۹)	-	
۲۲۲,۸۱۷	۴۵۹,۶۳۹	سود انباشته پایان سال

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

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

شرکت کشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام دریافتی	۴۵۸	۱۷۹,۲۱۹	۳۱
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۸۳۵	۲۳۷,۲۱۲	
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۱۸,۲۱۲)	(۱۴,۰۱۰)	
سود سهام پرداختی	(۹۵,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۹)	

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۵۸)	(۹۸)
--------	--------

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۳,۶۱۴)	(۴۲,۰۳۱)
وجوه پرداختی بابت افزایش دارایی های زیستی مولد	(۲۳۷,۲۳۹)	(۱۶۰,۵۳۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۸۱۰)	(۴,۱۴۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۱۰)	(۳۸۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۷۲	۱۲,۲۰۰
وجوه حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد	۲۲۶,۲۶۱	۱۰۵,۱۸۶
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۴,۳۴۰)	(۸۹,۶۹۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۰,۸۹۵	۱۳,۹۵۷

فعالیت های تامین مالی :

دریافت تسهیلات	۱۵۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۲۲۰,۰۴۱)	(۱۷۳,۹۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۷۰,۰۴۱)	۳,۰۶۲
خالص افزایش در وجه نقد	۱۰,۸۵۴	۱۷,۰۱۹
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۶,۰۰۶	۸,۹۳۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۱	۵۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۶,۹۰۱	۲۶,۰۰۶

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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱ - تاریخچه و فعالیت

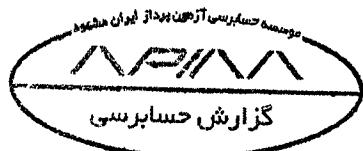
۱-۱ - تاریخچه

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی خاص) طی شماره ۱۹۳۶۱ مورخ ۱۳۵۳/۰۵/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۷/۰۵/۲۵ تحت شماره ۱۳۷۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۴۸۹۶۲ به اداره شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان منتقل گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ با نماد زفکا تحت شماره ۱۱۶۲۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ سهام شرکت در بورس مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر شرکت کشت و دامداری فکا جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان - شیراز، بعد از مسجد الکعبه، جاده اختصاصی شرکت فکا کد پستی ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی

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

- انجام فعالیتهای کشاورزی، دامداری، باغداری، پرورش طیور و زنبور عسل و ماهی و هرگونه حیوان دیگر و استفاده از فرآورده های حیوانی و پروتئین گیاهی.
- واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مورد نیاز شرکت ورود هر نوع دام.
- تولید، فروش و صادرات انواع کالا و خدمات شامل شیر، فرآورده های لبنی، ژله خوراکی، فرآورده های ژنتیکی، دوغ یا ماست گازدار، خام (مواد لبنی)، کره، پنیر، پنیر مایه، ماست، شیر غلیظ شده، آلبیمو برای مقاصد آشپزی، قوام دهنده لبنیات، شیر طعم دار، نوشیدنی بر پایه لبنیات، ژله بر پایه لبنیات، دوغ بدون گاز، پودر ژله و دسر، کره حیوانی و گیاهی، کشک، آبغوره، پنیر پیتزا، دسر بر پایه مواد لبنی، ماست سبزیجات و میوه جات، شیر خشک صنعتی، بستنی، سرکه، عرقیات گیاهی، خامه قنادی، معجون بستنی، بستنی زمستانی.
- تبلیغات و فروش، بسته بندی کالاها و بخش مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیتهای مذکور که در اساسنامه ضروری و مفید می باشد.
- مشارکت در سایر شرکتها که موضوع آن با فعالیتهای مندرج در اساسنامه منطبق یا مرتبط باشد از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکت های مزبور با تصویب مجمع عمومی عادی شرکت می باشد.
- فعالیت های عملی شرکت در سالهای اخیر عمدتاً تولید شیر، گوشت و محصولات کشاورزی بوده است.
- به موجب ۳ فقره پروانه بهره برداری بشماره های ۰۴/۱/۳/۷۵۲ و ۰۴/۱/۳/۳۰۹ و ۰۴/۱/۳/۷۵۱ به ترتیب به تاریخهای ۱۳۹۵/۱۰/۲۰، ۱۳۹۴/۰۵/۲۸ و ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ که توسط وزارت جهاد کشاورزی صادر شده و به ترتیب تا تاریخهای ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ و ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ دارای اعتبار بوده، بهره برداری از شرکت با ظرفیت جمعا ۸،۷۵۰ راس (کل گله) انجام شده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۷	۳	کارکنان رسمی
۱۹۶	۲۰۸	کارکنان قراردادی
۲۰۳	۲۱۱	

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی (یادداشت های ۳-۲ و ۴-۲) از ارزش های منصفانه (محصولات دامی و کشاورزی) نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد و کالا براساس روش میانگین موزون متغیر تعیین می گردد.

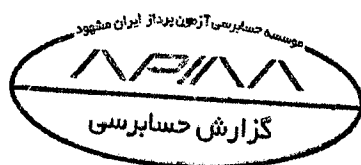
۲-۳- دارایی های زیستی غیرمولد

دارایی های زیستی غیرمولد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر ارزیابی شده است:

شرح دارایی های زیستی غیرمولد	روش ارزیابی
۱- گوساله های نر	ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش
۲- کشت در حال رشد کشاورزی	مخارج انجام شده جهت کشتهای برداشت نشده تا پایان سال
۳- جنین قبل از تولد	۱۵ درصد هزینه اسپرم، علوفه مصرفی، دستمزد و سربار گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ماه هشتم آبستی تا زمان زایش
- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازاری دارایی های زیستی غیر مولد در زمان شناخت اولیه، دارایی های یاد شده در مقطع شناخت اولیه به بهای تمام شده در حسابها انعکاس می یابد.	
- افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می گردد.	

۲-۴- تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی شامل شیر

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.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های زیستی مولد

گوساله ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن، گاوهای شیری و درختان پسته جزء دارایی های زیستی مولد قرار می گیرند و بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

۲-۵-۱- استهلاك دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط، بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلك می شود:

دارایی	دوره استهلاك	روش استهلاك
دامهای مولد	۳ ساله	خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط
درخت پسته	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه)

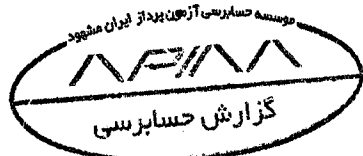
۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط (شامل نرم افزارهای کامپیوتری) با نرخ ۵ ساله و به روش خط مستقیم محاسبه می گردد.

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- 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 مستهلك 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 کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

۲-۸-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۰، ۱۵، ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰٪/۵، ۶، ۱۰، ۱۵، ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و ادوات	۴ و ۸ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۲-۱- 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 هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۹- ذخایر

۲-۹-۱- 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.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

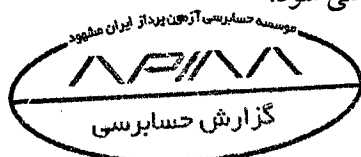
درآمد عملیاتی (فروش شیرو گوساله نر) به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
درآمد عملیاتی حاصل از فروش (شیر و گوساله نر) در زمان تحویل کالابه مشتری شناسایی می شود. افزایش و کاهش ناشی از دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می گردد.

۲-۱۱- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تراز نامه، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۱۲	۳۶,۷۱۵	موجودی نزد بانک ها
۹۴	۱۸۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۵۰۰	-	وجوه در راه
۲۶,۰۰۶	۳۶,۹۰۱	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۶۱ میلیون ریال شامل ۵۵۳ دلار آمریکا (سال قبل به مبلغ ۳۰۷ میلیون ریال شامل ۸۱۱۳ دلار آمریکا) است.

۳-۲- به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت، وجوه جاری به ۵ فقره حساب پشتیبان (دو منظوره) واریز می گردد و سود حاصل به مبلغ ۸۳۵ میلیون ریال به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) منظور شده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۳,۳۰۰	۲,۸۸۶	۴-۱-۱	سایر مشتریان
۳,۳۰۰	۲,۸۸۶		
			حسابهای دریافتنی:
۸۷,۷۷۵	۷۱,۶۳۰	۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۵۰,۵۵۷	۶۸,۴۱۴	۴-۱-۲	سایر مشتریان
۱۳۸,۳۳۲	۱۴۰,۰۴۴		
۱۴۱,۶۳۲	۱۴۲,۹۳۰		
			غیر تجاری:
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۴-۱-۳	اسناد دریافتنی
۳,۷۹۹	۱۷,۷۲۱	۴-۱-۴	کارکنان
۱۰,۵۴۷	۸,۰۲۶	۴-۱-۵	سایر
۱۵,۶۵۴	۲۷,۰۵۵		
۱۵۷,۲۸۶	۱۶۹,۹۸۵		

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

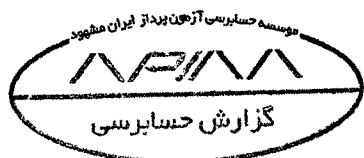
۱-۱-۴- اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۵	۲,۰۱۳	فرآورده های لبنی دومینو-بهای شیر
-	۲,۰۰۰	علی افتخاری-بهای دام
-	۳۳۰	رسول افتخاری-بهای دام
-	۲۳۶	سعید شریعتی
-	۱۴۴	محمد علی انصاری
۳,۴۵۶	۶۹۸	سایر
۴,۲۵۱	۵,۴۲۱	
(۹۵۱)	(۲,۵۳۵)	تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۶)
۳,۳۰۰	۲,۸۸۶	

۱-۱-۴-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به فروش دام و شیر می باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲,۸۴۳ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۱-۲-۴- حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۷۷۵	۷۱,۶۳۰	اشخاص وابسته:
۸۷,۷۷۵	۷۱,۶۳۰	بستنی میهن-بهای شیر
		سایر مشتریان:
۲۳,۶۹۹	۴۲,۵۰۰	کارخانجات فرآوری شیر تین (دامداران) - بهای شیر
-	۵,۹۹۹	شرکت اخوان پروتئین سپاهان -بهای دام
۴,۴۲۴	۵,۸۸۰	شرکت فرآورده های لبنی پاکبان-بهای شیر
۳,۸۳۴	۲,۶۳۱	شرکت فرآورده های لبنی دومینو-بهای شیر
۲,۸۹۸	۲,۴۷۸	شرکت پگاه گلپایگان-بهای شیر
-	۱۰,۳۳	تعاونی کشاورزی باغداران سامان و حومه-بهای کود
۱۵,۷۰۲	۷,۸۹۳	سایر (۲۱ قلم)
۵۰,۵۵۷	۶۸,۴۱۴	
۱۳۸,۳۳۲	۱۴۰,۰۴۴	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً بابت فروش شیر به کارخانجات تولید مواد لبنی می باشد که مبلغ ۹۸,۱۱۹ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول شده است.

۱-۳-۴- اسناد دریافتنی غیر تجاری مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۱,۳۰۸ میلیون ریال به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ دریافتی از شرکت ملارد شیر عمدتاً در ارتباط با تحویل علوفه دام می باشد.

۴-۱-۴- بدهی کارکنان بابت وام، بیمه تکمیلی و حصه جاری سهام خریداری شده جهت کارکنان می باشد.

۴-۱-۵- سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۳۲	۵,۳۴۳	شرکت ملارد شیر - بهای خوراک و فن
۲,۹۱۵	۲,۶۸۳	سایر
۱۰,۵۴۷	۸,۰۲۶	

۲-۴- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		غیر تجاری:
۳,۲۹۱	۲۸,۰۶۵	۴-۲-۱	کارکنان (وام)
۳,۲۹۱	۲۸,۰۶۵		

۲-۲-۴- بدهی کارکنان بابت حصه بلندمدت وام صندوق کارکنان و واگذاری اقساطی سهام به کارکنان می باشد.

۵- دارایی های زیستی غیرمولد

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	دامهای زیستی غیر مولد
مبلغ-میلیون ریال	رأس	مبلغ-میلیون ریال	رأس		
۶,۵۸۲	۳۳۷	۱۳,۵۱۴	۵۹۰		مانده اول سال گوساله نر
۱,۴۶۴	-	۳,۳۲۴	-		خالص تغییرات در ارزش منصفانه
۴۴,۸۴۲	۲,۱۳۶	۴۶,۹۹۸	۱,۹۵۴		خرید(هزینه های انجام شده طی سال)
(۳۹,۳۲۸)	(۱,۸۸۰)	(۵۳,۴۹۸)	(۲,۲۳۲)	۲۴	فروش
(۴۶)	(۳)	(۵۰)	(۳)		سایر تغییرات(تلفات)
۱۳,۵۱۴	۵۹۰	۱۰,۲۸۸	۳۰۹		مانده پایان سال گوساله های نر
۵,۷۰۳		۷,۶۹۰			گوساله قبل تولد(جنین)
۱۹,۲۱۷		۱۷,۹۷۸			

کشت در حال رشد کشاورزی:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		کشت گندم
مبلغ - میلیون ریال	هکتار	مبلغ - میلیون ریال	هکتار	
-		۱,۵۳۵	۱۰۰	کشت جو
۲۰۳	۳۰	۴۴۴	۳۰	کشت یونجه
-	-	۲۷۶	۸	کشت زعفران
۳۶	۱	۷	۱	سایر
-	-	۶۳۸	-	
۲۳۹		۲,۹۰۰		
۱۹,۴۵۶		۲۰,۸۷۸		

۱-۵- علت افزایش گوساله قبل تولد(جنین)نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش دامهای آبستن از ۵۳۱ رأس به ۵۷۳راس می باشد.

۲-۵- ارزش منصفانه گوساله نر بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

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

ب-تمام گوساله های گوشتی به طور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.

ج-برای تعیین ارزش منصفانه از میانگین قیمت فروش در ۱۰ روز آخر سال مالی استفاده شده است

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	خوراک دام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱,۲۴۴	۲۰۰,۹۹۳	۶-۲	اسپریم
۹,۷۶۹	۶,۶۳۵		قطعات یدکی (تعداد ۱۲۱۴ قلم)
۹,۱۳۰	۲۱,۵۳۶		مواد دارویی و شیمیایی
۴,۲۸۹	۹,۱۸۸		
۱۸۴,۴۳۲	۲۳۸,۳۵۲		

۱-۶- موجودی انبار خوراک دام، اسپریم، قطعات یدکی و مواد دارویی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه به مبلغ ۲۶۴,۰۷۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است ضمناً پوشش بیمه ای انبار خوراک دام بصورت شناور می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۶- موجودی خوراک دام متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	
۱۰۳,۵۴۴	۴۴,۷۲۰,۸۰۷	۱۰۹,۶۲۳	۳۱,۷۲۲,۴۹۹	سیلوی ذرت
۱۳,۷۷۵	۱,۵۱۲,۳۳۶	۲۰,۴۴۴	۱,۵۳۳,۳۲۸	یونجه پرس
۹,۷۹۷	۹۲۸,۷۵۶	۱۷,۳۳۵	۱,۱۹۳,۹۰۸	دانه ذرت
۶,۳۶۷	۷۳۸,۸۱۷	۱۲,۳۶۹	۷۷۶,۹۶۹	تفاله چغندر
۶,۷۰۲	۳۴۴,۶۶۹	۹,۴۸۱	۳۳۲,۰۰۰	پنبه دانه
۲,۰۵۵	۴۶,۵۵۷	۷,۵۶۷	۷۵,۰۰۱	پودر چربی
۴,۰۵۴	۳۷۱,۲۵۹	۵,۰۹۳	۳۵۰,۹۵۸	جو
۷,۹۳۸	۳۸۷,۵۴۰	۳,۲۲۲	۱۲۳,۹۸۱	کنجاله سویا
-	-	۲,۴۵۴	۶۴,۹۹۷	سویا اکستروود
-	-	۱,۶۷۳	۳۴,۹۷۱	پودر ماهی
۱۴۷	۴۲,۱۹۰	۱,۳۲۶	۴۰۴,۳۰۸	کاه پرس گندم
۱,۰۱۸۴	۱,۵۵۶	۱,۲۳۳	۱,۷۵۲	ویتامین ای
۵۱۵	۲۸,۵۷۱	۱,۰۷۳	۳۸,۸۹۷	جوش شیرین
۸۰۰	۹۰,۷۱۸	۱,۰۴۹	۵۳,۷۷۴	پودر گوشت
-	-	۱,۰۴۰	۷۴,۷۹۸	جرم ذرت
۴,۳۶۶	۲۲۱,۱۸۸	۶,۰۱۱	۳۱۵,۷۸۴	سایر
۱۶۱,۲۴۴		۲۰۰,۹۹۳		جمع

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲	۳۳,۶۲۶	۷-۱
۷۷۱	۱۸۸	
۳۸۳	۲۴۵	
۱,۹۵۶	۳۴,۰۵۹	

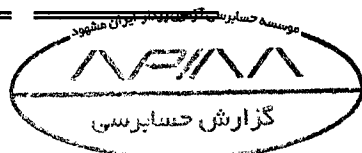
خرید مواد اولیه و قطعات

بیمه دارایی ها و بیمه مسئولیت مدنی سهم کارفرما

سایر (۸ قلم)

۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۶۳۲	تجارت یکدانه یکتا - خرید کنجاله سویا
-	۵,۹۵۰	شمیم مهر - خرید کنجاله سویا
-	۵,۴۷۱	آوا تجارت صبا - دانه ذرت
-	۴,۳۶۸	شرکت ورد واید سایر - خرید اسپرم
-	۲,۹۹۳	پرشین پروتئین پارس - خرید جو
-	۲,۲۹۶	پیشگام دامپرور سپاهان - خرید پور چربی
-	۲,۰۰۰	شرکت آگرانایاتور گووا یا - خرید جو
-	۱,۳۵۸	تعاونت وحدت - خرید کنجاله سویا
۸۰۲	۲,۵۵۸	سایر
۸۰۲	۳۳,۶۲۶	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۰۱	۱۴,۲۱۱	۸-۱
۱۳,۴۰۱	۱۴,۲۱۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۰۶	۷,۱۶۴	-
۶,۶۹۵	۶,۶۹۵	-
-	۳۵۰	-
-	۱	-
-	۱	-
۱۳,۴۰۱	۱۴,۲۱۱	

شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان

شرکت فرآورهای دامی کیمیای وحدت اسپادانا

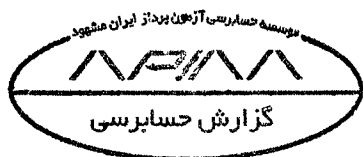
شرکت ارس دام آرشام

شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

۸-۱-۱- مانده سرمایه گذاری در شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان مربوط به مبلغ ۶,۷۰۶ میلیون ریال ابتدای سال و مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه گذاری می باشد.

۸-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت ارس دام آرشام مربوط به احداث شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام در منطقه آزاد ماکو در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ می باشد. سرمایه شرکت شامل ۱۰۰ سهم ده میلیون ریالی می باشد که ۳۵ درصد آن پرداخت و مابقی در تعهد شرکت می باشد. شایان ذکر است شرکت در سال مالی جاری فاقد فعالیت عملیاتی می باشد.



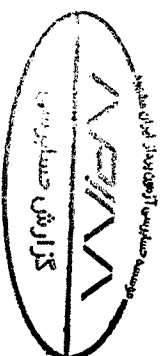
شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹ - دارایی های زیستی مولد

شرح اقلام	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقال وسایل تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک فروخته شده	مانده در پایان سال
گاوهای شیری	۲۹۱,۵۲۹	۲,۷۱۴	(۱۰۸,۱۱۴)	۱۷۸,۵۲۳	۳۱۴,۶۵۲	۳۱۴,۶۵۲	۵۲,۲۴۹	۲۶۰,۴۰۸
جمع	۲۹۱,۵۲۹	۲,۷۱۴	(۱۰۸,۱۱۴)	۱۷۸,۵۲۳	۳۱۴,۶۵۲	۳۱۴,۶۵۲	۵۲,۱۷۴	۲۶۰,۴۷۸
نلیسه های آبستن	۸۲,۵۰۰	۴۷,۱۰۲	(۱۸,۰۸۳)	(۴,۱۴۵)	۱۰۷,۳۷۴	۱۰۷,۳۷۴	۲۶,۴۳۴	۸۰,۹۴۰
گرساله ها	۱۰۴,۳۳۶	۱۸۳,۶۲۱	(۲۵,۸۹۰)	(۱۲۴,۳۷۸)	۱۱۷,۶۹۹	۱۱۷,۶۹۹	۲,۹۵۱	۱۴۹
درختان پسته قبل از ثمردهی	۱۴۹	۳,۸۰۲	-	-	۳,۹۵۱	۳,۹۵۱	۲۴,۰۲۴	۱۸۶,۹۷۵
جمع	۱۸۶,۹۷۵	۲۳۴,۵۲۵	(۴۳,۹۷۳)	(۱۷۸,۵۲۳)	۲۳۹,۰۲۴	۲۳۹,۰۲۴	۵۲,۱۷۴	۱۸۶,۸۵۰
جمع کل	۴۷۸,۵۲۴	۵۱۷,۲۳۹	(۱۵۲,۰۸۷)	-	۵۶۳,۶۷۶	۵۶۳,۶۷۶	۱۰۴,۳۵۲	۴۲۴,۳۲۴



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

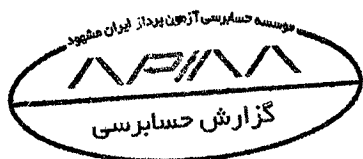
۱- ۹- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دامها) در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
تعداد-راس	متوسط نرخ میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	تعداد-راس	متوسط نرخ میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	
۲,۶۸۰	۳۵	۹۳,۰۵۷	۲,۲۹۹	۲۶	۶۰,۲۳۴	گوساله ماده بدو تولد تا ۱۲ ماه
۷۸۰	۵۷	۴۴,۶۴۲	۹۳۱	۴۷	۴۴,۱۱۲	تلیسه غیر آبستن
۱,۵۲۰	۷۱	۱۰۷,۳۷۴	۱,۳۲۰	۶۳	۸۲,۵۰۰	تلیسه آبستن
۴,۷۱۷	۶۷	۳۱۴,۶۵۲	۴,۶۴۵	۶۳	۲۹۱,۵۲۹	گاوماده
۹,۶۹۷	۵۸	۵۵۹,۷۲۵	۹,۱۹۵	۵۲	۴۷۸,۳۷۵	جمع کل مادینه

۱- ۹- موجودی دارایی های زیستی مولد (گاو، تلیسه های آبستن و گوساله های ماده ۳ تا ۱۵ ماهه) در تاریخ ترازنامه به تعداد ۸,۸۳۵ راس در مقابل بیماریها (به استثنای یون، بیماریهای دارای واکسن، حذف دام بعثت غیراقتصادی بودن، سرقت، اعتصاب و مصادره) تحت پوشش بیمه دام صنعتی بانک کشاورزی قرار گرفته که به لحاظ حمایتی بودن طرح معادل ۲۰ درصد حق بیمه توسط دولت به مبلغ ۴,۴۰۶ میلیون ریال و ۸۰ درصد توسط شرکت به مبلغ ۱۷,۰۳۴ میلیون ریال جمعاً معادل ۲۱,۴۴۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

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

۱۳۹۶				۱۳۹۷				
تعداد	گاوهای شیری	تلیسه آبستن	تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده	جمع	تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده	گاوهای شیری	تلیسه آبستن	جمع
رأس	۴,۶۴۵	۱,۳۲۰	۳,۲۳۰	۹,۱۹۵	۴,۵۸۰	۱,۰۷۲	۲,۸۵۸	۸,۵۱۰
رأس	-	-	۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	-	-	۲,۶۲۵	۲,۶۲۵
رأس	۱,۸۳۵	۴۵۰	(۲,۲۸۵)	-	۱,۴۶۳	۳۹۷	(۱,۸۶۰)	-
رأس	(۱,۷۶۱)	(۲۵۰)	(۶۲۳)	(۲,۶۳۴)	(۱,۳۹۴)	(۱۴۸)	(۳۸۹)	(۱,۹۳۱)
رأس	(۲)	-	(۱۳)	(۱۵)	(۴)	(۱)	(۴)	(۹)
پایان سال	۴,۷۱۷	۱,۵۲۰	۳,۴۶۰	۹,۶۹۷	۴,۶۴۵	۱,۳۲۰	۳,۲۳۰	۹,۱۹۵

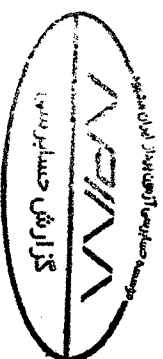


شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های نامشهود

شرح	مبلغ دفتری - میلیون ریال				میلیون ریال				میلیون ریال			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماده در پایان سال	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	افزایش	ماده در ابتدای سال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماده در	ماده در
حق امتیاز آب بهارستان	۷۰	۷۰	-	-	-	۷۰	-	-	۷۰	-	-	-
حق امتیاز انشعاب گاز	۴۰۴	۴۰۴	-	-	-	۴۰۴	-	-	۴۰۴	-	-	-
نرم افزار های کامپیوتری	۲۷	۱۷۲	۲۸۱	۱۳	۲۶۸	۴۵۳	۱۵۸	۲۹۵	۴۰۵	۴۰۵	۴۰۵	۴۰۵
ودائع	۴۰۵	۴۰۵	-	-	-	۴۰۵	-	-	۴۰۵	۴۰۵	۴۰۵	۴۰۵
علامت تجاری	۱۸۵	۱۸۵	-	-	-	۱۸۵	-	-	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵
حق امتیاز چاه آب	۵۹	۵۹	-	-	-	۵۹	-	-	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹
حق امتیاز پست های برق فشار قوی	۵۵	۵۵	-	-	-	۵۵	-	-	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
حق امتیاز تلفن و فکس	۴۹	۷۹	-	-	-	۷۹	۳۰	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹
	۱,۹۵۴	۲,۱۲۹	۲۸۱	۱۳	۲۶۸	۲,۴۱۰	۱۸۸	۲,۲۲۲	۱,۹۵۴	۲,۱۲۹	۲,۴۱۰	۲,۲۲۲

۱۰-۱- افزایش دارایی ها نامشهود مربوط به خرید نرم افزار سهام و امتیاز خطوط تلفن جدید شرکت می باشد.

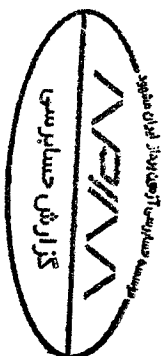


شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاکی انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده فصل و انتقالات	
۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	-	-	-	-	۱,۵۹۰	-	زمین
۱۱۹,۵۷۳	۱۲۱,۵۹۶	۵۲,۲۰۳	-	۷,۲۳۲	۴۴,۵۷۱	۱۷۴,۰۹۹	۹,۲۵۵	ساختمان ها
۱۴,۷۱۴	۱۶,۵۴۹	۱۲,۶۸۶	(۲۰)	۱,۵۰۱	۱۱,۱۰۵	۲۹,۲۳۵	۲,۰۰۶	تاسیسات
۳,۰۱۱	۲,۵۳۰	۶,۲۱۱	(۲۶۴)	۷۹۵	۵,۶۸۰	۸,۵۷۱	-	وسایل نقلیه
۳۱,۸۶۳	۳۱,۶۳۴	۳۷,۰۵۶	(۶۴۲)	۹,۰۵۹	۲۸,۶۳۹	۶۸,۵۳۰	-	ماشین آلات
۵,۹۳۸	۴,۳۹۰	۸,۶۱۰	(۹)	۲,۳۳۳	۶,۲۹۶	۱۳,۰۰۰	-	اثاثه و منقوریات
۹,۷۰۶	۱۰,۱۲۳	۸,۵۲۳	-	۲,۳۶۴	۶,۱۵۹	۱۸,۶۴۶	-	ابزار و ادوات
۱۸۶,۵۹۵	۱۸۸,۴۸۲	۱۲۵,۲۸۹	(۹۲۵)	۲۳,۴۷۴	۱۰۲,۷۵۰	۳۱۳,۲۷۱	۱۱,۳۶۱	
۳,۳۹۵	۸۶۸					۸۶۸	(۱۰,۵۶۱)	دارایی های در دست تکمیل (یادداشت ۱۱-۱)
۷۳۸	۱۲,۱۵۱					۱۲,۱۵۱	(۵۰۰)	پیش پرداخت های سرمایه ای (یادداشت ۱۱-۱)
۱۹۱,۰۲۸	۲۰۱,۵۰۱	۱۲۵,۲۸۹	(۹۲۵)	۲۳,۴۷۴	۱۰۲,۷۵۰	۳۲۴,۷۹۰	-	
							(۱,۳۱۹)	
						۳۴,۲۳۱		
						۲۹۳,۷۷۸		

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۲,۳۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

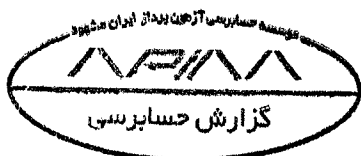
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

- ۱۱-۲- مانده حساب زمین به مبلغ ۱,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده اراضی واحد زراعت به مساحت ۱,۵۹۶,۳۵۷ متر مربع می باشد که در رهن بانک کشاورزی شعبه مطهری است.
- ۱۱-۳- نقل و انتقالات ساختمان ها ناشی از انتقال ساختمان دفتر تولید یونیت یک، زمین ورزشی جنب پارکینگ، لاگون رادیالی تصفیه خانه و اصلاح و تکمیل بهار بند ۳۳ می باشد.
- ۱۱-۴- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل تاسیسات عمدتاً ناشی از دو عدد استخر واحد زراعت، اصلاح و تکمیل سیستم خنک کننده بهار بندها، ژنراتور برق ۲۵۰ کیلو وات، ۵ دستگاه مخزن استیل شیر، ۷ دستگاه جعبه هوزریل آتش نشانی، ۴ دستگاه ترانس ایزوله، منبع کویل دار ۳۰۰۰ لیتری و ۲ دستگاه تابلو برق می باشد.
- ۱۱-۵- اضافات سرفصل ماشین آلات ناشی از خرید دو دستگاه یونجه خرد کن، یک دستگاه لیفتراک، پلیت کولر، دیگ آب گرم، برج خنک کننده فایبر گلاس و افزایش بهای تمام شده دستگاه فیدر خوراک ریز سیلو کینگ می باشد.
- ۱۱-۶- اضافات سرفصل ابزار و ادوات عمدتاً شامل خرید دستگاه سونوگرافی، دستگاه الکترو پمپ لجنکش، کمپرسور down شیر دوش، خشک کن، مستی نیس، درامین و انواع الکترو پمپ و الکترو موتور می باشد.
- ۱۱-۷- اضافات سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه موتور سیکلت سه چرخ و یک دستگاه دو چرخه می باشد.
- ۱۱-۸- اضافات سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دو دستگاه اتاق کانکس سیار، میکروفن بیسیم، پرینتر لیزری، کولر گازی، صندلی چرخ دار، کمد لباس و سیستم کامپیوتری می باشد.
- ۱۱-۹- جدول وضعیت فروش دارایی های ثابت بشرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته دارایی	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تاسیسات	۴۷	(۲۰)	۲۷	۳۴	۷
ماشین آلات	۸۴۵	(۶۴۲)	۲۰۳	۵۸۱	۳۷۸
اثاثه و منصوبات	۶۳	(۹)	۵۴	۶۱	۷
وسایل نقلیه	۲۶۴	(۲۶۴)	-	۴۹۶	۴۹۶
	۱,۲۱۹	(۹۳۵)	۲۸۴	۱,۱۷۲	۸۸
					یادداشت (۳۰)

۱۱-۱۰- مانده پیش پرداخت سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۳,۴۹۰	شرکت پروفیل فولادی اصفهان - خرید آهن آلات
۳,۰۲۲	شرکت آویژه پالایش البرز - تعمیر و تجهیز آب شیرین کن
۲,۲۲۵	شرکت سلیم آب نقش جهان - دستگاه آب شیرین کن
۱,۹۷۶	شرکت متین پیروز سپاهان - خرید آهن آلات
۱,۲۰۰	محسن حیدری - ساخت و نصب دستگاه خوراک دام
۲۳۸	سایر
۱۲,۱۵۱	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۰-۱۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها آهن آلات خریداری شده از متین پیروزسپاهان، پروفیل فولادی اصفهان و دستگاه آب شیرین کن وارد شرکت شده است.

۱۱-۱۱- مانده دارایی های در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ میلیون ریال	
۷۴۷	باکس های گوساله دان پونیت دو
۸۵	باسکول کود جنب کشتارگاه
۳۶	بهاربند شماره چهل
۸۶۸	

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۷۸۳۰	-	سایر تامین کنندگان کالا
۱۷۸۳۰	-	
		حسابهای پرداختنی
۹۴۸۰۳	۱۷۵۱۵	۱۲-۱ سایر تامین کنندگان کالا
۹۴۸۰۳	۱۷۵۱۵	
۱۱۲،۶۳۳	۱۷۵۱۵	
		غیر تجاری:
۱،۳۷۹	۶۹۵	۱۲-۲ اسناد پرداختنی
۳۳۷	۵۱۸	مالیات های تکلیفی
۱،۶۲۲	۲،۰۴۷	حق بیمه پرداختنی حقوق اسفند کارکنان
۲،۹۷۱	۳،۵۷۱	حقوق و مزایای پرداختنی - حقوق اسفند
۴۹۲	۲۹۰	سپرده حسن انجام کار
۴۲،۹۱۳	۱۲۲،۴۹۰	۱۲-۳ سایر
۴۹،۷۱۴	۱۲۹،۶۱۱	
۱۶۲،۳۴۷	۱۴۷،۱۲۶	

۱۲-۱- سایر تامین کنندگان کالا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳،۷۳۴	۴،۷۰۰	آوا طب هانا-خرید اسپرم
-	۴،۵۶۰	کیان دارو مهان-خرید پودر چربی
۸۸۳	۱،۳۱۶	امیر صانعی-خرید اسپرم
۱،۱۲۱	۱،۲۷۲	لیلا خلیل ارجمندی-خرید پودر گوشت
۸۱۴	۱،۱۷۳	دامیار جامع-خرید مکمل
-	۱،۰۹۴	حمید مرادی-خرید پودر گوشت
۸۸،۲۵۱	۳،۴۰۰	سایر
۹۴۸۰۳	۱۷۵۱۵	

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۲ - طبق پیگیری دوره مالی بعد تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱۴,۷۳۹ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۲-۱۲ - اسناد پرداختی غیر تجاری مربوط به یک فقره چک در وجه گروه صنعتی نیروپایه بابت خرید دستگاه یونجه خرد کن و یک فقره چک در وجه همکاران سیستم بابت خرید نرم افزار سهام می باشد.

۳-۱۲ - سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۸۶,۷۶۴	۱-۳-۱۲	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۴,۲۷۵	۵,۶۰۵		پس انداز وام کارکنان
۳,۸۶۶	۳,۸۶۶	۲-۳-۱۲	ذخیره آلاینده گی محیط زیست (به میزان ۱٪ فروش)
۵,۲۱۲	۳,۶۵۱	۳-۳-۱۲	ذخیره سازمانهای دولتی
۳,۱۱۶	۳,۱۲۶		ذخیره پاداش افزایش تولید کارکنان
۲,۱۳۷	۲,۸۰۳		ذخیره پس انداز سهم کارفرما
۲,۳۰۰	۲,۷۲۳		ذخیره هزینه های معوقه پایان سال
۲۲,۰۰۷	۱۳,۹۵۲		سایر (تعداد ۱۹۷ قلم)
۴۲,۹۱۳	۱۲۲,۴۹۰		

۱-۳-۱۲-بخشی از بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین بابت تهاثر تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی و تجارت با اسناد خزانه نوع دوم در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه کل کشور و آیین نامه های اجرایی آن می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تصویب هیأت محترم وزیران رسیده است و قسمتی بابت فروش سهام شرکت به پرسنل به صورت اقساطی می باشد.

۲-۳-۱۲-درخصوص ذخیره آلاینده گی محیط زیست تاکنون هیچ گونه ابلاغیه جهت پرداخت به این شرکت ارائه نگردیده است. مضافا حذف نام این شرکت از فهرست صنایع آلاینده در سال ۱۳۹۲ توسط اداره کل حفاظت محیط زیست استان اصفهان ابلاغ گردیده است.

۳-۳-۱۲-ذخیره سازمانهای دولتی مربوط به ذخیره مشاغل سخت و زیان آور و همچنین ذخیره حسابرسی بیمه ای از سال ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۴ می باشد.

۴-۳-۱۲-تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۶,۸۰۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختی غیر تجاری تسویه شده است.



شرکت گشت و دامداری فلکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال		مالیات					
	مانده پرداختی		مانده پرداختی		پرداختی		قطعی		تشخیصی	
	میانگین		میانگین		میانگین		میانگین		میانگین	
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	-	-	-	-	-	-	۲۰۲	-	-	-
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۱۰۲	۱۰۲	۱۰۰	۹۲	۳۶۸	۱۵۷,۴۶۸	۱۳۹۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	-	-	-	-	۱۴۰	-	-	-	۱۷۷,۲۴۴	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	۵۸	-	۵۸	-	-	۵۸	۲۳۳	۱۷۷,۰۷۸	۱۳۹۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	۲۲۲	-	-	-	۲۲۲	۸۸۸	۴۰۳,۵۴۴	۱۳۹۷	۱۳۹۷
	۵۸	۲۲۲								

۱۳-۱- به استناد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم در آمد حاصل از فعالیتهای دامداری شرکت از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۱۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۳-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۳-۵- عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ با توجه به بند ۱-۱۳ فوق ، معاف از مالیات می باشد و جهت درآمدهای غیر عملیاتی ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۸۶۷	۰	مانده پرداخت نشده :
۱۱۳,۸۶۷	۰	سال ۱۳۹۵ و قبل از آن
-	۱۸۵,۳۶۷	اسناد پرداختنی
۱۱۳,۸۶۷	۱۸۵,۳۶۷	مانده در پایان سال

جهت پرداخت سود سهام پرداختنی ۱۳ فقره چک تا سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ صادر شده است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۲۹۸	۲۸,۹۵۵	تسهیلات دریافتی
۱۰۱,۲۹۸	۲۸,۹۵۵	

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۱۰۵	۳۵,۷۵۵	بانکها
۱۰۷,۱۰۵	۳۵,۷۵۵	
(۵,۸۰۷)	(۲,۲۶۰)	کسر: سود و کارمزد سال های آتی
-	(۴,۵۰۰)	سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)
۱۰۱,۲۹۸	۲۸,۹۹۵	حصة جاری

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۱۰۵	۳۵,۷۵۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۰۷,۱۰۵	۳۵,۷۵۵	

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

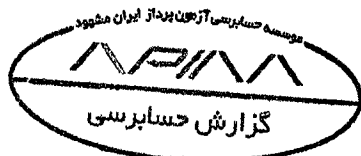
سررسید کلیه تسهیلات در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷
میلیون ریال
۳۵,۷۵۵
۳۵,۷۵۵

چک، سفته و وثیقه ملکی

۱۵-۱-۴-۱- زمینهای قلعه ناظر (واگذار شده به شرکت صنایع عمومی تامین) در رهن بانک صادرات می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱۵ سود کارمزد تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۵,۹۵۰ میلیون ریال بوده که به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۲۹) منظور شده است.

۳-۱۵ در سال ۱۳۹۷ جمعا مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مشارکت مدنی از بانکهای کشاورزی، تجارت و صادرات دریافت شده است.

۱۶ - پیش دریافت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۵	۴۸۴		فروش محصولات زراعی
۶۵۰	۵,۲۳۶	۱۶-۱	فروش محصولات دامی
۱,۴۰۵	۵,۷۲۰		
(۹۵۱)	(۲,۵۳۵)	۴-۱-۱	تفاوت با اسناد دریافتی (یادداشت)
۴۵۴	۳,۱۸۵		

۱۶-۱ - پیش دریافت فروش محصولات دامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۴۸۴	محمد رضا شریفی - فروش دام
-	۲,۲۴۷	علی افتخاری - فروش دام
۶۵۰	۵۰۵	سایر
۶۵۰	۵,۲۳۶	

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

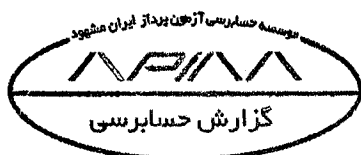
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۹۲	۱۴,۲۴۴	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۶۶)	(۱,۴۴۸)	پرداخت شده طی سال
۸,۳۱۸	۸,۲۵۳	ذخیره تامین شده
۱۴,۲۴۴	۲۱,۰۴۹	مانده در پایان سال

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم یکپزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
درصد مالکیت	درصد مالکیت	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰	۷۷/۴	۲۲۲,۴۶۴,۰۰۰
۱	-	۱,۰۰۰
۱	-	۱,۰۰۰
-	-	۱,۰۰۰
-	-	۱,۰۰۰
-	۲۲/۶	۶۷,۵۳۲,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
شرکت کشت و دام گلدهشت نمونه
شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده
سایر سهامداران



۱۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۳۰،۰۰۰ 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 حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰ - اندوخته طرح توسعه

به موجب ماده ۶۴ اساسنامه شرکت و به منظور اجرای طرح توسعه انتقال دامداری طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ از محل سود فروش یک قطعه زمین باغ گلدهشت نجف آباد مبلغ ۸۰،۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه در حسابها اختصاص یافته است.

۲۱ - ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

واحد شمارش	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مقدار تولید	مبلغ - میلیون ریال	مقدار تولید	مبلغ - میلیون ریال
شیر	۶۳,۳۹۱,۹۲۵	۱,۱۳۹,۴۱۵	۶۱,۵۲۸,۵۴۹	۷۸۹,۰۷۰
محصولات کشاورزی	-	-	۴۵۷,۷۱۳	۵,۹۷۱
		۱,۱۳۹,۴۱۵		۷۹۵,۰۴۱

۲۱-۱ ارزش منصفانه شیر بر اساس نرخهای فروش توافق شده با کارخانجات طرف قرارداد پس از کسر هزینه های توزیع و فروش و سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخهای فروش در بازار های محلی و منطقه ای و نیز نرخهای تضمینی محصولات کشاورزی تعیین شده است.

۲۲ - خالص افزایش ارزش داراییهای زیستی غیر مولد

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۹۹۸	۴۴,۸۴۲
۳,۳۲۴	۱,۴۶۴
۵۰,۳۲۲	۴۶,۳۰۶

درآمد ناشی از شناخت اولیه تولید گوساله نر (یادداشت ۱-۲۲)

درآمد ناشی از تغییر در ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد (یادداشت ۱-۲۲)

۲۲-۱ - درآمد ناشی از تغییر در ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد

۱۳۹۷		۱۳۹۶	
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۵۹۰	۱۳,۵۱۴	۳۳۷	۶,۵۸۲
۱,۹۵۴	۴۶,۹۹۸	۲,۱۳۶	۴۴,۸۴۲
(۲,۲۳۲)	(۵۳,۴۹۸)	(۱,۸۸۰)	(۳۹,۳۲۸)
(۳)	(۵۰)	(۳)	(۴۶)
	(۵۳,۵۴۸)		(۳۹,۳۷۴)
۳۰۹	۶,۹۶۴	۵۹۰	۱۲,۰۵۰
	(۱۰,۲۸۸)		(۱۳,۵۱۴)
	(۳,۳۲۴)		(۱,۴۶۴)

ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد در ابتدای سال (یادداشت ۵)

افزافه می شود:

بهای تمام شده انتسابی ارزش گوساله های نر متولد شده طی سال (یادداشت ۵)

کسر می شود:

گوساله های نر فروش رفته (یادداشت ۲۴)

ضایعات و تلفات (یادداشت ۲۷)

ارزش داراییهای زیستی غیر مولد باقیمانده از ابتدای سال و شناخت اولیه

ارزش داراییهای زیستی غیر مولد در پایان سال (یادداشت ۵)

۲۳ - خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۲	۱,۱۳۸,۹۹۷	۷۹۶,۱۳۴
	۸۴,۳۳۲	۵۰,۲۰۵
	۱۶,۳۳۰	۱۰,۳۷۵
	-	۴,۱۷۲
	۱,۲۴۰,۰۵۹	۸۶۰,۸۸۶

شیر

گوساله نر (۱,۹۳۵ رأس سال مالی قبل ۱,۶۳۹ رأس)

گوساله نر ممتاز (۲۹۷ رأس سال قبل ۲۴۱ رأس)

محصولات کشاورزی

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲۳- افزایش ۴۴ درصدی فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد در سال مالی جاری نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش شیر و گوساله نر و همچنین افزایش مقدار فروش شیر و تعداد گوساله نر فروش رفته می باشد، قابل ذکر می باشد فروشهای شرکت در جلسات ماهانه هیئت مدیره بررسی و به تصویب رسیده است.

۲-۲۳- فروش شیر بر حسب مشتریان بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	ریال	کیلوگرم	
۴۴۴,۸۶۹	۱۳,۱۸۶	۳۳,۷۳۷,۵۱۷	۷۰۷,۶۲۶	۱۸,۳۷۲	۳۸,۵۱۵,۸۲۰	شرکت بستنی میهن
۲۲۰,۷۵۲	۱۳,۲۴۶	۱۶,۶۶۵,۲۰۰	۳۰۹,۵۷۹	۱۸,۷۳۴	۱۶,۵۲۴,۸۲۰	شرکت فرآوری شیر تین (دامداران)
۲۲,۹۹۵	۱۳,۱۴۴	۱,۷۴۹,۴۵۰	۲۷,۵۶۳	۱۷,۷۱۹	۱,۵۵۵,۵۵۰	شرکت پگاه گلپایگان
۱۱,۱۹۰	۱۴,۰۱۰	۷۹۸,۷۲۰	۲۵,۶۱۵	۱۶,۰۴۲	۱,۵۹۶,۷۵۰	شرکت تعاونی وحدت اصفهان
۱۷,۰۲۶	۱۳,۹۹۵	۱,۲۱۶,۶۰۵	۲۱,۷۱۹	۱۹,۸۷۵	۱,۰۹۲,۷۶۰	شرکت لبنیات پاکبان
۲۴,۶۵۶	۱۳,۵۱۴	۱,۸۲۴,۴۹۳	۲۱,۶۱۷	۱۸,۰۱۸	۱,۱۹۹,۷۴۴	شرکت فرآورده های لبنی دومینو
۳,۹۰۷	۱۲,۷۱۲	۳۰۷,۳۵۰	۱۳,۳۳۲	۲۱,۳۰۰	۶۲۵,۹۰۱	فرآوردهای دامی کیمیای وحدت اسپادان
۳۱۹	۱۳,۱۹۳	۲۴,۱۸۰	۵۵۰۲	۱۹,۱۹۹	۲۸۶,۵۸۰	شرکت پارس کرون
۷,۵۸۰	۱۳,۳۰۳	۵۶۹,۷۸۰	۲,۴۱۲	۱۳,۲۵۵	۱۸۱,۹۶۳	شرکت آرن لب نقش جهان
۴۲,۸۴۰	۱۲,۳۸۲	۳,۴۵۹,۸۰۱	۴,۰۳۲	۱۰,۷۴۸	۳۷۵,۱۵۳	سایر
۷۹۶,۱۳۴	۱۳,۱۹۱	۶۰,۳۵۳,۰۹۶	۱,۱۳۸,۹۹۷	۱۸,۳۸۴	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	

۳-۲۳- اطلاعات مربوط به تولید شیر بشرح زیر می باشد .

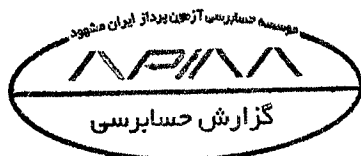
شرح	واحد	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵
تولید شیر	کیلوگرم	۶۳,۳۹۱,۹۲۵	۶۱,۵۲۸,۵۴۹	۵۸,۲۴۶,۷۱۹
متوسط تولید روزانه	کیلوگرم	۱۷۳,۶۷۷	۱۶۸,۵۷۱	۱۵۹,۱۴۴
متوسط تعداد گاو های شیری	راس	۴,۱۳۰	۴,۰۶۱	۳,۹۹۲
متوسط تولید روزانه هر دام	کیلوگرم	۴۲/۰۵	۴۱/۵۱	۳۹/۸۷

۲۴- بهای تمام شده انتسابی

صورت ریز اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده انتسابی کالای فروش رفته بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار فروش	مبلغ - میلیون ریال	مقدار فروش	
۷۷۴,۰۸۲	۶۰,۳۵۳,۰۹۶	۱,۱۱۳,۰۱۷	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	کیلوگرم شیر
۳۹,۳۲۸	۱۸۸۰	۵۳,۴۹۸	۲,۲۳۲	گوساله نر
۸۱۳,۴۱۰		۱,۱۶۶,۵۱۵		
۴,۱۷۱	۳۱۹,۳۸۰	-		کیلوگرم گندم
۴,۱۷۱		-		
۸۱۷,۵۸۱		۱,۱۶۶,۵۱۵		

۱-۲۴- افزایش ۴۳ درصدی بهای تمام شده انتسابی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش شیر و گوساله نر در سال جاری می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های تولید

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۶,۳۸۳	۸۲۴,۰۶۲	۲۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۸۱,۹۸۵	۱۰۳,۶۱۵	۲۵-۲	دستمزد مستقیم
۱۵۲,۷۹۴	۱۷۹,۰۳۲	۲۵-۲	سربار تولید
۸۱۱,۱۶۲	۱,۱۰۶,۷۰۹		جمع
۷,۱۰۹	۵,۹۴۲	۵	دارایی های زیستی غیر مولد اول سال (کشت در جریان رشد و جنین)
(۵,۹۴۲)	(۱۰,۵۹۱)	۵	دارایی های زیستی غیر مولد پایان سال (کشت در جریان رشد و جنین)
(۱۶۰,۳۸۳)	(۲۳۳,۴۳۷)	۹	مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد
۶۵۱,۹۴۶	۸۶۸,۶۲۳		

۲۵-۱- مواد مستقیم مصرفی

خالص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷,۲۰۸	۱۷۱,۰۱۳	۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۶۰۶,۶۹۷	۸۵۲,۸۵۶	۲۵-۱-۱	خرید طی سال
۱۳,۷۰۱	۲۴,۳۷۰		شیر مصرفی گوساله ها
۷۵۷,۶۰۶	۱,۰۴۸,۲۳۹		
(۱۷۱,۰۱۳)	(۲۰۷,۶۲۸)	۶	موجودی مواد اولیه پایان سال
۵۸۶,۵۹۳	۸۴۰,۶۱۱		مواد اولیه آماده مصرف
(۴۸۸)	(۶۴۰)		مواد مصرف جهت استفاده در بستر دام (کاه پرس)
(۹,۷۲۲)	(۱۵,۹۰۹)		بازیافت کود گاوی
۵۷۶,۳۸۳	۸۲۴,۰۶۲		خالص مواد مصرفی تولید

۲۵-۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است

۱۳۹۶	۱۳۹۷	فروشنده	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۱,۶۵۰	۱۷۸,۹۶۹	آوا تجارت صبا- کالا آوران- مصلح بازرگان اراک- تجارت یکدانه یکتا	دانه ذرت
۱۲۵,۴۵۱	۱۴۹,۸۷۵	تعاونی روستایی سیاح- حمید قادری- سید رضا مرعشی- دشت نصر خوزستان	علف ذرت
۸۶,۶۱۰	۸۱,۲۶۱	آوا تجارت صبا- کالا آوران- مصلح بازرگان اراک- تجارت یکدانه یکتا	کنجاله سویا
۳۸,۴۰۷	۶۳,۴۳۷	کارخانه قند اصفهان- کارخانه قند چهارمحال	تفاله چغندر
۷۱,۰۸۱	۶۳,۱۶۴	ابراهیم نوروزی- سعید محمد شفیع- سعید افراسه	یونجه پرس
۳۰,۷۴۹	۵۷,۱۴۴	مصلح بازرگان اراک- پرشین پروتئین پارس- کالا آوران آراز- گوزل دام ایرانیان	جو
۲۰,۰۹۱	۴۳,۳۹۳	کیان دارو مهان- پیشگام دامپرو سپاهان- آرین رشد افزا	پودر چربی
۱۳,۳۶۶	۲۹,۰۶۹	لیلا خلیل ارجمندی- حمید مرادی- ناصر امیدیان	پودر گوشت
۶,۶۷۰	۲۸,۷۰۹	آوا تجارت صبا- سام گستر شیمی کالا- تعاونی وحدت اصفهان	کنجاله کلزا
۱۹,۲۹۲	۲۵,۹۵۴	آوا طب هانا- امیر صانی	اسپریم
۷۳,۳۳۰	۱۳۱,۸۸۱		سایر
۶۰۶,۶۹۷	۸۵۲,۸۵۶		



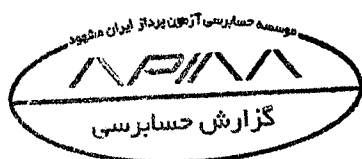
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲ - هزینه های مواد مصرفی در تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		واحد شمارش	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۱۱۵,۳۹۴	۱۳,۰۷۵,۵۸۹	۱۷۱,۴۳۱	۱۳,۵۴۴,۳۷۸	کیلو گرم	دانه ذرت
۱۲۰,۷۳۰	۵۲,۰۲۲,۳۴۷	۱۶۴,۱۱۳	۵۸,۷۶۰,۰۵۵	کیلو گرم	سیلو ی ذرت
۸۹,۳۷۹	۵,۳۸۵,۴۷۰	۸۵,۹۷۷	۳,۶۴۴,۸۶۹	کیلو گرم	کنجاله سویا
۶۵,۷۷۱	۷,۵۸۶,۳۸۱	۵۶,۴۹۵	۴,۷۷۶,۸۸۹	کیلو گرم	یونجه پرس
۳۵,۰۱۸	۳,۵۷۹,۰۹۲	۵۶,۱۰۵	۴,۴۸۰,۸۸۱	کیلو گرم	جو
۲۰,۵۰۳	۴۴۴,۰۱۴	۳۷,۸۸۱	۵۲۸,۴۵۶	کیلو گرم	پودر چربی
۱۷,۷۸۹	۲,۰۶۱,۰۲۴	۳۷,۱۱۸	۳,۰۸۶,۹۶۰	کیلو گرم	تفاله چغندر
۶,۱۳۶	۴۴۱,۸۷۳	۲۹,۱۶۸	۱,۴۹۱,۴۷۹	کیلو گرم	کنجاله کلزا
۱۴,۵۶۷	۱۷,۵۲۲	۲۹,۰۸۹	۱۶,۵۶۸	دز	اسپریم
۱۳,۰۷۰	۱,۴۶۸,۸۳۳	۲۸,۸۲۰	۱,۹۳۶,۱۴۴	کیلو گرم	پودر گوشت
۱۳,۷۰۱	۱,۰۷۵,۸۳۰	۲۴,۳۷۰	۱,۳۲۵,۵۸۳	کیلو گرم	شیر گاو
۴,۴۸۴	۱,۷۰۱,۹۲۰	۱۲,۲۱۲	۴,۰۲۵,۳۱۲	کیلو گرم	کاه پرس گندم
۹,۶۰۰	۴۴۶,۸۷۷	۱۱,۹۸۴	۵۳۷,۰۲۹	کیلو گرم	پنبه دانه
۵۹,۲۵۴	۷,۰۴۴,۱۳۷	۹۳,۲۴۱	۵,۰۲۳,۵۹۹	کیلو گرم	سایر
۷۰۹		۱,۹۶۷			مواد کشاورزی
(۹,۷۲۲)		(۱۵,۹۰۹)			کسر می شود: باز یافت کود گاوی
۵۷۶,۳۸۳		۸۲۴,۰۶۲			



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- ۲۵- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولیدی متشکل از اقلام زیر می باشد:

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
حقوق کارکنان	۲۶۸۰۲	۲۱,۵۰۸	۵,۳۴۵	۴,۵۱۵
اضافه کاری	۱۸,۶۵۸	۱۴,۳۸۴	۳,۰۰۷	۲,۳۸۷
۲۳٪ بیمه کارفرما	۱۳,۶۶۱	۱۰,۸۵۳	۲,۵۴۴	۲,۱۳۳
کمک غیر نقدی	۱۰,۸۶۶	۷,۱۵۶	۲,۰۸۴	۱,۴۲۵
عیدی و پاداش	۵,۸۴۵	۶,۱۸۱	۱,۲۰۷	۱,۲۸۴
حقوق خاتمه خدمت کارکنان	۴,۲۷۱	۲,۹۲۵	۷۳۵	۵۳۸
افزایش تولید	۲,۳۵۵	۲,۳۳۸	۴۹۷	۳۳۴
۴٪ مشاغل سخت و زیان آور	۲,۳۵۰	۱,۸۶۱	۴۴۲	۲۲۹
سایر هزینه ها حقوق	۱۸,۸۰۷	۱۴,۷۷۹	۳,۶۵۶	۳,۱۳۰
بهداشت دام	-	-	۲۸,۱۲۸	۲۶,۱۳۴
تعمیر و نگهداری دارایی ها	-	-	۳۱,۳۶۷	۲۸,۲۶۸
استهلاک دام	-	-	۲۷,۴۴۷	۲۵,۹۴۴
استهلاک دارایی های ثابت	-	-	۲۱,۹۸۵	۱۸,۶۶۲
خرید خدمات و مشاوره	-	-	۲۱,۰۱۷	۱۷,۹۴۰
هزینه آب و برق	-	-	۵,۷۷۸	۴,۳۲۶
هزینه آزمایشگاهی	-	-	۳,۸۰۷	۳,۴۶۶
ایاب و ذهاب	-	-	۲,۷۲۹	۲,۲۰۵
بهداشت پرسنل	-	-	۱,۲۷۵	۱,۰۵۱
سوخت و روغن	-	-	۱,۲۴۲	۱,۰۱۲۴
پوشاک	-	-	۹۳۷	۴۲۹
آبدارخانه	-	-	۸۳۰	۶۵۰
بیمه دارایی ها	-	-	۶۵۶	۵۴۹
ماموریت	-	-	۲۲۱	۲۹۳
سایر هزینه	-	-	۵,۷۲۳	۹,۳۴۰
سهم اداری از دواير خدماتی (یادداشت ۱-۲-۲۵)	-	-	(۳,۵۵۰)	(۳,۱۲۲)
کسرمی شود: درآمد پس چر	-	-	(۷۷)	(۴۴۰)
	۱۰۳,۶۱۵	۸۱,۹۸۵	۱۷۹,۰۳۲	۱۵۲,۷۹۴

۱-۲-۲۵- کل هزینه های واحدهای خدماتی در سال مالی جاری معادل ۳۱,۷۷۳ میلیون ریال بوده که بر اساس مراکز هزینه مبلغ ۲۸,۲۲۳ میلیون ریال (معادل ۸۹٪) به سربار مستقیم تولیدی و مبلغ ۳,۵۵۰ میلیون ریال (معادل ۱۱٪) به هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور شده است.



۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های پوسنلی:
۵,۱۱۶	۶,۹۴۰	حقوق مدیران و کارمندان
۲,۸۸۵	۴,۷۳۰	اضافه کاری
۴,۵۸۶	۳,۲۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۲۴	۳,۲۴۰	۲۳٪ بیمه کارفرما
۳,۰۱۸	۲,۷۵۲	عیدی و پاداش
۱,۲۵۱	۱,۸۳۵	کمکهای غیرنقدی
۱,۲۳۵	۱,۶۱۱	حق جذب و سرپرستی
۹۶۸	۱,۰۹۹	مزایای شغلی
۹۳۶	۱,۰۷۵	تعطیل کاری -نوبت کاری
۳۲۸	۳۸۸	افزایش تولید
۲,۰۷۸	۲,۵۴۹	سایر هزینه های حقوق و دستمزد
۲۵,۶۲۷	۲۹,۴۶۶	
		سایر هزینه ها:
۲۰,۲۸۳	۲۸,۱۲۰	توزیع و فروش (هزینه حمل شیر)
۱,۷۶۶	۱,۵۰۱	هزینه استهلاك اموال و دارائیه
۸۶۷	۱,۳۷۲	هزینه پذیرایی و روابط عمومی
۵۷۶	۱,۳۵۷	هزینه آگهی و تبلیغات
۶۷۳	۱,۳۱۳	هزینه ماموریت
۱۸۰	۷۰۴	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۶۴۹	۹۸۷	کمکهای بلاعوض
۶۰۰	۹۵۹	هزینه حق الزحمه حسابرسی (میان دوره ای و پایان دوره)
۵۶۲	۹۳۵	هزینه رایانه ای
۸۲۹	۸۱۳	خرید خدمات و مشاوره
۴۳۱	۶۹۶	بیمه مسؤلیت مدنی
۲۸۸	۵۶۵	هزینه تعمیرات و نگهداری
۵۲۲	۴۳۳	هزینه آموزشی
۱۲۱	۱۷۸	هزینه تبر و سفته و سایر هزینه های تسهیلات
۱۲۳	۳۹	هزینه مالیات و عوارض
۴,۳۴۲	۷,۰۳۱	سایر
۳,۱۲۲	۳,۵۵۰	سهم از دوایر خدماتی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۳۵,۹۳۴	۵۰,۵۵۳	
۶۱,۵۶۱	۸۰,۰۱۹	

۲۶-۱ علت افزایش هزینه دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی

و افزایش تعداد ۲ نفر کارکنان اداری می باشد

شرکت کشت و دامداری نکا (سهامی عام)
بازرسی های ترمیمی صورت های مالی،
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۸	۱,۶۸۵
۱۴۱	۲۶۲
۱۷۸۵	۳۰
(۴۶)	(۵۰)
۲,۰۵۸	۷۹۳
۵,۸۱۷	۲,۸۲۰

۲۷ - سایر اقلام عملیاتی

درآمد حاصل از سایر عملیات زراعی
 درآمد حاصل از فروش جبن
 غرامت دریافتی از بانک کشاورزی بابت دلم های حذفی پیمه شده
 هزینه تلفات گرساله نر
 سایر

۲۸ - سود فروش دارایی های زیستی مولد

۱۳۹۶

۱۳۹۷

سود (زیان)	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	تعداد	سود (زیان)	مبلغ-فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	تعداد
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	راس	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	راس
(۳,۵۵۸)	۱۰,۰۲۷	۱۳,۵۸۵	-	۱۳,۵۸۵	۳۰۴	(۴۲۰)	۱۸,۳۴۱	۱۸,۷۶۱	-	۱۸,۷۶۱	۴۰۳
۱,۸۶۷	۴,۶۱۹	۲,۷۵۲	-	۲,۷۵۲	۸۵	۶,۳۳۳	۱۳,۴۶۲	۷,۱۲۹	-	۷,۱۲۹	۲۲۰
۴,۰۳۶	۱۴,۹۳۰	۱۰,۸۹۴	-	۱۰,۸۹۴	۱۴۸	۱۳,۸۳۳	۳۱,۹۱۵	۱۸,۰۸۳	-	۱۸,۰۸۳	۲۵۰
۱۳,۶۳۸	۷۵,۶۱۱	۶۱,۹۷۳	(۱۵,۹۶۴)	۷۷,۹۳۷	۱۳۹۴	۷۹,۹۵۱	۱۶۲,۵۴۳	۸۲,۵۹۲	(۲۵,۵۲۲)	۱۰۸,۱۱۴	۱۷۶۱
۱۵,۹۸۳	۱۰۵,۱۸۷	۸۹,۲۰۴	(۱۵,۹۶۴)	۱۰۵,۱۶۸	۱,۹۳۱	۹۹,۶۹۶	۲۲۶,۲۶۱	۱۲۶,۵۶۵	(۲۵,۵۲۲)	۱۵۲,۰۸۷	۲,۶۳۴

۲۸-۱- علت زیاندهی فروش گرساله های ماده: بدلیل ایجاد شرایط مبنی بر حذف اجباری (موارد اورژانسی و اضطراری) می باشد.

شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹ - هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۱۲	۱۵,۹۵۰	وام های دریافتی بانکیها
۱۶,۶۱۲	۱۵,۹۵۰	

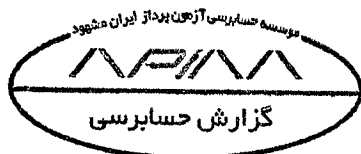
۳۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳	۸۳۵	درآمد حاصل از سود حسابهای بانکی دو منظوره
۲۳۳	۸۸۸	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۶۷۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۵۵	۴۱	سود حاصل از تسعیر ارز
۴	-	سایر
۸۴۵	۲,۴۳۹	

۳۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۸۶۲	۳۱۷,۳۵۹	سود عملیاتی
۲۰,۴۳۰	۲۳,۴۸۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲۵,۹۴۴	۲۷,۴۴۷	استهلاک دارایی های زیستی مولد
۶,۶۵۲	۶,۸۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰,۱۱۰)	(۳۷,۲۵۶)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵,۷۶۴)	(۱,۴۲۲)	افزایش دارایی های زیستی غیر مولد
(۳۸,۳۴۵)	(۵۳,۹۲۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۸۲۹)	(۳۲,۱۰۳)	افزایش پیش پرداخت ها
۱۵,۱۸۹	(۱۵,۹۱۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۱۴)	۲,۷۳۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۴	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۹,۲۱۹	۲۳۷,۲۱۲	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- سود پایه هر سهم

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۸۶۲	۳۱۷,۳۵۹	سود عملیاتی
-	-	مالیات بر درآمد
۱۷۶,۸۶۲	۳۱۷,۳۵۹	سود خالص عملیاتی
۲۱۶	۸۶,۱۸۵	سود غیر عملیاتی
(۵۸)	(۲۲۲)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۱۵۸	۸۵,۹۶۳	سود خالص غیر عملیاتی
۱۷۷,۰۲۰	۴۰۳,۳۲۲	سود خالص

۳۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۳۰۰ میلیون سهم می باشد.

۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده جهت ایجاد دارایی های ثابت شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۹۱۶	محسن حیدری - ساخت و نصب دستگاه خوراک دام
۱,۰۹۰	شرکت آویژه پالایش البرز - تعمیر و تجهیز آب شیرین کن
۱,۴۷۵	شرکت سلیم آب نقش جهان - آب شیرین کن
۳,۴۸۱	

۳۳-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۴۰۰	۴۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت راشین پرشیا - خرید فیدر میکسر
۶۰	۶۰	اسناد تضمینی نزد کشت و دامداری گلشهر
۹۱۴	-	اسناد تضمینی نزد شرکت نفت - خرید گازوئیل
۷,۳۷۴	۶,۴۶۰	سایر

۳۳-۳ سایر بدهی های احتمالی:

یکی از سهامداران اصلی سابق شرکت فکا در سال ۱۳۹۰ به موجب دادخواست تسلیمی به دادگاه استان اصفهان، درخواست رسیدگی و ابطال صورتجلسه شماره ۶۸۹ مورخ ۶۱/۰۷/۲۹ شعبه اول دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان، و استرداد اموال خواهانها را داشته و شرکت نیز لایحه لازم بر رد خواسته خواهان تنظیم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نگردیده است.

۳۳-۴ شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این یادداشتها هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تأثیر مهمی بگذارد، رخ نداده است، مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تأثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

شرکت کشت و دامداری نکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	تسویه تسهیلات	پرداخت بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	سهامدار عمده	✓	۶۱۸	-	۴۷,۲۴۷	۱۰
جمع							
شرکت های وابسته	شرکت کشت و دامداری ملارد شیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۵	-	-
	* شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹,۷۱۷	۱۹,۹۹۳	-	-
	جمع						
سایر اشخاص	شرکت بستنی میهن	کسب بیش از ۳۰ درصد درآمد عملیاتی	-	-	۷۰۷,۶۲۶	-	-
	جمع						
	جمع کل						

* شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۱ در شرکت تعاونی کشاورزی و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان عضو مشترک هیئت مدیره نداشته است.

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

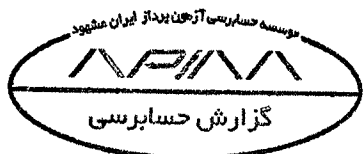
(مبالغ میلیون ریال)

۳۵-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختی های غیر تجاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	-	-	۸۶,۷۶۴	-	(۸۶,۷۶۴)	-	-
جمع								
شرکت های وابسته	شرکت کشت و دام گلشدت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵۹)
	شرکت کشاورزی و دامداری ملارد شیر	۶,۶۵۱	-	-	۶,۶۵۱	-	۸,۹۴۰	-
	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	-	۱,۳۵۸	-	-	-	۹,۳۴۹	-
جمع								
سایر اشخاص	شرکت بستنی میهن	۷۱,۶۳۰	-	-	-	-	۸۷,۷۷۵	-
	جمع							
	جمع کل							

یادداشت ۴ یادداشت ۷ یادداشت ۱۲

۳۵-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ - میلیون ریال

۴۰,۳۳۲

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

۲۰۱,۶۶۱

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

