

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
صورت سود و زیان	۶
صورت وضعیت مالی	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
صورت جریان های نقدی	۹
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۱۰ الی ۵۹



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ 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 مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس 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 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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. توضیح اینکه سایر اطلاعات ارائه شده مربوط به شرکت اصلی است، لذا اظهار نظر این مؤسسه صرفاً نسبت به گزارش تفسیری شرکت اصلی می‌باشد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۴-۳۸ 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی 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.

۷- 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در ارتباط با مندرجات یادداشت توضیحی ۴۱ صورتهای مالی، این مؤسسه به مورد قابل ذکری که مرتبط با مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران (موضوع افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود) باشد، برخورد نکرده است.

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

۹- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران به شرح زیر می باشد:

الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:
شماره ماده دستورالعمل موضوع

بند ۳ ماده ۷ ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای سه ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه

ماده ۱۰ ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و ارائه نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت

ماده ۱۳ افشای فوری مشخصات طرح سرمایه گذاری (توسعه دامداری خداینده زنجان)

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس:

ماده ۸ اطلاع رسانی چگونگی مراحل اجرایی تصویب و اجرای طرح توسعه (دامداری خداینده زنجان)، جزئیات، منابع مالی لازم جهت اجرا و زمان احتمالی بهره برداری از طرح مزبور به سازمان در موعد مقرر

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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

مستطفی اعلائی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۴۵

خسروستفانی زاده

شماره عضویت: ۸۴۴۶۸۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت کشت و دامداری

فکا

(سهامی عام)

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰ الی ۵۹

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ به

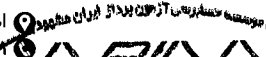
تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام 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



اصفهان: کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان - شیراز، بعد از مسجد الکعبه، خیابان (خلیج فارس ۳۱)، جاده اختصاصی شرکت فکا

کد پستی: ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۴۸۹۶۲ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۳۱۵۶۳۸۵ شماره ثبت: ۱۳۷۴



شرکت کشت و دامداری فکا

FKACO.ir

Info@FKACO.ir

گزارش حسابرسی

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

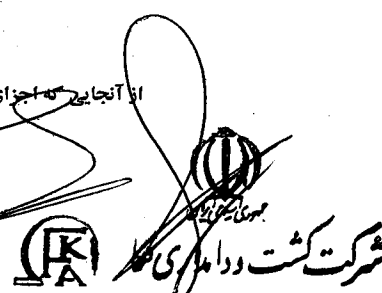
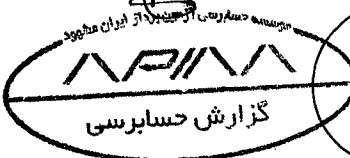
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۹,۴۱۵	۱,۷۶۸,۹۹۲	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۵۰,۳۲۲	۸۲,۶۶۸	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد
۱,۱۸۹,۷۳۷	۱,۸۵۱,۶۶۰	
۱,۲۴۰,۰۵۹	۱,۸۸۳,۷۲۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۱۶۶,۵۱۵)	(۱,۷۶۹,۶۲۳)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۱,۰۷۳,۲۲۲	۱,۰۷۴,۱۰۶	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۶۲۳)	(۱,۰۲۹,۹۰۹)	۹ هزینه های تولید
(۸۰,۰۱۹)	(۱۰۶,۲۳۲)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	۱۱ سایر درآمدها
۳۱۷,۳۵۹	۵۷۰,۷۱۰	سود عملیاتی
۹۹,۶۹۶	۹۵,۱۴۱	۱۲ سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد
(۱۵,۹۵۰)	(۲۲,۲۹۴)	۱۳ هزینه های مالی
۲,۴۳۹	۵,۳۲۸	۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۰۳,۵۴۴	۶۴۸,۸۸۵	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۲۲)	(۱)	۳۰ سال جاری
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	سود خالص
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	قابل انتساب به
		مالکان شرکت اصلی
		منافع فاقد حق کنترل
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۵۸	۱,۹۰۲	عملیاتی (ریال)
۲۸۷	۲۶۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۴۴	۲,۱۶۳	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

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

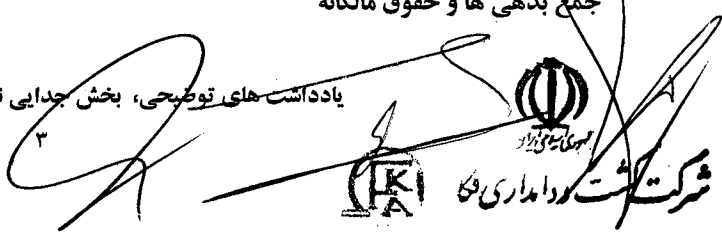
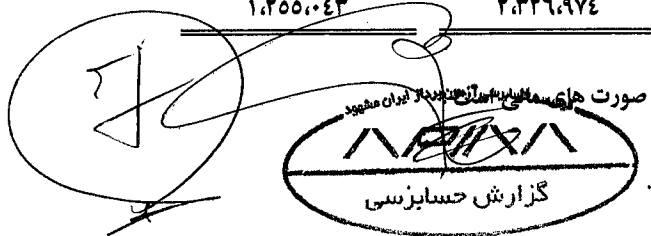


شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۰۱,۵۰۱	۴۹۷,۹۳۱	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵۰۹,۵۰۲	۸۰۳,۸۷۹	۱۷ دارایی های زیستی مولد
۲۰,۱۲۹	۵,۰۱۵	۱۸ دارایی های نامشهود
۱۳,۸۶۱	۲۰,۵۵۶	۱۹ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۰۶۵	۱۳,۳۴۵	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۷۵۵,۰۵۸	۱,۳۴۰,۷۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۲۳۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲۰,۸۷۸	۵۴,۶۱۳	۲۳ دارایی های زیستی غیرمولد
۱۶۹,۴۴۵	۲۷۶,۲۴۸	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷,۲۵۱	۱۱۹,۶۰۵	۲۴ موجودی نقد
۴۹۹,۹۸۵	۹۸۶,۲۴۸	جمع دارایی های جاری
۱,۲۵۵,۰۴۳	۲,۳۲۶,۹۷۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته طرح و توسعه
۴۵۹,۶۳۹	۸۰۸,۵۲۳	سود انباشته
۸۶۹,۶۳۹	۱,۲۱۸,۵۲۳	جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	۶۶۳,۹۹۰	۲۸ پرداختی های بلند مدت
۲۱,۰۴۹	۲۶,۱۳۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۰۴۹	۶۹۰,۱۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۴۶,۵۸۶	۱۲۱,۱۲۸	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲۲	۴۵	۳۰ مالیات پرداختی
۱۸۵,۳۶۷	۱۳,۸۶۷	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۸,۹۹۵	۱۴۷,۳۵۶	۳۲ تسهیلات مالی
۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	۳۳ پیش دریافت ها
۳۶۴,۳۵۵	۴۱۸,۳۳۱	جمع بدهی های جاری
۳۸۵,۴۰۴	۱,۰۱۰,۴۵۱	جمع بدهی ها
۱,۲۵۵,۰۴۳	۲,۳۲۶,۹۷۴	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

قابل انساب به	مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲,۸۱۷	۶۳۲,۸۱۷	۲۲۲,۸۱۷	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳,۳۲۲	۴۰۳,۳۲۲	۴۰۳,۳۲۲	-	-	-
(۱۶۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	-	-	-
۸۶۹,۶۳۹	۸۶۹,۶۳۹	۴۵۹,۶۳۹	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴۸,۸۸۴	۶۴۸,۸۸۴	۶۴۸,۸۸۴	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۲۱۸,۵۲۳	۱,۲۱۸,۵۲۳	۸۰۸,۵۲۳	۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸

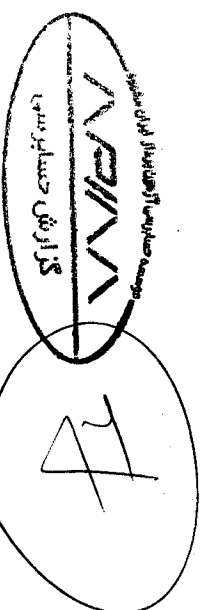
سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

۴



شرکت کشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۲۱۲	۳۹۲,۵۰۷	۳۴
(۵۸)	(۵,۶۱۵)	
۲۳۷,۱۵۴	۳۸۶,۸۹۲	
۱,۱۷۲	۳۸	
(۳۳,۶۱۴)	(۲۹۰,۵۴۲)	
(۲۳۷,۲۳۹)	(۴۴۵,۷۹۱)	
(۴۶۰)	(۶,۶۹۵)	
(۱۱۰)	(۲,۲۱۱)	
۲۲۶,۲۶۱	۲۲۲,۱۳۷	
۴۵۸	۰	
۸۳۵	۴,۶۳۱	
(۴۲,۶۹۷)	(۵۱۸,۴۳۳)	
۱۹۴,۴۵۷	(۱۳۱,۵۴۱)	
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	
۰	۲۱۰,۰۰۰	
(۲۲۰,۰۴۱)	(۱۳۶,۶۳۹)	
(۱۸,۲۱۲)	(۲۲,۲۹۴)	
(۹۵,۰۰۰)	(۹۲,۸۶۶)	
(۱۸۳,۲۵۳)	۲۱۳,۲۰۱	
۱۱,۲۰۴	۸۱,۶۶۰	
۲۶,۰۰۶	۳۷,۲۵۱	
۴۱	۶۹۴	
۳۷,۲۵۱	۱۱۹,۶۰۵	
۰	۳۱,۷۷۹	۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای افزایش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

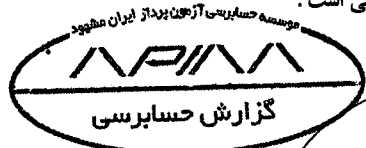
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature and stamp of the Audit Firm.

Handwritten signature and stamp of the Company Director (Kashan Farm and Livestock Company).

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

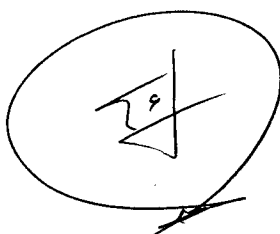
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۹,۴۱۵	۱,۷۶۸,۹۹۲	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۵۰,۳۲۲	۸۲,۶۶۸	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد
۱,۱۸۹,۷۳۷	۱,۸۵۱,۶۶۰	
۱,۲۴۰,۰۵۹	۱,۸۸۳,۷۲۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۱۶۶,۵۱۵)	(۱,۷۶۹,۶۲۳)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۱,۲۶۳,۲۸۱	۱,۹۶۵,۷۶۶	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۶۲۳)	(۱,۲۹۱,۹۰۹)	۹ هزینه های تولید
(۸۰,۰۱۹)	(۱۰۵,۴۰۳)	۱۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	۱۱ سایر درآمدها
۳۱۷,۳۵۹	۵۷۱,۵۳۹	سود عملیاتی
۹۹,۶۹۶	۹۵,۱۴۱	۱۲ سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد
(۱۵,۹۵۰)	(۲۲,۲۹۴)	۱۳ هزینه های مالی
۲,۴۳۹	۵,۳۲۸	۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۰۳,۵۴۴	۶۴۹,۷۱۴	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۲۲)	(۱)	۳۰ سال جاری
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۹,۷۱۳	سود خالص
۱,۰۵۸	۱,۹۰۵	سود پایه هر سهم
		عملیاتی (ریال)
۲۸۷	۲۶۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۴۴	۲,۱۶۶	سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۵

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت 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 (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۰۱,۵۰۱	۴۲۴,۵۴۰	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵۰۹,۵۰۲	۸۰۳,۸۷۹	۱۷ دارایی های زیستی مولد
۲,۱۲۹	۳,۳۴۶	۱۸ دارایی های نامشهود
۱۴,۲۱۱	۲۰,۹۰۶	۱۹ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۰۶۵	۵۸,۹۷۵	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۷۵۵,۴۰۸	۱,۳۱۱,۶۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۲۳۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲۰,۸۷۸	۵۴,۶۱۳	۲۳ دارایی های زیستی غیرمولد
۱۶۹,۹۸۵	۲۷۶,۱۶۸	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶,۹۰۱	۱۱۸,۵۱۱	۲۴ موجودی نقد
۵۰۰,۱۷۵	۹۸۵,۰۷۴	جمع دارایی های جاری
۱,۳۰۵,۵۸۳	۲,۲۹۶,۷۲۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته طرح و توسعه
۴۵۹,۶۳۹	۸۰۹,۳۵۲	سود انباشته
۸۶۹,۶۳۹	۱,۲۱۹,۳۵۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
-	۶۳۹,۱۵۰	۲۸ پرداختی های بلند مدت
۲۱,۰۴۹	۲۶,۱۳۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۰۴۹	۶۶۵,۲۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۴۷,۱۲۶	۱۱۴,۸۸۵	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲۲	۴۵	۳۰ مالیات پرداختی
۱۸۵,۳۶۷	۱۳,۸۶۷	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۸,۹۹۵	۱۴۷,۳۵۶	۳۲ تسهیلات مالی
۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	۳۳ پیش دریافت ها
۳۶۴,۸۹۵	۴۱۲,۰۸۸	جمع بدهی های جاری
۳۸۵,۹۴۴	۱,۰۷۷,۳۶۸	جمع بدهی ها
۱,۳۰۵,۵۸۳	۲,۲۹۶,۷۲۰	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

گزارش حسابرسی

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

یادداشت های توضیحی

کشت و دامداری فکا

۷

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲۸۱۷	۲۲۲۸۱۷	۸۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰
۴۰۳,۳۲۲	۴۰۳,۳۲۲	-	-	-
(۱۶۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	-	-	-
۸۶۹,۶۳۹	۴۵۹,۶۳۹	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۶۴۹,۷۱۳	۶۴۹,۷۱۳	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۰۲۱۹,۳۵۲	۸۰۹,۳۵۲	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

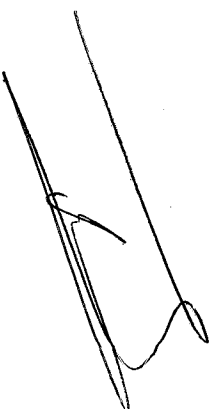
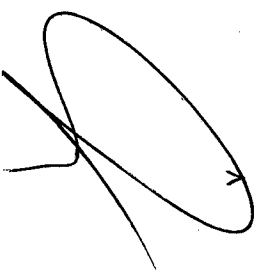
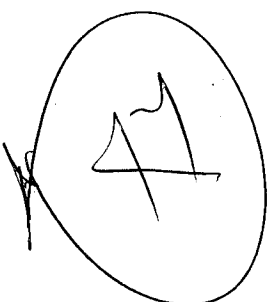
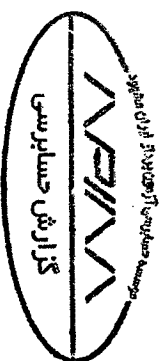
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت کشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۷۵۲	۳۹۲,۷۲۰	۳۴
(۵۸)	(۵,۶۱۵)	
۲۳۷,۶۹۴	۳۸۷,۱۰۵	
۱,۱۷۲	۳۸	
(۲۳,۶۱۴)	(۲۴۸,۰۸۹)	
(۲۳۷,۲۳۹)	(۴۴۵,۷۹۱)	
(۸۱۰)	(۶,۶۹۵)	
(۱۱۰)	(۵۳۱)	
۲۲۶,۲۶۱	۲۲۲,۱۳۷	
(۵۴۰)	(۴۵,۰۹۰)	
۴۵۸	.	
۸۳۵	۴,۶۳۱	
(۴۳,۵۸۷)	(۵۱۹,۳۹۰)	
۱۹۴,۱۰۷	(۱۳۲,۲۸۵)	
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	
.	۲۱۰,۰۰۰	
(۲۲۰,۰۴۱)	(۱۳۶,۶۳۹)	
(۱۸,۲۱۲)	(۲۲,۲۹۴)	
(۹۵,۰۰۰)	(۹۲,۸۶۶)	
(۱۸۳,۲۵۳)	۲۱۳,۲۰۱	
۱۰,۸۵۴	۸۰,۹۱۶	
۲۶,۰۰۶	۳۶,۹۰۱	
۴۱	۶۹۴	
۳۶,۹۰۱	۱۱۸,۵۱۱	
.	۷۲۹	۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای افزایش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

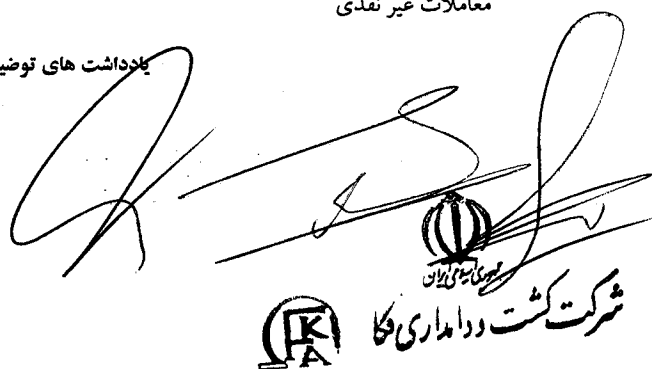
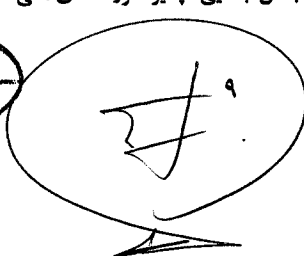
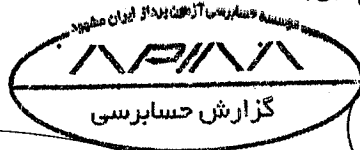
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت فرعی آن کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) قبل از بهره برداری است. شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۸۹۶۲ طی شماره ۱۹۳۶۱ مورخ ۱۳۵۳/۰۵/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۷/۰۵/۲۵ تحت شماره ۱۳۷۴ در اداره ثبت شرکت ها 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 صورت جلسه 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 و 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، آبلیمو 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.

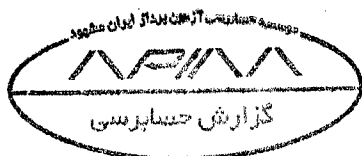
- تبلیغات و فروش، بسته بندی کالاها و پخش مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیتهای مذکور که در اساسنامه ضروری و مفید می باشد.

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

- به موجب ۳ فقره پروانه بهره برداری ۴ ساله بشماره های ۰۴/۱/۳/۷۵۲، ۰۴/۱/۳/۷۵۱ و ۵۰۷۴۰۹۹۲۱ به تاریخهای ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ که توسط وزارت جهاد کشاورزی صادر شده، بهره برداری از شرکت با ظرفیت جمعا ۸،۷۵۰ (کل گله) انجام شده است.

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

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت فرعی (کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری) عمدتاً در زمینه های تولید دام، شیر و محصولات دامی به شرح یادداشت ۱۹-۲ می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۳	۳
۲۰۸	۲۱۱	۲۰۸	۲۱۶
۲۱۱	۲۱۴	۲۱۱	۲۱۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه ی حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و وسایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از تفاوت های موقتی استهلاك است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، به کارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

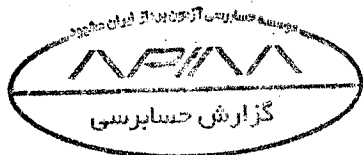
۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای شرکت و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت) پس از

حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است شرکت فرعی در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۰ تأسیس لیکن از شهریورماه سال ۱۳۹۸ شروع به فعالیت نموده است.

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شیر، گوساله نر و گندم) در زمان تحویل کالا به مشتری به ارزش مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری و ثبت می شود. تولیدات کشاورزی (شیر، گوساله نر و گندم) در زمان تولید یا تولد (زایش) به ارزش منصفانه و به کسر مبالغ برآوردی بابت هزینه های توزیع و فروش در حسابها ثبت می شود.

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 میگردد.

لازم به ذکر است بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا همزمان در حساب ها ثبت می شود، درآمد عملیاتی شرکت حاصل جمع جبری کل مبلغ فوق می باشد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (سامانه سنا)، 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.

۳-۵- 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.

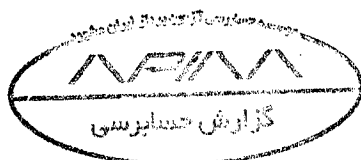
۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- 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 آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۲-۱- 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت پادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

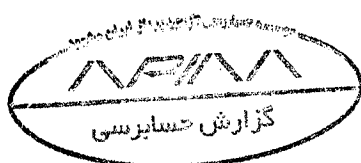
۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 گردد.

۳-۹- دارایی های زیستی مولد

گوساله ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن، گاوهای شیری، درختان پسته و یونجه 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.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹-۱- استهلاك دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط، بر اساس نرخها و روشهای 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
یونجه	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

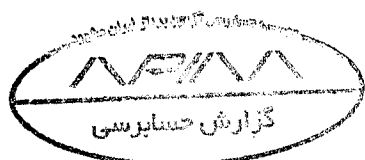
۳-۱۰-۱ - موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی خوراک دام، اسپریم، قطعات یدکی و مواد دارویی و شیمیایی براساس روش میانگین موزون متغیر تعیین می گردد.

۳-۱۱- تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی شامل گندم، جو، ذرت، یونجه، 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.

۳-۱۲- دارایی های زیستی غیرمولد

دارایی های زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی 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 غیرمولد 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	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

شرکت

تلفیقی گروه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش
انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش
انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش
انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های
فرعی

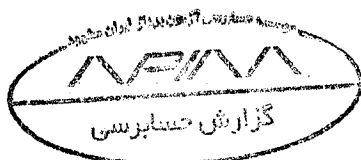
مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های
مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
در سهام شرکت ها



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

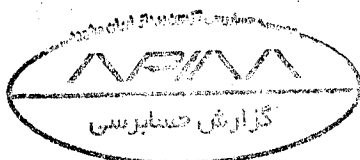
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت در مورد برآوردها

۴-۲-۱- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد به تفصیل در یادداشت ۲-۳-۶ و ۳-۳-۹ توضیح داده شده است، عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

0935

۱- ۵- ارزش منتضفانه شیر بر اساس نرخهای فروش توافق شده، با کارخانجات طرف قرارداد پس از کسر هزینه های توزیع و فروش و سایر تزییلات کشاورزی بر اساس نرخهای فروش و نیز نرخهای تضمینی محصولات کشاورزی تعیین شده است.

کشاوری تعیین شده است.

0935

درآمد ناشی از تغییر در ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد



۱-۶- در آمد ناشی از تقییر در ارزش مصفاخانه داراییهای زیستی غیر مولد

ارزش منصفانه در ابتدای سال (پادداشت ۲۳)

افزایش می شود:

بهای تمام شده انتسابی ارزش گوساله های زیر متولد شده طی سال (یادداشت ۲۳)

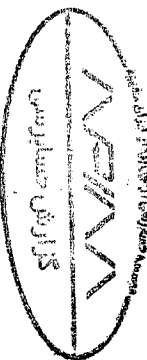
گوساله‌های نر فروش رفته (یادداشت ۲۳)
ضایعات و تلفات (یادداشت ۲۳)

ارزش داراییهای زیستی غیر مولد باقیمانده از ابتدای سال و شناخت اولیه ارزش داراییهای زیستی غیر مولد در پایان سال (یادداشت ۴۳)

۷- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی، غیرمولد

خلاص فروش تولیدات کشاورزی و دارائیهای زیستی غیرمولد مشکل از اقلام زیر می باشد :

شیر
گوساله نر ۱۴۶۱ راس (سال مالی قبل ۱۴۳۵ راس)
گوساله نر ممتاز ۲۳۱ راس (سال مالی قبل ۱۴۹۷ راس)
محصولات کشاورزی



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۷-۱ افزایش ۵۴ درصدی فروش تولیدات کشاورزی و دادایی مای زستی غیر مولد در سال جاری نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش شیر و گوساله نر و فروش محصولات کشاورزی و همچنین افزایش مقدار فروش شیر می باشد، قابل ذکر می باشد فروشهای شرکت در جلسات ماهانه هیئت مدیره بررسی و به تصویب رسیده است.

۲۷- فروش شیر بر حسب مشتریان بشرح زیر می باشد:

093

سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸			
مبلغ	میانگین	مقدار	میانگین	مبلغ	میانگین	مقدار	میانگین	مبلغ	میانگین	مقدار	میانگین	مبلغ	میانگین	مقدار	میانگین
میلیون ریال	ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	ریال	کیلو گرم	میلیون ریال
۷۰۷,۶۲۶	۱۸,۳۲۲	۲۸,۵۱۵,۸۲۰	۹۲۶,۴۰۸	۲۵,۲۵۴	۳۶,۵۳۸,۵۰۸	۷۰۷,۶۲۶	۱۸,۳۲۲	۲۸,۵۱۵,۸۲۰	۹۲۶,۴۰۸	۲۵,۲۵۴	۳۶,۵۳۸,۵۰۸	۷۰۷,۶۲۶	۱۸,۳۲۲	۲۸,۵۱۵,۸۲۰	۹۲۶,۴۰۸
۲۰۹,۵۹۹	۱۸,۷۳۴	۱۶,۵۲۴,۸۲۰	۴۶۵,۱۶	۲۶,۲۳۲	۱۷,۷۷۷,۳۱۰	۲۰۹,۵۹۹	۱۸,۷۳۴	۱۶,۵۲۴,۸۲۰	۴۶۵,۱۶	۲۶,۲۳۲	۱۷,۷۷۷,۳۱۰	۲۰۹,۵۹۹	۱۸,۷۳۴	۱۶,۵۲۴,۸۲۰	۴۶۵,۱۶
۱۴,۳۳۲	۲۱,۳۰۰	۶۲۵,۹۰۱	۸۳,۱۲۱	۲۷,۵۷۱	۲,۰۱۴,۳۲۵	۱۴,۳۳۲	-	۶۲۵,۹۰۰	۸۳,۱۲۱	۲۷,۵۷۱	۲,۰۱۴,۳۲۵	۱۴,۳۳۲	-	۶۲۵,۹۰۰	۸۳,۱۲۱
۲۱,۷۱۹	۱۹,۸۷۵	۱,۰۹۱,۷۶۰	۵۷,۴۳۲	۲۷,۹۱۲	۲,۰۵۸,۵۵۵	۲۱,۷۱۹	۱۹,۸۷۵	۱,۰۹۱,۷۶۰	۵۷,۴۳۲	۲۷,۹۱۲	۲,۰۵۸,۵۵۵	۲۱,۷۱۹	۱۹,۸۷۵	۱,۰۹۱,۷۶۰	۵۷,۴۳۲
۲۵,۶۱۵	۱۶,۰۴۲	۱,۵۹۶,۷۵۰	۴۵,۳۹۰	۲۷,۰۸۲	۱,۶۷۶,۰۴۰	۲۵,۶۱۵	۱۶,۰۴۲	۱,۵۹۶,۷۵۰	۴۵,۳۹۰	۲۷,۰۸۲	۱,۶۷۶,۰۴۰	۲۵,۶۱۵	۱۶,۰۴۲	۱,۵۹۶,۷۵۰	۴۵,۳۹۰
۲۷,۵۶۳	۱۷,۷۱۹	۱,۵۵۵,۵۵۰	۳۸,۶۳۸	۲۵,۷۳۴	۱,۵۰۱,۴۵۰	۲۷,۵۶۳	۱۷,۷۱۹	۱,۵۵۵,۵۵۰	۳۸,۶۳۸	۲۵,۷۳۴	۱,۵۰۱,۴۵۰	۲۷,۵۶۳	۱۷,۷۱۹	۱,۵۵۵,۵۵۰	۳۸,۶۳۸
-	-	-	۲۷,۶۴۶	۲۷,۲۰۳	۱,۳۸۳,۹۱۰	-	-	-	۲۷,۶۴۶	۲۷,۲۰۳	۱,۳۸۳,۹۱۰	-	-	-	۲۷,۶۴۶
-	-	-	۳۳,۷۵۷	۲۸,۶۶۶	۱,۱۴۲,۷۲۰	-	-	-	۳۳,۷۵۷	۲۸,۶۶۶	۱,۱۴۲,۷۲۰	-	-	-	۳۳,۷۵۷
۲۱,۶۱۷	۱۸,۰۱۸	۱,۱۹۹,۷۳۴	۱۹,۰۱۶	۲۴,۹۵۶	۷۶۱,۹۸۷	۲۱,۶۱۷	۱۸,۰۱۸	۱,۱۹۹,۷۳۴	۱۹,۰۱۶	۲۴,۹۵۶	۷۶۱,۹۸۷	۲۱,۶۱۷	۱۸,۰۱۸	۱,۱۹۹,۷۳۴	۱۹,۰۱۶
-	-	-	۱۷,۰۷۹	۲۵,۰۸۱	۶۸۰,۹۶۰	-	-	-	۱۷,۰۷۹	۲۵,۰۸۱	۶۸۰,۹۶۰	-	-	-	۱۷,۰۷۹
۵۵۰۲	۱۹,۱۹۹	۲۸۶,۵۸۰	۶,۷۰۵	۲۵,۶۱۷	۲۶۳,۸۰۰	۵۵۰۲	۱۹,۱۹۹	۲۸۶,۵۸۰	۶,۷۰۵	۲۵,۶۱۷	۲۶۳,۸۰۰	۵۵۰۲	۱۹,۱۹۹	۲۸۶,۵۸۰	۶,۷۰۵
۶,۴۴۴	۱۱,۵۶۷	۵۵۷,۱۱۶	۷۲۳	۲۱,۰۲۵	۳۴,۳۸۸	۶,۴۴۴	۱۱,۵۶۷	۵۵۷,۱۱۷	۷۲۳	۲۱,۰۲۵	۳۴,۳۸۸	۶,۴۴۴	۱۱,۵۶۷	۵۵۷,۱۱۷	۷۲۳
۱,۱۳۸,۹۹۷	۱۸,۳۸۴	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۷۲۹,۹۹۲	۲۵,۹۰۴	۶۶,۷۸۴,۳۸۳	۱,۱۳۸,۹۹۷	۱۸,۳۸۴	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۷۲۹,۹۹۲	۲۵,۹۰۴	۶۶,۷۸۴,۳۸۳	۱,۱۳۸,۹۹۷	۱۸,۳۸۴	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۷۲۹,۹۹۲

بستی سیمان

فرآوری شیر قین (دامپران)

فرآورده های دمی کپسلی و سخت اسفالت

شرکت بساتین پاکان

تعاونی وحدت

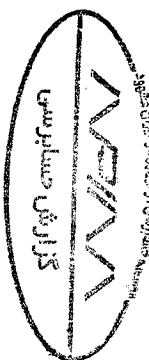
پگاه گلب

۳-۷- اطلاعات مربوط به تولید شیر بشرح زیر می باشد:

595

شرح	واحد	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
تولید شیر	کیلو گرم	۹۸,۶۹۴,۶۸۸	۹۳,۳۹۱,۹۲۵	۹۸,۶۹۴,۶۸۸	۹۳,۳۹۱,۹۲۵
متوسط تولید روزانه	کیلو گرم	۱۸۹,۲۰۵	۱۷۳,۶۷۷	۱۸۹,۲۰۵	۱۷۳,۶۷۷
متوسط تعداد گاوهای شیری	رأس	۴,۴۸۲	۴,۱۳۰	۴,۴۸۲	۴,۱۳۰
متوسط تولید روزانه هر دام	کیلو گرم	۴۲	۴۲/۰۵	۴۲	۴۲/۰۵

۱-۳-۷- تفاوت بین شیر تولید شده و شیر فروش رفته مربوط به شیر مصرفی در گوساله دانها، شیر مصرفی در رستوران و شیر تحویل به پرسنل می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

گروه شرکت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		واحد	بخش دامداری
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال		
میلین ریال	مقدار فروش رفته	مقدار فروش رفته	مقدار فروش رفته	مقدار فروش رفته	مقدار فروش رفته	مقدار فروش رفته	کیلو گرم	شیر
۱,۱۱۳,۰۱۷	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۶۸۶,۹۱۳	۶۶,۷۸۴,۳۸۳	۱,۱۱۳,۰۱۷	۶۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۶۸۶,۹۱۳	۶۶,۷۸۴,۳۸۳	گوساله نر
۵۳,۴۹۸	۲,۲۳۲	۷۱,۶۰۵	۱,۸۷۲	۵۳,۴۹۸	۲,۲۳۲	۷۱,۶۰۵	۱,۸۷۲	رأس
۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۵۸,۵۲۸	۱,۷۵۸,۵۲۸	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۵۸,۵۲۸	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۵۸,۵۲۸	بخش زراعت
۰	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	۰	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	گندم
۰	۱,۴۷۹	۳۳۹,۲۴۵	۰	۱,۴۷۹	۳۳۹,۲۴۵	۱,۴۷۹	۳۳۹,۲۴۵	چغندر قند
۰	۱۱,۰۹۵	۰	۰	۱۱,۰۹۵	۰	۱۱,۰۹۵	۰	
۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۶۹,۶۲۳	۱,۷۶۹,۶۲۳	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۶۹,۶۲۳	۱,۷۶۹,۶۲۳	۱,۷۶۹,۶۲۳	۱,۷۶۹,۶۲۳	

۹- هزینه های تولید

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت	گروه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال		
۸۲۴,۰۶۲	۱,۰۷۸۳,۳۶۶	۸۲۴,۰۶۲	۱,۰۷۸۳,۳۶۶	۸۲۴,۰۶۲	۱,۰۷۸۳,۳۶۶	۸۲۴,۰۶۲	۱,۰۷۸۳,۳۶۶	۹-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۹-۲	دستبرد مستقیم تولید
۱۷۹,۰۳۳	۲۷۵,۸۰۵	۱۷۹,۰۳۳	۲۷۵,۸۰۵	۱۷۹,۰۳۳	۲۷۵,۸۰۵	۱۷۹,۰۳۳	۲۷۵,۸۰۵	۹-۲	سربار تولید
۱۱,۰۶۷,۰۹	۱,۷۰۴,۲۲۷	۱۱,۰۶۷,۰۹	۱,۷۰۴,۲۲۷	۱۱,۰۶۷,۰۹	۱,۷۰۴,۲۲۷	۱۱,۰۶۷,۰۹	۱,۷۰۴,۲۲۷	۲۳	جمع
۵۹۴۱	۱۰,۵۹۰	۵۹۴۱	۱۰,۵۹۰	۵۹۴۱	۱۰,۵۹۰	۵۹۴۱	۱۰,۵۹۰	۲۳	دارائی های زیستی غیر مولد اول سال (کشت در جریان و جین)
(۱۰,۵۹۰)	(۳۳,۳۴۸)	(۱۰,۵۹۰)	(۳۳,۳۴۸)	(۱۰,۵۹۰)	(۳۳,۳۴۸)	(۱۰,۵۹۰)	(۳۳,۳۴۸)	۲۳	دارائی های زیستی غیر مولد پایان سال (کشت در جریان و جین)
(۲۳۳,۴۳۷)	(۳۸۹,۵۶۰)	(۲۳۳,۴۳۷)	(۳۸۹,۵۶۰)	(۲۳۳,۴۳۷)	(۳۸۹,۵۶۰)	(۲۳۳,۴۳۷)	(۳۸۹,۵۶۰)	۱۷	مخارج انتقالی به دارائی های زیستی مولد
۸۶۸,۶۲۳	۱,۲۹۱,۹۰۹	۸۶۸,۶۲۳	۱,۲۹۱,۹۰۹	۸۶۸,۶۲۳	۱,۲۹۱,۹۰۹	۸۶۸,۶۲۳	۱,۲۹۱,۹۰۹		



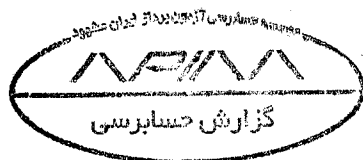
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۹- مواد مستقیم مصرفی
خالص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد.

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	موجودی مواد اولیه ابتدای سال (خوراک دام و اسب)	۲۰۷,۶۲۸	۱۷۱,۰۱۳
	خرید طی سال	۱,۳۶۶,۲۷۳	۸۵۲,۸۵۶
	شیر مصرفی گوساله ها	۴۶,۵۴۷	۲۴,۳۷۰
		۱,۶۲۰,۴۴۸	۱,۰۴۸,۲۳۹
۲۲	موجودی مواد اولیه پایان سال (خوراک دام و اسب)	(۲۹۷,۵۸۱)	(۲۰۷,۶۲۸)
	مواد اولیه آماده مصرف	۱,۳۲۲,۸۶۷	۸۴۰,۶۱۱
	مواد مصرفی جهت استفاده در بستر دام (کاه پرس)	(۱,۰۰۰)	(۶۴۰)
	باز یافت کود گاوی و جنین	(۳۸,۵۰۱)	(۱۵,۹۰۹)
	خالص مواد مستقیم مصرفی تولید	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۲۴,۰۶۲

۱-۱- ۹- هزینه های مواد مصرفی در تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

واحد شمارش	گروه	شرکت	
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		مقدار	مقدار
		میلیون ریال	میلیون ریال
کیلو گرم	سیلوی ذرت	۵۶,۳۴۶,۲۴۲	۲۵۱,۳۲۸
کیلو گرم	دانه ذرت	۱۵,۷۹۷,۰۳۰	۲۴۲,۹۷۰
کیلو گرم	کنجاله سویا	۵,۱۲۴,۹۱۴	۱۳۴,۴۵۴
کیلو گرم	یونجه پرس	۷,۳۱۵,۰۰۲	۱۲۴,۰۰۸
کیلو گرم	پودر گوشت	۳,۴۹۱,۷۳۱	۸۳,۹۲۹
کیلو گرم	پودر چربی	۷۲۰,۲۳۳	۸۱,۴۲۶
کیلو گرم	جو	۴,۷۹۲,۱۴۹	۷۳,۳۱۱
کیلو گرم	تغاله چغندر	۲,۴۰۱,۵۵۴	۵۰,۷۵۴
کیلو گرم	شیر گاو	۱,۸۳۷,۳۰۰	۲۴,۳۷۰
دز	اسبزم	۱۹,۴۶۵	۲۷,۰۵۶
کیلو گرم	پنبه دانه	۶۸۲,۸۰۱	۲۱,۶۳۵
کیلو گرم	سایر	۹,۲۲۱,۶۲۰	۱۶۶,۵۹۰
	مواد کشاورزی	۱۷,۸۵۹	۱,۹۶۷
	کسر می شود باز یافت کود و جنین	(۳۸,۵۰۱)	(۱۵,۹۰۹)
		۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۲۴,۰۶۲

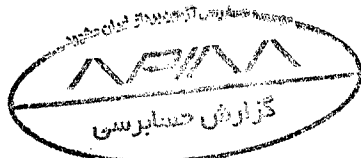


شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- ۹- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولیدی به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت		گروه					
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۴۵	۷,۲۶۵	۲۶,۸۰۲	۳۶,۳۲۶	۵,۳۴۵	۷,۲۶۵	۲۶,۸۰۲	۳۶,۳۲۶
۳,۶۵۶	۵,۰۶۵	۱۸,۸۰۷	۲۶,۳۲۰	۳,۶۵۶	۵,۰۶۵	۱۸,۸۰۷	۲۶,۳۲۰
۳,۰۰۷	۴,۵۶۳	۱۸,۶۵۸	۲۴,۴۷۱	۳,۰۰۷	۴,۵۶۳	۱۸,۶۵۸	۲۴,۴۷۱
۲,۵۴۴	۳,۶۴۲	۱۳,۶۶۱	۱۸,۹۳۱	۲,۵۴۴	۳,۶۴۲	۱۳,۶۶۱	۱۸,۹۳۱
۲,۰۸۴	۳,۱۶۴	۱۰,۸۶۶	۱۶,۹۷۹	۲,۰۸۴	۳,۱۶۴	۱۰,۸۶۶	۱۶,۹۷۹
۱,۲۰۷	۱,۶۵۸	۵,۸۴۵	۸,۴۸۲	۱,۲۰۷	۱,۶۵۸	۵,۸۴۵	۸,۴۸۲
۷۳۵	۱,۳۲۰	۴,۲۷۱	۶,۰۲۶	۷۳۵	۱,۳۲۰	۴,۲۷۱	۶,۰۲۶
۴۹۷	۸۳۹	۲,۳۵۵	۴,۱۳۳	۴۹۷	۸۳۹	۲,۳۵۵	۴,۱۳۳
۴۴۲	۶۳۲	۲,۳۵۰	۳,۲۸۸	۴۴۲	۶۳۲	۲,۳۵۰	۳,۲۸۸
۳۸,۱۲۸	۵۶,۱۴۹	-	-	۳۸,۱۲۸	۵۶,۱۴۹	-	-
۳۱,۳۶۷	۵۱,۴۰۵	-	-	۳۱,۳۶۷	۵۱,۴۰۵	-	-
۲۱,۰۱۷	۳۳,۴۰۲	-	-	۲۱,۰۱۷	۳۳,۴۰۲	-	-
۲۷,۴۴۷	۲۴,۴۱۹	-	-	۲۷,۴۴۷	۲۴,۴۱۹	-	-
۲۱,۹۸۵	۲۲,۸۲۶	-	-	۲۱,۹۸۵	۲۲,۸۲۶	-	-
۳۴۷	۱۲,۹۶۳	-	-	۳۴۷	۱۲,۹۶۳	-	-
-	۱۲,۸۰۱	-	-	-	۱۲,۸۰۱	-	-
۵,۷۷۸	۸,۶۷۶	-	-	۵,۷۷۸	۸,۶۷۶	-	-
۳,۸۰۷	۷,۳۲۵	-	-	۳,۸۰۷	۷,۳۲۵	-	-
۱,۲۷۵	۲,۱۱۶	-	-	۱,۲۷۵	۲,۱۱۶	-	-
۱,۲۴۲	۱,۹۵۵	-	-	۱,۲۴۲	۱,۹۵۵	-	-
۸۳۰	۱,۲۵۹	-	-	۸۳۰	۱,۲۵۹	-	-
۶۵۶	۸۸۳	-	-	۶۵۶	۸۸۳	-	-
۹۳۷	۸۷۸	-	-	۹۳۷	۸۷۸	-	-
۲۲۱	۸۵۰	-	-	۲۲۱	۸۵۰	-	-
۸,۱۰۵	۱۶,۸۵۴	-	-	۸,۱۰۵	۱۶,۸۵۴	-	-
(۳,۵۵۰)	(۵,۱۸۷)	-	-	(۳,۵۵۰)	(۵,۱۸۷)	-	-
(۷۷)	(۱,۸۱۷)	-	-	(۷۷)	(۱,۸۱۷)	-	-
۱۷۹,۰۳۲	۲۷۵,۹۰۵	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۱۷۹,۰۳۲	۲۷۵,۹۰۵	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶

۲- ۹- شرکت طی سال جاری اقدام به کشت محصولات کشاورزی (ذرت علوفه ای و گندم) در زمینهای شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین و ۱۳۰ هکتار زمین زراعی در استان خوزستان نموده است و از این بابت به ترتیب مبلغ ۲,۸۱۴ میلیون ریال و ۹,۹۸۷ میلیون ریال هزینه نموده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۴۰	۷,۷۹۴	۶,۹۴۰	۷,۷۹۴
۴,۷۳۰	۵,۲۴۵	۴,۷۳۰	۵,۲۴۵
۳,۲۴۰	۴,۰۸۶	۳,۲۴۰	۴,۰۸۶
۲,۷۵۲	۳,۳۳۴	۲,۷۵۲	۳,۳۳۴
۳,۲۴۷	۳,۲۳۹	۳,۲۴۷	۳,۲۳۹
۱,۸۳۵	۲,۷۵۶	۱,۸۳۵	۲,۷۵۶
۱,۶۱۱	۲,۲۳۹	۱,۶۱۱	۲,۲۳۹
۳۸۸	۶۷۴	۳۸۸	۶۷۴
۴,۷۲۳	۵,۶۶۷	۴,۷۲۳	۵,۶۶۷
۲۹,۴۶۶	۳۵,۰۳۴	۲۹,۴۶۶	۳۵,۰۳۴

هزینه های پرسنلی:

حقوق مدیران و کارمندان

اضافه کاری

۲۳ درصد بیمه کارفرما

عیدی و پاداش

مزایای پایان خدمت کارکنان

کمکهای غیر نقدی

حق جذب و سرپرستی

افزایش تولید

سایر هزینه های حقوق و دستمزد

سایر هزینه ها:

توزیع و فروش (هزینه حمل شیر)

هزینه استهلاك اموال و دارائیه

هزینه ماموریت

خرید خدمات و مشاوره

حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره

حق حضور اعضا کمیته حسابرسی

هزینه تعمیرات و نگهداری

هزینه آگهی و تبلیغات

هزینه پذیرایی و روابط عمومی

هزینه رایانه ای

هزینه آموزشی

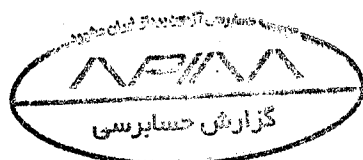
بیمه مسؤلیت مدنی

هزینه تعمیر وسفته و سایر هزینه های تسهیلات

سایر

سهم از دواير خدماتی

۲۸,۱۲۰	۴۰,۸۷۴	۲۸,۱۲۰	۴۰,۸۷۴
۱,۵۰۱	۲,۱۱۷	۱,۵۰۱	۲,۱۲۸
۱,۳۱۳	۱,۵۰۳	۱,۳۱۳	۱,۵۰۳
۸۱۳	۱,۴۶۲	۸۱۳	۱,۴۶۲
۷۰۴	۱,۰۴۵	۷۰۴	۱,۳۹۷
۳۳۸	۱,۱۵۹	۳۳۸	۱,۱۵۹
۵۶۵	۱,۰۲۴	۵۶۵	۱,۰۲۴
۱,۳۵۷	۹۳۷	۱,۳۵۷	۹۶۱
۱,۳۷۲	۷۱۷	۱,۳۷۲	۸۷۵
۹۳۵	۸۴۲	۹۳۵	۸۴۲
۴۳۳	۵۱۱	۴۳۳	۵۱۱
۶۹۶	۴۷۰	۶۹۶	۴۹۱
۱۷۸	۳۳۷	۱۷۸	۳۳۷
۸,۶۷۸	۱۲,۱۸۴	۸,۶۷۸	۱۲,۴۴۷
۳,۵۵۰	۵,۱۸۷	۳,۵۵۰	۵,۱۸۷
۵۰,۵۵۳	۷۰,۳۶۹	۵۰,۵۵۳	۷۱,۱۹۸
۸۰,۰۱۹	۱۰۵,۴۰۳	۸۰,۰۱۹	۱۰۶,۲۳۲



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۵	۲,۵۹۰	۱,۶۸۵	۲,۵۹۰
(۵۰)	(۸۶)	(۵۰)	(۸۶)
۱,۰۸۵	۵۸۱	۱,۰۸۵	۵۸۱
۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	۲,۷۲۰	۳,۰۸۵

درآمد حاصل از عملیات زراعی

هزینه تلفات گوساله نر

سایر

۱۲- سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد

گروه

سال ۱۳۹۸					
تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ - فروش	سود (زیان)
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۹	۹۳,۸۹۶	(۲۱,۵۶۵)	۷۲,۳۳۱	۱۴۴,۱۵۳	۷۱,۸۲۲
۴۳۱	۲۸,۴۶۸	-	۲۸,۴۶۸	۲۵,۱۹۴	(۳,۲۷۴)
۲۱۶	۲۲,۴۲۵	-	۲۲,۴۲۵	۴۶,۰۷۲	۲۳,۶۴۷
۸۵	۳,۷۷۲	-	۳,۷۷۲	۶,۷۱۸	۲,۹۴۶
۲,۱۳۱	۱۴۸,۵۶۱	(۲۱,۵۶۵)	۱۲۶,۹۹۶	۲۲۲,۱۳۷	۹۵,۱۴۱

گاو ماده

گوساله های ماده

نلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمنتال

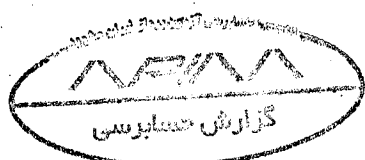
سال ۱۳۹۷					
تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ - فروش	سود (زیان)
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۱	۱۰۸,۱۱۴	(۲۵,۵۲۲)	۸۲,۵۹۲	۱۶۲,۵۴۳	۷۹,۹۵۱
۴۰۳	۱۸,۷۶۱	-	۱۸,۷۶۱	۱۸,۳۴۱	(۴۲۰)
۲۵۰	۱۸,۰۸۳	-	۱۸,۰۸۳	۳۱,۹۱۵	۱۳,۸۳۲
۲۲۰	۷,۱۲۹	-	۷,۱۲۹	۱۳,۴۶۲	۶,۳۳۳
۲,۶۳۴	۱۵۲,۰۸۷	(۲۵,۵۲۲)	۱۲۶,۵۶۵	۲۲۶,۲۶۱	۹۹,۶۹۶

گاو ماده

گوساله های ماده

نلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمنتال



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت

سال ۱۳۹۸

تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ - فروش	سود (زیان)
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۹	۹۳,۸۹۶	(۲۱,۵۶۵)	۷۲,۳۳۱	۱۴۴,۱۵۳	۷۱,۸۲۲
۴۳۱	۲۸,۴۶۸	-	۲۸,۴۶۸	۲۵,۱۹۴	(۳,۲۷۴)
۲۱۶	۲۲,۴۲۵	-	۲۲,۴۲۵	۴۶,۰۷۲	۲۳,۶۴۷
۸۵	۳,۷۷۲	-	۳,۷۷۲	۶,۷۱۸	۲,۹۴۶
۲,۱۳۱	۱۴۸,۵۶۱	(۲۱,۵۶۵)	۱۲۶,۹۹۶	۲۲۲,۱۳۷	۹۵,۱۴۱

گاو ماده

گوساله های ماده

نلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمتال

سال ۱۳۹۷

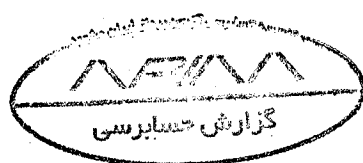
تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ - فروش	سود (زیان)
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۱	۱۰۸,۱۱۴	(۲۵,۵۲۲)	۸۲,۵۹۲	۱۶۲,۵۴۳	۷۹,۹۵۱
۴۰۳	۱۸,۷۶۱	-	۱۸,۷۶۱	۱۸,۳۴۱	(۴۲۰)
۲۵۰	۱۸,۰۸۳	-	۱۸,۰۸۳	۳۱,۹۱۵	۱۳,۸۳۲
۲۲۰	۷,۱۲۹	-	۷,۱۲۹	۱۳,۴۶۲	۶,۳۳۳
۲,۶۳۴	۱۵۲,۰۸۷	(۲۵,۵۲۲)	۱۲۶,۵۶۵	۲۲۶,۲۶۱	۹۹,۶۹۶

گاو ماده

گوساله های ماده

نلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمتال



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲-۳۲	۲۲,۲۹۴	۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۴	۱۵,۹۵۰
بانکها	۲۲,۲۹۴	۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۴	۱۵,۹۵۰

وام های دریافتی:

۱۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

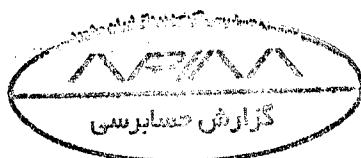
یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۴,۶۳۱	۸۳۵	۴,۶۳۱	۸۳۵
درآمد حاصل از سود حسابهای بانکی دو منظوره				
۱۱-۱۶	۳	۸۸۸	۳	۸۸۸
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت				
	۶۹۴	۴۱	۶۹۴	۴۱
سود تسعیر ارز				
	۰	۶۷۵	۰	۶۷۵
سایر				
	۵,۳۲۸	۲,۴۳۹	۵,۳۲۸	۲,۴۳۹

۱۵- مبنای محاسبه سود هر سهم

گروه		شرکت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۰,۷۱۰	۳۱۷,۳۵۹	۵۷۱,۲۷۶	۳۱۷,۳۵۹
سود عملیاتی			
-	-	-	-
اثر مالیاتی			
۵۷۰,۷۱۰	۳۱۷,۳۵۹	۵۷۱,۲۷۶	۳۱۷,۳۵۹
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی			
۷۸,۱۷۵	۸۶,۱۸۵	۷۸,۱۷۵	۸۶,۱۸۵
سود غیر عملیاتی			
(۱)	(۲۲۲)	(۱)	(۲۲۲)
اثر مالیاتی			
۷۸,۱۷۴	۸۵,۹۶۳	۷۸,۱۷۴	۸۵,۹۶۳
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی			
۶۴۸,۸۸۵	۴۰۳,۵۴۴	۶۴۹,۴۵۱	۴۰۳,۵۴۴
سود قبل از مالیات			
(۱)	(۲۲۲)	(۱)	(۲۲۲)
اثر مالیاتی			
۶۴۸,۸۸۴	۴۰۳,۳۲۲	۶۴۹,۴۵۰	۴۰۳,۳۲۲
سود خالص-قابل انتساب به مالکان اصلی			

گروه		شرکت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



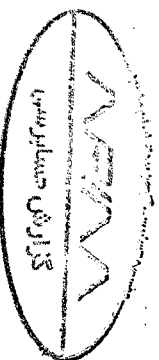
شرکت کشت و دامداری فلکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دارایی های ثابت مشهود
۱۶-۱- گروه

جمع	پیش بوده های	در جریان	جمع	اثرات وادوات	اثاثیه و مبایات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	کسبیات	ساختمان	زمین	های تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۹۳,۷۷۸	۷۸	۲۳۳۵	۷۸۹,۶۴۵	۱۵,۴۵۵	۱۲,۳۳۴	۶۰,۶۰۲	۸,۶۹۱	۲۵,۸۱۹	۱۶۶,۷۴۴	۱,۶۹۰	افزایش
۳۴,۳۳۱	۱۱,۹۱۳	۸,۳۳۴	۱۳,۹۸۴	۲,۷۸۱	۸۲۹	۸,۷۷۳	۱۳۴	۱,۴۵۷	-	-	فروخته شده
(۱,۳۱۹)	-	-	(۱,۳۱۹)	-	(۳۲)	(۸۴۵)	(۲۶۴)	(۳۷)	-	-	فروخته شده
-	(۵۰۰)	(۱۰,۸۶۱)	۱۱,۳۶۱	-	-	-	-	۲,۰۰۶	۹,۳۵۵	-	فروخته شده
۳۳۶,۷۹۰	۱۲,۱۵۱	۸۶۸	۳۱۳,۷۷۱	۱۸,۶۶۶	۱۳,۰۰۰	۶۸,۴۳۰	۸,۵۷۱	۲۹,۳۳۵	۱۴۶,۰۹۹	۱,۶۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۳۱,۵۹۲	۱۴۱,۸۷۶	۶۰,۰۸۲	۱۲۰,۳۳۴	۸,۹۹۱	۲,۷۹۹	۲۰,۰۳۱	۷,۶۸۱	۱۰,۸۵۶	۳۴,۱۱۳	۲۵,۴۶۳	افزایش
(۵۹)	-	-	(۵۹)	-	(۵۹)	-	-	-	-	-	فروخته شده
-	(۹,۶۸۸)	(۸۶۸)	۱۰,۵۵۶	-	-	۴,۲۲۲	-	-	۶,۳۳۴	-	فروخته شده
۶۴۸,۳۳۳	۱۳۳,۹۲۹	۶۰,۰۸۲	۳۴۴,۳۰۲	۲۷,۶۷۷	۱۵,۷۴۰	۹۲,۷۸۳	۱۶,۲۵۲	۴۰,۰۹۱	۲۱۴,۵۴۶	۳۷,۱۵۳	فروخته شده
۱۰۲,۷۵۰	-	-	۱۰۲,۷۵۰	۶,۱۵۹	۶,۲۵۶	۷۸,۶۳۹	۵,۵۸۰	۱۱,۱۰۵	۴۴,۸۷۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۳,۶۷۴	-	-	۳۳,۶۷۴	۲,۳۶۴	۲,۳۳۳	۹,۰۵۹	۷۵	۱,۵۰۱	۷,۳۳۳	-	افزایش
(۹۳۵)	-	-	(۹۳۵)	-	(۹)	(۶۴۱)	(۲۶۴)	(۲۰)	-	-	فروخته شده
۱۱۵,۴۸۹	-	-	۱۲۵,۷۸۹	۸,۵۲۳	۸,۵۱۰	۳۷,۰۵۶	۶,۲۱۱	۱۲,۵۸۶	۵۲,۵۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۵,۱۲۷	-	-	۲۵,۱۲۷	۲,۱۳۲	۲,۱۳۴	۸,۵۸۰	۱,۳۳۲	۲,۰۰۷	۷,۸۸۲	-	افزایش
(۲۴)	-	-	(۲۴)	-	(۲۴)	-	-	-	-	-	فروخته شده
۱۵,۰۳۹۲	-	-	۱۵,۰۳۹۲	۱۱,۷۵۵	۱۰,۷۱۰	۲۵,۲۳۶	۷,۳۴۳	۱۴,۵۵۳	۵۹,۹۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۹۷,۹۳۱	۱۳۴,۹۲۹	۶۰,۰۸۲	۲۹۳,۹۱۰	۱۵,۸۷۳	۵,۰۳۰	۲۹,۰۳۷	۸,۸۰۹	۲۵,۳۳۸	۱۵۴,۵۶۱	۳۷,۲۵۳	فروخته شده
۲۰۱,۵۰۱	۱۲,۱۵۱	۸۶۸	۱۸۸,۶۸۲	۱۰,۱۳۳	۴,۳۹۰	۲۱,۲۷۴	۲,۳۶۰	۱۶,۵۴۹	۱۲۱,۸۹۶	۱,۶۹۰	فروخته شده

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲ - شرکت اصلی

بیلون ریال	میلون ریال	تفصیلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	اثاثیه و منشیات	ابزار آلات و ادوات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	میلون ریال	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بیلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۶۹۰	۱۶۴,۷۳۴	۱۵,۸۱۹	۸,۶۹۱	۶۰,۶۰۲	۱۲,۳۳۳	۱۵,۸۶۵	۷۸۹,۴۴۵	۲۳,۴۵	۷۸	۲۳۸	۲۳۸,۷۸۸
-	-	۱,۴۵۷	۱۲۴	۸,۷۷۳	۸۲۹	۲,۷۸۱	۱۲,۹۸۴	۸,۳۳۴	۱۱,۸۱۳	-	۲۴,۰۳۱
-	-	(۳۷)	(۲۶۶)	(۵۸۵)	(۶۳)	-	(۱,۲۱۹)	-	-	-	(۱,۰۲۱۹)
-	۹,۳۵۵	۲,۰۰۶	-	-	-	-	۱۱,۳۶۱	(۱۰,۶۹۱)	(۵۰۰)	-	-
۱,۶۹۰	۱۷۳,۰۹۹	۱۹,۲۷۵	۸,۵۷۱	۶۸,۵۳۰	۱۲,۰۰۰	۷۸,۴۶۶	۳۱۳,۳۷۱	۸۵۹	۱۲,۱۵۱	۲۳۶,۲۹۰	۲۳۶,۲۹۰
-	۳۳,۱۱۳	۱۰,۳۵۹	۷,۶۸۱	۲۰,۰۳۱	۲,۰۸۰	۷,۵۶۰	۸۱,۸۱۴	۳۰,۰۳۹	۱۳,۹۲۶	۲۴۸,۰۸۹	۲۴۸,۰۸۹
-	-	-	-	-	(۵۹)	-	(۵۹)	-	-	(۵۹)	(۵۹)
-	۶,۳۳۴	-	-	۶,۲۱۲	-	-	۱۰,۵۵۶	(۶۹۸)	(۹,۶۸۸)	-	۵۷۴,۸۱۰
۱,۶۹۰	۲۱۴,۵۴۶	۲۹,۵۹۴	۱۶,۲۵۷	۹۲,۷۸۳	۱۵,۰۲۱	۲۶,۲۰۶	۴۰۶,۰۹۲	۴۰,۰۳۹	۱۳۸,۶۹۱	۵۷۴,۸۱۰	۵۷۴,۸۱۰
-	۴۴,۸۷۱	۱۱,۱۰۵	۵,۵۸۰	۷۸,۶۳۹	۶,۲۴۶	۶,۱۵۹	۱۰۲,۷۵۰	-	-	۱۰۲,۷۵۰	۱۰۲,۷۵۰
-	۷,۳۳۲	۱,۵۰۱	۷۵	۹,۰۵۹	۲,۳۳۳	۲,۳۶۴	۲۳,۴۷۴	-	-	۲۳,۴۷۴	۲۳,۴۷۴
-	-	(۲۰)	(۱۶۶)	(۶۴۱)	(۹)	-	(۹۲۵)	-	-	-	(۹۲۵)
-	۵۲,۰۲۳	۱۲,۵۸۶	۶,۲۱۱	۳۹,۰۵۶	۸,۵۱۰	۸,۵۱۳	۱۲۵,۲۸۹	-	-	-	۱۲۵,۲۸۹
-	۷,۸۸۲	۲,۰۵۲	۱,۰۳۲	۸,۵۸۰	۲,۰۸۲	۳,۱۸۷	۲۵,۰۱۵	-	-	-	۲۵,۰۱۵
-	-	-	-	-	(۲۶)	-	(۲۶)	-	-	-	(۲۶)
-	۵,۹۰۵	۱۴,۳۳۸	۷,۴۴۳	۴۵,۳۳۶	۱۰,۶۹۸	۱۱,۷۱۰	۱۵۰,۲۸۰	-	-	-	۱۵۰,۲۸۰
۱,۶۹۰	۱۵۴,۵۶۱	۲۴,۵۵۶	۸,۸۰۹	۳۷,۰۴۷	۴,۳۵۳	۱۴,۴۹۶	۲۵۵,۸۱۲	۳۰,۰۳۹	۱۱۸,۶۸۹	۲۳۴,۵۴۰	۲۳۴,۵۴۰
۱,۶۹۰	۱۱۱,۸۹۶	۱۶,۵۴۹	۲,۳۶۰	۲۱,۴۲۴	۴,۳۹۰	۱۰,۰۱۳	۱۸۸,۶۸۲	۸۶۸	۱۲,۱۵۱	۲۰۱,۵۰۱	۲۰۱,۵۰۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

بلع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

بلع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۳-۱۶ - دارایی های ثابت مشهود گروه تاسف ۴۴۴ میلیارد ریال (شامل ۳۹۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی و ۴۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، مصادقه، سیل، زلزله و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۴ موارد مرتبط با زمین های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۶-۴-۱ مانده حساب زمین شرکت اصلی 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.

۱۶-۴-۲ شرکت فرعی کشت و صنعت دامپروری ارس دام آرشم (قبل از بهره برداری) در سال جاری یک قطعه زمین به مساحت ۱.۱۵۰.۲۴۹ متر مربع واقع در منطقه آزاد یار آخلو پلدشت طی یک فقره قرارداد از سازمان منطقه ای آزاد ماکو به مبلغ ۳۵.۵۶۳ میلیون ریال خریداری نموده است. طی سال جاری مبلغ ۴.۵۱۳ میلیون ریال از مبلغ قرارداد نقد پرداخت و مابقی طی ۵ فقره چک سالانه تسویه خواهد شد. مبلغ ۳۱.۰۵۰ میلیون ریال آن مبادلات غیر نقدی است.

۱۶-۵ اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان گروه به مبلغ ۴۰.۴۴۷ میلیون ریال مربوط به ساخت و احداث باکس گوساله دان یونیت دو، بهار بند شماره های ۳۱، ۳۲، ۴۰ و ۴۱، آغوزخانه شماره دو یونیت یک جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۶ اضافات سرفصل تاسیسات گروه به مبلغ ۱۰.۸۵۶ میلیون ریال مربوط به خرید ترانس برق ۱۰۰ کیلو وات و ۳ عدد نانکر شرکت فرعی به مبلغ ۴۹۷ میلیون ریال و خرید دو دستگاه تابلو برق کامل، سیستم آبیاری قطره ای جهت باغ پسته و یک دستگاه ترانسفورماتور به مبلغ ۱۰.۳۵۹ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۷ اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات به مبلغ ۲۴.۲۵۳ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه تراکتور، یک دستگاه هائی وک، دو دستگاه کندانسور آبی، کمپرسور شیردوش، سه دستگاه ییل تراکتور و تعمیرات اساسی کارخانه خوراک دام و دستگاه فیدر خوراک ریز شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۸ اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ابزار آلات و ادوات گروه به مبلغ ۸.۹۹۱ میلیون ریال مربوط به خرید بتونر، موتور برق و چاله کن پشت تراکتوری به مبلغ ۱.۴۳۱ میلیون ریال جهت شرکت فرعی و خرید هشت دستگاه الکتریمپ، یک دستگاه انکوباتور، دستگاه فیلتراسیون اتوماتیک، دستگاه اسپکترو فوتمتر، باسکول توزین دام و سه دستگاه گاری چهار چرخ به مبلغ ۷.۵۶۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۹ اضافات سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۷.۶۸۱ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو سمند، یک دستگاه وانت پیکاپ ریح، تیغه و تانک حمل شیر و موتور سیکلت سه چرخ جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۱۰ اضافات سرفصل اثاثه و منسوبات گروه به مبلغ ۲.۷۹۹ میلیون ریال مربوط به خرید میز کنفرانس، صندلی، مجسمه گاو به مبلغ ۷.۱۹ میلیون ریال جهت شرکت فرعی و خرابی، چهار دستگاه کولر گازی، سیستم کامپیوتری، کانتینر ۴۷ لیتری، تلویزیون، دستگاه کنفرانس و یک دستگاه خشک کن به مبلغ ۲.۰۸۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۱۱ جدول وضعیت فروش دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اثاثیه و منسوبات	۵۹	۲۴	۳۵	۳۸	۳

(بادداشت ۱۴)

۱۶-۱۲ مانده پیش پرداخت های سرمایه ای گروه به مبلغ ۱۴۳.۹۳۹ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل پیش پرداخت سرما به ای شرکت فرعی به مبلغ ۵.۲۵۰ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۱۳۳.۶۸۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

گروه		شرکت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵.۵۸۳	-	۱۲۵.۵۸۳	-
۶.۰۸۶	۲.۲۲۵	۶.۰۸۶	۲.۲۲۵
۳.۵۰۰	-	-	-
۱.۲۲۵	-	-	-
۱.۹۷۰	-	-	-
۱.۷۵۰	-	-	-
۱.۱۰۹	-	-	-
۲.۷۱۶	۹.۹۲۶	۲.۷۱۶	۹.۹۲۶
۱۴۳.۹۳۹	۱۲.۱۵۱	۱۳۸.۶۸۹	۱۲.۱۵۱

شرکت دلاوال خرید شیردوش (بادداشت ۱۶-۱۲-۱)

شرکت سلیم آب نقش جهان - دستگاه آب شیرین کن

آریا فلز چهل ستون - ساخت سوله

شرکت کشت و صنعت زائبار آریایی - عوارض گمرکی شیردوش

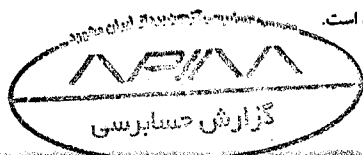
آرگون صنعت سپاهان - خرید مخزن

مهندسی راه و ساختمان حشمت رود - تسطیح زمین

صنعتی ماه نیرو - خرید ژنراتور

سایر

۱۶-۱۲-۱ شرکت اصلی در سال جاری طی قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ و براساس پرو فرمای دویافتی اقدام به خرید ۴ دستگاه ماشین شیردوش به مبلغ ۱.۶۸۰.۰۰۰ یورو (ارز نیما) از شرکت دلاوال سوئد نموده است. بر اساس قرارداد منعقد تاریخ تحویل دستگاههای مورد معامله ۲۱۰ روز کاری پس از دریافت تاییدیه مبلغ پیش پرداخت تعیین شده است. همچنین طبق تفاهم نامه منعقد در شرکت صنایع عمومی تامین مقرر گردیده است که دو دستگاه از چهار دستگاه خریداری شده به شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (بادداشت ۲۱) تحویل شود و در این خصوص مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال دریافت شده که در سرفصل پیش دریافت ها (بادداشت ۲۱) منظور شده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱۶- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۶۰,۰۸۱ میلیون ریال شامل دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی به مبلغ ۳۰,۰۴۳ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۳۰,۰۳۹ میلیون ریال است. موارد مرتبط با دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

۱۳-۱۶-۱ طرح توجیهی ساخت شرکت اوس دام آرشام (احداث دامداری ۳۰۰۰ راسی) در سال ۱۳۹۷ در هیئت مدیره شرکت فکا (سهامدار اصلی) به تصویب رسیده است. براساس گزارش توجیهی ارائه شده مخارج ساخت شرکت ۱,۱۷۳,۳۹۰ میلیون ریال و هزینه های قبل از بهره برداری مبلغ ۱۳۱,۴۲۷ میلیون ریال برآورد گردیده است. مقایسه مخارج برآوردی و هزینه های انجام شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرح عملیات	مبلغ برآوردی	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مخارج باقیمانده جهت تکمیل	درصد پیشرفت ریالی
دارایی ثابت:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
زمین	۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۳	۴,۴۳۷	۱۰۰
خرید دام (۳۰۰۰ راس)	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۰
ساختمان و تاسیسات	۴۴۷,۱۳۴	۳۵,۷۹۰	۴۱۱,۳۴۴	۸
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۶,۲۵۶	۲,۱۵۰	۱۷۴,۱۰۶	۱
	۱,۱۷۳,۳۹۰	۷۳,۵۰۳	۱,۰۹۹,۸۸۷	
هزینه های قبل از بهره برداری:				
هزینه قبل از بهره برداری	۲۸,۴۲۷	۸۲۹	۲۷,۵۹۸	۳
تامین سرمایه در گردش	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	
حق الامتیازها	۳,۰۰۰	۱,۶۷۹	۱,۳۲۱	۵۶
	۱۳۱,۴۲۷	۲,۵۰۸	۱۲۸,۹۱۹	

۱۳-۱۶-۱-۱ خلاصه گزارش دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی اوس دام آرشام در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

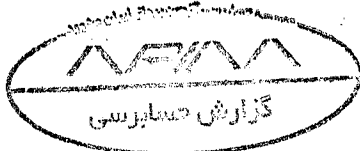
شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	هزینه های انجام شده
ساختمان و تاسیسات	۷	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۴۱۶,۸۲۲	۲۹,۸۱۵
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۷۳,۸۴۷	۲۲۸
				۳۰,۰۴۳

لازم به توضیح است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۹۵۴,۸۱۷ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است.

۱۳-۱۶-۲ مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
استخر شماره ۴	۹۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰	۹,۹۵۱
دامداری خداینده زنجان	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱,۳۰۴,۸۱۷	۷,۶۳۰
انبار دیو یونجه جنب سیلو ذرت	۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۵,۵۰۰	۴,۹۶۳
ایجاد پل روی زهکشی	۹۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۵۰۰	۳,۸۲۶
دامداری کوزران کرمانشاه	-	-	-	۱,۹۷۱
طرح گسترش دوربین های مدار بسته	۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۴,۵۰۰	۹۵۹
فنس کشی اطراف دامداری	۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱,۴۰۰	۶۰۶
سایر	-	-	-	۸۶۸
				۳۰,۰۳۸

۱۳-۱۶-۲-۱ در خصوص پروژه دامداری خداینده زنجان قابل ذکر است شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی برای اجرای پروژه ۳۰۰۰ راسی دام مولد مبلغ ۵ میلیارد ریال بابت امتیاز آب به سازمان آب منطقه ای زنجان پرداخت نموده است. همچنین زمین محل طرح از طرف سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری کشور به استناد لایحه اصلاح لایحه واگذاری اراضی ملی واقع در بخش ۵ خداینده زنجان قریه کشک آباد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ به مدت یک سال مورد اجاره شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۹۵۴,۸۱۷ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است.



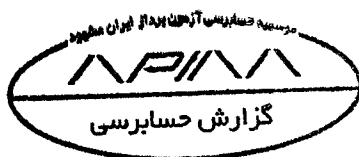
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱۶- در راستای اجرای سیاستهای کلی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) در خصوص سرمایه گذاری در صنعت دامپروری و کشاورزی، احداث طرحهای واحد دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو و طرح دامداری خداینده زنجان به شرکت فکا محول گردیده است. مجموع منابع مالی مورد نیاز طرحهای یاد شده جمعاً به مبلغ ۲.۶۰۹.۶۳۴ میلیون ریال طی مدت ۳ سال از طریق ارسال دام توسط شرکت فکا به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، تأمین مالی توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین به مبلغ ۹۰۹.۶۳۴ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از طریق استقراض بانکی تأمین خواهد گردید.

۱۷- دارایی های زیستی مولد

۱۷-۱- گروه

گاواهای شیری	تلیسه های آبستن	گوساله ها	درختان پسته قبل از باردهی	مزرعه پونجه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۹۱,۵۲۹	۸۲,۵۰۰	۱۰۴,۳۴۶	۱۴۹	۴۷۸,۵۲۴
افزایش	۲,۷۱۴	۴۷,۱۰۲	۱۸۳,۶۲۱	۳,۸۰۲	۲۳۷,۲۳۹
فروخته شده	(۱۰۸,۱۱۴)	(۱۸,۰۸۳)	(۲۵,۸۹۰)	-	(۱۵۲,۰۸۷)
نقل و انتقالات	۱۲۸,۵۲۳	(۴,۱۴۵)	(۱۲۴,۳۷۸)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۱۴,۶۵۲	۱۰۷,۳۷۴	۱۳۷,۶۹۹	۳,۹۵۱	۵۶۳,۶۷۶
خرید دام طی سال (یادداشت ۳-۱۷)	-	۵۲,۵۳۸	۱۳۵	-	۵۲,۶۷۳
افزایش	۱,۴۷۶	۸۸,۰۳۶	۲۹۹,۷۷۱	۱,۹۸۲	۳۹۳,۱۱۸
فروخته شده	(۹۳,۸۹۶)	(۲۲,۴۲۵)	(۳۲,۲۴۰)	-	(۱۴۸,۵۶۱)
نقل و انتقالات	۱۷۵,۵۸۳	۹,۸۸۶	(۱۸۵,۴۶۹)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۹۷,۸۱۵	۲۳۵,۴۰۹	۲۱۹,۸۹۶	۵,۹۳۳	۸۶۰,۹۰۶
استهلاک انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۵۲,۲۴۹	-	-	-	۵۲,۲۴۹
استهلاک	۲۷,۴۴۷	-	-	-	۲۷,۴۴۷
فروخته شده	(۲۵,۵۲۲)	-	-	-	(۲۵,۵۲۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۵۴,۱۷۴	-	-	-	۵۴,۱۷۴
استهلاک	۲۴,۲۷۶	-	-	-	۲۴,۴۱۸
فروخته شده	(۲۱,۵۶۵)	-	-	-	(۲۱,۵۶۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۶,۸۸۵	-	-	-	۵۷,۰۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳۴۰,۹۳۰	۲۳۵,۴۰۹	۲۱۹,۸۹۶	۵,۹۳۳	۸۰۳,۱۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۶۰,۴۷۸	۱۰۷,۳۷۴	۱۳۷,۶۹۹	۳,۹۵۱	۵۰۹,۵۰۲

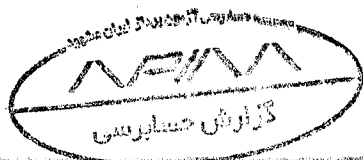


شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- شرکت

جمع	مزرعه یونجه	درختان پسته قبل از باردهی	کوساله ها	تلیسه های آیستن	گاوه های شیری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						بهای تمام شده:
۶۷۸,۵۲۴	-	۱۴۹	۱۰۴,۳۴۶	۸۲,۵۰۰	۲۹۱,۵۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۳۷,۲۳۹	-	۳,۸۰۲	۱۸۳,۶۲۱	۴۷,۱۰۲	۲,۷۱۴	افزایش
(۱۵۲,۰۸۷)	-	-	(۲۵,۸۹۰)	(۱۸,۰۸۳)	(۱۰۸,۱۱۴)	فروخته شده
-	-	-	(۱۲۴,۳۷۸)	(۴,۱۴۵)	۱۲۸,۵۲۳	نقل و انتقالات
۵۶۳,۶۷۶	-	۳,۹۵۱	۱۳۷,۶۹۹	۱۰۷,۳۷۴	۳۱۴,۶۵۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۲,۶۷۳	-	-	۱۳۵	۵۲,۵۳۸	-	خرید دام طی سال (یادداشت ۳-۱۷)
۳۹۳,۱۱۸	۱,۸۵۳	۱,۹۸۲	۲۹۹,۷۷۱	۸۸,۰۳۶	۱,۴۷۶	افزایش
(۱۴۸,۵۶۱)	-	-	(۳۲,۲۴۰)	(۲۲,۴۲۵)	(۹۳,۸۹۶)	فروخته شده
-	-	-	(۱۸۵,۴۶۹)	۹,۸۸۶	۱۷۵,۵۸۳	نقل و انتقالات
۸۶۰,۹۰۶	۱,۸۵۳	۵,۹۳۳	۲۱۹,۸۹۶	۲۳۵,۴۰۹	۳۱۷,۸۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
						استهلاک انباشته :
۵۲,۲۴۹	-	-	-	-	۵۲,۲۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۷,۴۴۷	-	-	-	-	۲۷,۴۴۷	استهلاک
(۲۵,۵۲۲)	-	-	-	-	(۲۵,۵۲۲)	فروخته شده
۵۴,۱۷۴	-	-	-	-	۵۴,۱۷۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۴,۴۱۸	۱۴۲	-	-	-	۲۴,۲۷۶	استهلاک
(۲۱,۵۶۵)	-	-	-	-	(۲۱,۵۶۵)	فروخته شده
۵۷,۰۲۷	۱۴۲	-	-	-	۵۶,۸۸۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۰۳,۸۷۹	۱,۷۱۱	۵,۹۳۳	۲۱۹,۸۹۶	۲۳۵,۴۰۹	۳۴۰,۹۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۵۰۹,۵۰۲	-	۳,۹۵۱	۱۳۷,۶۹۹	۱۰۷,۳۷۴	۲۶۰,۴۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۷-۳- شرکت اصلی طی سال جاری اقدام به واردات ۴۰۰ راس تلیسه نژاد جرسی از کشور دانمارک به مبلغ ۹۸۰,۰۰۰ یورو (به نرخ ارز دولتی) نموده است. با توجه به وارد شدن تلیسه ها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ به گمرک اصفهان و عدم امکان نگهداری دامها در گمرک در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ترخیص شده و به مدت ۳۰ روز در محل اجاره شده واقع در مبارکه قرنطینه شده اند و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به بهازندهای شرکت منتقل گردیده اند.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

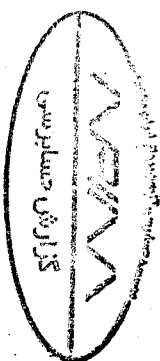
۴- ۱۷- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دامها) در تاریخ صورت وضعیت مالی مشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت

گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۰,۵۷	۲۵	۲,۵۸۰	۱۴۵,۵۲۹	۲,۹۳۱	۹۳۰,۵۷	۳۵	۲,۵۸۰
۴۴,۵۴۲	۵۷	۷۸۰	۷۴,۲۶۷	۸۹۸	۴۴,۵۴۲	۵۷	۷۸۰
۱۰۷,۵۳۴	۷۱	۱,۵۲۰	۲۳۵,۴۰۹	۲,۱۶۶	۱۰۷,۵۳۴	۷۱	۱,۵۲۰
۳۱۴,۵۵۲	۶۷	۴,۸۱۷	۳۹۷,۸۱۵	۵,۲۹۵	۳۱۴,۵۵۲	۶۷	۴,۸۱۷
۵۵۹,۱۲۵	۵۸	۹,۵۹۷	۸۵۳,۱۲۰	۱۱,۲۹۰	۵۵۹,۱۲۵	۵۸	۹,۵۹۷
جمع کل ماده		جمع کل ماده		جمع کل ماده		جمع کل ماده	
۱۱,۲۹۰		۱۱,۲۹۰		۱۱,۲۹۰		۱۱,۲۹۰	

۴- ۱۷- موجودی دارایی های زیستی مولد (گاو، تلبه های آبستن و گوساله های ماده ۱۵ ماهه) در تاریخ ترازنامه به تعداد ۹,۵۹۷ رأس در مقابل بسیارهای (به استثنا یون، بسیارهای دارای واکسن، حذف دام بعثت غیر اقتصادی بودن، سرقت، انفصال و مصادر) تحت پریش بیمه دام صنعتی، بانک کشاورزی قرار گرفته که به لحاظ حمایتی بودن طرح معادل ۲۰ درصد حق بیمه توسط دولت به مبلغ ۱,۵۲۰ میلیون ریال و ۸۰ درصد توسط شرکت به مبلغ ۷۷,۵۳۴ میلیون ریال جمعا معادل ۳۴۳,۴۲۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۵- گردش تعداد دامهای زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

۱۷-۵-۱ گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹				تعداد	
جمع	تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو های شیری	جمع	تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو های شیری		
۹,۱۹۵	۳,۲۳۰	۱,۳۲۰	۴,۶۴۵	۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	راس	مانده در ابتدای سال
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	-	-	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	-	-	راس	زایش طی
-	-	-	-	۴۰۰	۱	۳۹۹	-		خرید طی سال
-	(۲,۲۸۵)	۴۵۰	۱,۸۳۵	-	(۲,۴۴۰)	۴۶۳	۱,۹۷۷	راس	نقل و انتقال
(۲,۶۳۴)	(۶۲۳)	(۲۵۰)	(۱,۷۶۱)	(۲,۱۳۱)	(۵۱۶)	(۲۱۶)	(۱,۳۹۹)	راس	فروش طی
(۱۵)	(۱۳)	-	(۲)	(۷)	(۷)	-	-	راس	تلفات
۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	۱۱,۲۹۰	۳,۸۲۹	۲,۱۶۶	۵,۲۹۵	راس	مانده در پایان سال

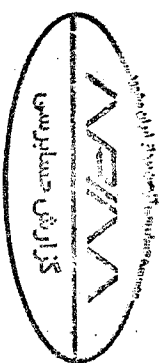
۱۷-۵-۲ شرکت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹				تعداد	
جمع	تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو های شیری	جمع	تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو های شیری		
۹,۱۹۵	۳,۲۳۰	۱,۳۲۰	۴,۶۴۵	۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	راس	مانده در ابتدای سال
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	-	-	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	-	-	راس	زایش طی
-	-	-	-	۴۰۰	۱	۳۹۹	-		خرید طی سال
-	(۲,۲۸۵)	۴۵۰	۱,۸۳۵	-	(۲,۴۴۰)	۴۶۳	۱,۹۷۷	راس	نقل و انتقال
(۲,۶۳۴)	(۶۲۳)	(۲۵۰)	(۱,۷۶۱)	(۲,۱۳۱)	(۵۱۶)	(۲۱۶)	(۱,۳۹۹)	راس	فروش طی
(۱۵)	(۱۳)	-	(۲)	(۷)	(۷)	-	-	راس	تلفات
۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	۱۱,۲۹۰	۳,۸۲۹	۲,۱۶۶	۵,۲۹۵	راس	مانده در پایان سال

شرکت کنت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- دارایی های نامشهود
 ۱۸-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت	جمع	حق امتیاز تلفن وکس	حق امتیاز چاه آب	حق امتیاز پست های برق شار قوی	علامت تجاری	ودائع	نرم افزارهای کامپیوتری	حق امتیاز انساب گاز	حق انساب آب هارستان	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲	۴۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۲۹۵	۴۰۴	۷۰	افزایش
۱۸۸	-	۱۸۸	۳۰	-	-	-	-	۱۵۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۴۵۳	۴۰۴	۷۰	افزایش
۲,۹۴۰	۱,۸۳۰	۱,۱۱۰	۱۲	۰	۱۳۳	۰	۲۰۰	۷۷۵	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵,۳۵۰	۱,۸۳۰	۳,۵۲۰	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۰۵	۱,۳۲۸	۴۰۴	۷۰	افزایش
۲۶۸	-	۲۶۸	-	-	-	-	-	۲۶۸	-	-	استهلاک
۱۳	-	۱۳	-	-	-	-	-	۱۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۸۱	-	۲۸۱	-	-	-	-	-	۲۸۱	-	-	استهلاک
۵۴	-	۵۴	-	-	-	-	-	۵۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۳۵	-	۳۳۵	-	-	-	-	-	۳۳۵	-	-	استهلاک
۵,۰۱۵	۱,۸۳۰	۳,۱۸۵	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۰۵	۸۹۳	۴۰۴	۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۱۲۹	-	۲,۱۲۹	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۱۷۲	۴۰۴	۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲- شرکت اصلی

یهای تمام شده:

جمع	پیش پرداخت	جمع	حق امتیاز تلقین وکس	حق امتیاز چاه آب	حق امتیاز پست های برق و تلفن	علاقت نظری	واریج	نرم افزارهای کامپیوتری	حق امتیاز انطباق	حق انطباق با استانداردها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲	۴۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۲۵۵	۴۰۴	۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۸۸	-	۱۸۸	۳۰	-	-	-	-	۱۵۸	-	-	افزایش
۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۴۵۳	۴۰۴	۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۲۶۰	۳۹۰	۸۷۰	-	-	-	-	۲۰۰	۶۷۰	-	-	افزایش
۳,۶۷۰	۳۹۰	۳,۱۸۰	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۱,۱۲۳	۴۰۴	۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶۸	-	۲۶۸	-	-	-	-	-	۲۶۸	-	-	استهلاک
۱۳	-	۱۳	-	-	-	-	-	۱۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۸۱	-	۲۸۱	-	-	-	-	-	۲۸۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۳	-	۴۳	-	-	-	-	-	۴۳	-	-	استهلاک
۷۱۴	۳۹۰	۳۲۴	-	-	-	-	-	۳۲۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۳۳۶	۳۹۰	۲,۹۵۶	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۷۹۹	۴۰۴	۷۰	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۱۲۹	-	۲,۱۲۹	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۱۲۲	۴۰۴	۷۰	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

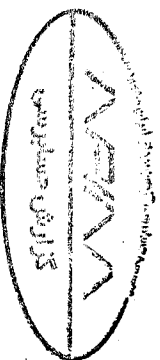
۱-۱۸-۲-۱- اضافات نرم افزارهای گروه به مبلغ ۷۵۵ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار سیلار به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال جهت شرکت فرضی و خرید نرم افزار راهکاران سیستم به مبلغ ۶۷۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۲-۱۸-۲-۲- اضافات واریج به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه به سازمان آب منطقه ای جهت شرکت اصلی می باشد.

۳-۱۸-۲-۳- اضافات حق امتیاز برق به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال مربوط به خرید برق موقت جهت شرکت فرضی می باشد.

۴-۱۸-۲-۴- اضافات حق امتیاز تلقین به مبلغ ۱۲ میلیون ریال مربوط به خرید ۶ خط تلقین جهت شرکت فرضی می باشد.

۵-۱۸-۲-۵- افزایش پیش پرداخت گروه به مبلغ ۱۸۳۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به مبلغ ۱۴۴۰ میلیون ریال جهت شرکت فرضی و استعار سیستم راهکاران به مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.



شرکت گشت و دامداری های (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تفاوت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸۶۱	۲۰۵۵۶	۱۹-۱
۱۳۸۶۱	۲۰۵۵۶	
۳۵۰	۳۵۰	
۱۳۸۶۱	۲۰۵۵۶	۱۹-۱
۱۴۲۱۱	۲۰۹۰۶	

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

درصد سرمایه تسهلات سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۰۰	-	۱	-	۱	۳۸	۱	۳۸	۱	۱	۱	۱
		۱			۳۸	۱				۱	
۸۳۲۴۴	۱۱/۱	۷۰۱۶۴	-	-	-	۷۰۱۶۴	-	-	-	۷۰۱۶۴	-
۶۶۹۵۰۰۰۰	۱۰/۳	۶۶۹۵	-	-	-	۶۶۹۵	-	-	-	۶۶۹۵	-
۱۰۰۰۰	-	۱	-	-	-	۱	-	-	-	۱	-
		۱۳۸۶۰	-	-	-	۱۳۸۶۰	-	-	-	۱۳۸۶۰	-
		۱۳۸۶۱	-	-	-	۱۳۸۶۱	۳۸	-	-	۱۳۸۶۱	۱
		۶۶۹۵	-	-	-	۶۶۹۵	-	-	-	-	-
		۲۰۵۵۶	-	-	-	۲۰۵۵۶	۳۸	-	-	۱۳۸۶۱	-

سایر شرکتها:

شرکت های سریع المعامله (پورسی و فرابورسی)

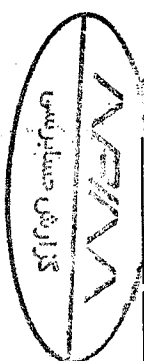
شرکت کت و دلم گلدشت نمونه اسفهان

شرکت هوانی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اسفهان

شرکت فراآزمایی دامی کیسای وحدت اسفهان

کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

پیش برداشت سرمایه گذاری در شرکت کیسای وحدت اسفهان



شرکت گشت و دامداری لکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۰۰	۱۰۰	۲۵۰	-	۲۵۰	-	۲۵۰	-	۲۵۰	-	۲۵۰	-
۱۰۰۰۰	-	۱	-	۱	۲۸	۱	۲۸	۱	۲۸	۱	۲۸
۱۱/۱	۸۳۲۴۴	۷۸۱۶۴	-	۷۸۱۶۴	-	۷۸۱۶۴	-	۷۸۱۶۴	-	۷۸۱۶۴	-
۱۰۳	۶۶۹۵۰۰۰	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-
۱۰۰۰۰	-	۱	۰	۱	-	۱	-	۱	-	۱	-
۱۳۵۶۰	-	۱۳۵۶۰	۰	۱۳۵۶۰	-	۱۳۵۶۰	-	۱۳۵۶۰	-	۱۳۵۶۰	-
۱۳۸۶۱	-	۱۳۸۶۱	۰	۱۳۸۶۱	۲۸	۱۳۸۶۱	۲۸	۱۳۸۶۱	۲۸	۱۳۸۶۱	۲۸
۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	-
۲۰۵۵۶	-	۲۰۵۵۶	۰	۲۰۵۵۶	۲۸	۲۰۵۵۶	۲۸	۲۰۵۵۶	۲۸	۲۰۵۵۶	۲۸

سایر شرکتها:

شرکت های فرعی
 شرکت کت و دام گلشت نوبه اسفهان

شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اسفهان
 شرکت فراآرمدی دامی کیبای وحدت اسفهان

کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

پیش برداشت سرمایه گذاری در شرکت کیبای وحدت اسفهان

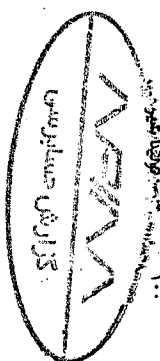
۱-۱-۱- پیش برداشت سرمایه گذاری به مبلغ ۶۶۹۵ میلیون ریال مربوط به علی الحساب برداشت بابت افزایش مد درمدی سرمایه شرکت کیبای وحدت اسفهان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

۱-۱-۲- هیچ یک از سرمایه گذاری های شرکت در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۱-۲- استخضات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری				۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
اقامتگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی	اقامتگاه	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
لیران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	لیران	۱۰۰	-	۱۰۰

ارز نام آرنام



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۲,۸۸۶	۷,۳۱۱	۲۰-۱-۱	سایر مشتریان
۲,۸۸۶	۷,۳۱۱		
			حسابهای دریافتنی
۷۱,۶۳۰	۹۰,۴۹۰	۲۰-۱-۲	اشخاص وابسته
۶۸,۴۱۴	۱۴۸,۶۷۱	۲۰-۱-۲	سایر مشتریان
۱۴۰,۰۴۴	۲۳۹,۱۶۱		
۱۴۲,۹۳۰	۲۴۶,۴۷۲		
			سایر دریافتنی ها
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۲۰-۱-۳	اسناد دریافتنی
۱۷,۷۲۱	۱۶,۱۹۹		کارکنان (وام)
۷,۴۸۶	۱۲,۲۶۹	۲۰-۱-۴	سایر
۲۶,۵۱۵	۲۹,۷۷۶		
۱۶۹,۴۴۵	۲۷۶,۲۴۸		

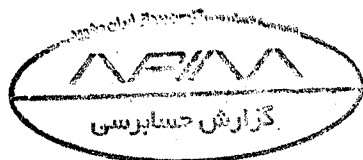
۱-۱- ۲۰- سایر مشتریان اسناد دریافتنی به مبلغ ۷,۳۱۱ میلیون ریال (یادداشت ۲۰-۱-۲) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

۱-۲- ۲۰- حساب های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته و سایر مشتریان به مبلغ ۲۳۹,۱۶۱ میلیون ریال (یادداشت ۲۰-۱-۲) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

۱-۳- ۲۰- سایر اسناد دریافتنی به مبلغ ۱,۳۰۸ میلیون ریال (یادداشت ۲۰-۱-۳) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

۱-۴- ۲۰- سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۴۳	۴,۹۴۳	اشخاص وابسته- شرکت ملارد شیر
-	۵,۴۳۱	صندوق بیمه محصولات کشاورزی- بیمه دام
۲,۱۴۳	۱,۸۹۵	سایر
۷,۴۸۶	۱۲,۲۶۹	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

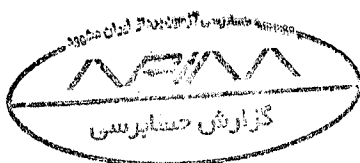
۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۲۰-۲-۱	
	۷,۳۱۱	۲,۸۸۶
	۷,۳۱۱	۲,۸۸۶
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته	۲۰-۲-۲	
سایر مشتریان	۲۰-۲-۲	
	۱۴۸,۶۷۱	۶۸,۴۱۴
	۲۳۹,۱۶۱	۱۴۰,۰۴۴
	۲۴۶,۴۷۲	۱۴۲,۹۳۰
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی	۲۰-۲-۳	
کارکنان (وام)		
سایر	۲۰-۲-۴	
	۱۶,۱۹۹	۱۷,۷۲۱
	۱۲,۱۸۹	۸,۰۲۶
	۲۹,۶۹۶	۲۷,۰۵۵
	۲۷۶,۱۶۸	۱۶۹,۹۸۵

۲۰-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصغر مهرابی- بهای دام	۲,۷۹۰	-
علی افتخاری- بهای دام	۱,۹۲۲	۲,۰۰۰
اخوان پروتین سپاهان- بهای دام	۱,۶۰۰	-
محمد رضا ریسی- بهای کود	۷۰۰	-
ولی اله منصوری- بهای کور	۵۰۰	-
محمد رضا کشاورزبان- بهای پس چر	۴۲۰	-
مصباح اصفهان زاینده رود- بهای شیر	۳۸۰	-
سید محمد فاطمی- مزارعه کار	۳۰۰	-
محمد علی انصاری- مزارعه کار	۲۸۶	۱۴۴
سایر	۵۴۷	۳,۲۷۷
	۹,۴۴۵	۵,۴۲۱
	(۲,۱۳۴)	(۲,۵۳۵)
	۷,۳۱۱	۲,۸۸۶

تهاتر با پیش دریافت ها



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۰ طبق پیگیری دوره مالی بعد مبلغ ۲,۴۱۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول شده است.

۲-۲-۲۰ حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۶۳۰	۶۶,۹۳۹
-	۲۳,۵۵۱
۷۱,۶۳۰	۹۰,۴۹۰

اشخاص وابسته:

شرکت بستنی میهن بهای شیر
فرآوردهای دامی کیمیای وحدت اسپادان

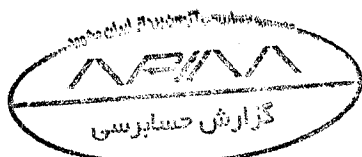
سایر مشتریان:

کارخانجات فرآوری شیر تین (دامداران) - بهای شیر
شرکت فرآورده های لبنی پاکبان بهای شیر
شرکت پگاه اصفهان بهای شیر
شرکت پگاه گلپایگان بهای شیر
سایر

۴۲,۵۰۰	۹۳,۲۶۵
۵۸۸۰	۲۵,۳۷۸
-	۱۴,۸۶۵
۲,۴۷۸	۷,۲۹۹
۱۷,۵۵۶	۷,۸۶۴
۶۸,۴۱۴	۱۴۸,۶۷۱
۱۴۰,۰۴۴	۲۳۹,۱۶۱

۲-۲-۲۰-۱ حسابهای دریافتی تجاری عمدتاً بابت فروش شیر به کارخانجات تولید مواد لبنی می باشد که مبلغ ۱۴۷,۲۶۲ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول شده است.

۲-۲-۲۰-۲ سایر اسناد دریافتی مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۱,۳۰۸ میلیون ریال به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ دریافتی از شرکت ملارد شیر (اشخاص وابسته) در ارتباط با فروش علوفه دام در سنوات قبل می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۲۰ - سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۹۴۳	۵,۳۴۳
	۵,۴۳۱	-
	۱,۸۱۵	۲,۶۸۳
	۱۲,۱۸۹	۸,۰۲۶

اشخاص وابسته - شرکت ملارد شیر

صندوق بیمه محصولات کشاورزی - بیمه دام

سایر

۲۰-۳-۲۰ - دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۳-۱	۱۳,۳۴۵	۲۸,۰۶۵	۱۳,۳۴۵	۲۸,۰۶۵
۲۰-۳-۲	۰	۰	۴۵,۶۳۰	۰
	۱۳,۳۴۵	۲۸,۰۶۵	۵۸,۹۷۵	۲۸,۰۶۵

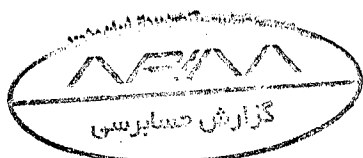
غیر تجاری:

کارکنان (وام)

اشخاص وابسته شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام

۲۰-۳-۱ - بدهی کارکنان بابت حصة بلند مدت وام صندوق کارکنان و واگذاری اقساطی سهام شرکت به کارکنان می باشد.

۲۰-۳-۲ - طلب از شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام مربوط به مبالغ تامین شده جهت اجرای پروژه های در جریان ساخت شرکت مذکور می باشد که در سنوات آتی به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پیش پرداخت ها

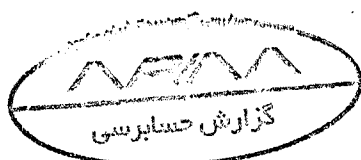
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خرید خوراک دام و قطعات	۶۰,۸۸۵	۳۳,۶۲۶	۶۰,۸۸۵	۳۳,۶۲۶
شرکت دلاوال-خرید ۲ دستگاه شیردوش	۱۲۵,۵۸۳		۱۲۵,۵۸۳	
شرکت کنت و صنعت زانبار آریایی-جوابین گمرکی شیردوش	۱,۲۲۵		۱,۲۲۵	
بیمه تکمیل درمان پرسنل	۴,۲۲۸		۴,۲۲۸	
بیمه دارایی ها و بیمه مسئولیت مدنی سهم کارفرما	۹۹۷	۱۸۸	۹۹۷	۱۸۸
سایر	۲,۰۸۷	۲۴۵	۲,۰۸۷	۲۴۵
	۱۹۵,۰۰۵	۳۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵	۳۴,۰۵۹

۲۱-۱- پیش پرداخت خرید خوراک دام و قطعات عمدتاً مربوط به پرداختهای انجام شده جهت خرید ذرت، کنجاله سویا، اسپرم و پودر چربی می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خوراک دام	۲۸۵,۳۵۱	۲۰۰,۹۹۳	۲۸۵,۳۵۱	۲۰۰,۹۹۳
اسپرم	۱۲,۲۳۰	۶,۶۳۵	۱۲,۲۳۰	۶,۶۳۵
قطعات یدکی (تعداد ۱۲۳۰ قلم)	۲۹,۰۱۵	۲۱,۵۳۶	۲۹,۰۱۵	۲۱,۵۳۶
مواد دارویی و شیمیایی	۱۴,۱۸۱	۹,۱۸۸	۱۴,۱۸۱	۹,۱۸۸
	۳۴۰,۷۷۷	۲۳۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷	۲۳۸,۳۵۲

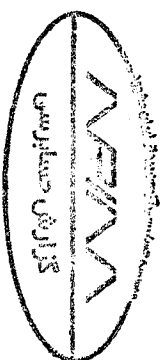
۲۲-۱- موجودی انبار خوراک دام، قطعات یدکی و مواد دارویی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه به مبلغ ۳۸۷,۳۶۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای بیمه البرز قرار گرفته است ضمناً پوشش بیمه ای انبار خوراک دام بصورت شناور می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- موجودی خوراک دام مشتمل از اقلام زیر می باشد:

	شرکت		مجموعه	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
	مقدار - کیلوگرم	مقدار - کیلوگرم	مقدار - کیلوگرم	مقدار - کیلوگرم
سیلوی ذرت	۱۰۹,۵۲۳	۱۳۲,۵۴۴	۱۰۹,۵۲۳	۱۳۲,۵۴۴
پروجه برس	۲۰,۴۴۴	۲۳,۵۹۳	۲۰,۴۴۴	۲۳,۵۹۳
کنجاله سویا	۳۰,۲۲۲	۳۳,۴۱۴	۳۰,۲۲۲	۳۳,۴۱۴
گاه برس گندم	۱,۴۳۶	۱,۸۷۰	۱,۴۳۶	۱,۸۷۰
تغاله چمندر	۴۰,۴۳۰-۸	۳۰,۷۰۹-۲	۴۰,۴۳۰-۸	۳۰,۷۰۹-۲
کنجاله کلزا	۷۷۶,۹۶۹	۶۶۶,۸۱۶	۷۷۶,۹۶۹	۶۶۶,۸۱۶
جو	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۲,۰۲۹
دانه ذرت	۳۵۰,۹۵۸	۳۵۰,۹۵۸	۳۵۰,۹۵۸	۳۵۰,۹۵۸
روپامین آ	۱۰,۱۰۹	۱۰,۱۰۹	۱۰,۱۰۹	۱۰,۱۰۹
پنبه دانه	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
روپامین d۳	۹۴۸۱	۹۴۸۱	۹۴۸۱	۹۴۸۱
پودر گوشت	۹۲۳	۹۲۳	۹۲۳	۹۲۳
پودر چربی	۵۳,۷۷۴	۵۳,۷۷۴	۵۳,۷۷۴	۵۳,۷۷۴
سم جاستی فلای	۷۵,۰۰۱	۷۵,۰۰۱	۷۵,۰۰۱	۷۵,۰۰۱
باگاس	۴,۴۳۸	۴,۴۳۸	۴,۴۳۸	۴,۴۳۸
سایر	۴۰,۳۳	۴۰,۳۳	۴۰,۳۳	۴۰,۳۳
جمع	۱۲۰,۲۳	۱۲۰,۲۳	۱۲۰,۲۳	۱۲۰,۲۳
	۵۲۷,۹۳۲	۵۲۷,۹۳۲	۵۲۷,۹۳۲	۵۲۷,۹۳۲
	۲۰۰,۹۹۳	۲۰۰,۹۹۳	۲۰۰,۹۹۳	۲۰۰,۹۹۳
	۷۵۵,۲۵۱	۷۵۵,۲۵۱	۷۵۵,۲۵۱	۷۵۵,۲۵۱



شرکت کشت و دامداری لکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

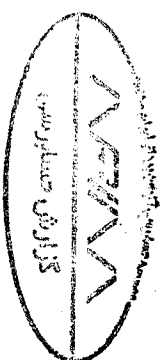
۲۳- دارایی های زیستی غیر مولد

گروه		شرکت		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
دادهای زیستی غیر مولد	رأس	میلین ریال	رأس	میلین ریال	میلین ریال	رأس	میلین ریال	
مانده اول سال گرساله نر	۳۹۱	۱۰,۲۸۸	۳۹۱	۱۰,۲۸۸	۵۹۰	۱۲,۵۱۴	۵۹۰	۷
خالص تغییرات در ارزش مصفاهه	-	۳,۴۸۶	-	۳,۴۸۶	-	۳,۴۸۶	-	
خرید (دوره های انجام شده طی سال)	۲,۱۰۵	۷۹,۱۸۲	۲,۱۰۵	۷۹,۱۸۲	۱,۹۵۴	۶۶,۹۹۸	۱,۹۵۴	
فروش	(۱,۸۷۲)	(۷۱,۶۰۵)	(۱,۸۷۲)	(۷۱,۶۰۵)	(۵۳,۴۹۸)	(۵۳,۴۹۸)	(۵۳,۴۹۸)	
سایر تغییرات (تقلات)	(۳)	(۸۶)	(۳)	(۸۶)	(۵۰)	(۵۰)	(۵۰)	
مانده پایان سال گرساله های نر	۵۳۹	۲۱,۲۶۵	۵۳۹	۲۱,۲۶۵	۲۱,۲۶۵	۲۱,۲۶۵	۲۱,۲۶۵	
گرساله قبل تولد (جفتین)	-	۱۰,۳۹۰	-	۱۰,۳۹۰	-	۱۰,۳۹۰	-	
کشت در حال رشد تکاورزی:	-	۳۱,۷۵۵	-	۳۱,۷۵۵	-	۳۱,۷۵۵	-	

شرکت

گروه

گروه		شرکت		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
دادهای زیستی غیر مولد	رأس	میلین ریال	رأس	میلین ریال	میلین ریال	رأس	میلین ریال	
مانده اول سال گرساله نر	۳۹۱	۱۰,۲۸۸	۳۹۱	۱۰,۲۸۸	۵۹۰	۱۲,۵۱۴	۵۹۰	۷
خالص تغییرات در ارزش مصفاهه	-	۳,۴۸۶	-	۳,۴۸۶	-	۳,۴۸۶	-	
خرید (دوره های انجام شده طی سال)	۲,۱۰۵	۷۹,۱۸۲	۲,۱۰۵	۷۹,۱۸۲	۱,۹۵۴	۶۶,۹۹۸	۱,۹۵۴	
فروش	(۱,۸۷۲)	(۷۱,۶۰۵)	(۱,۸۷۲)	(۷۱,۶۰۵)	(۵۳,۴۹۸)	(۵۳,۴۹۸)	(۵۳,۴۹۸)	
سایر تغییرات (تقلات)	(۳)	(۸۶)	(۳)	(۸۶)	(۵۰)	(۵۰)	(۵۰)	
مانده پایان سال گرساله های نر	۵۳۹	۲۱,۲۶۵	۵۳۹	۲۱,۲۶۵	۲۱,۲۶۵	۲۱,۲۶۵	۲۱,۲۶۵	
گرساله قبل تولد (جفتین)	-	۱۰,۳۹۰	-	۱۰,۳۹۰	-	۱۰,۳۹۰	-	
کشت در حال رشد تکاورزی:	-	۳۱,۷۵۵	-	۳۱,۷۵۵	-	۳۱,۷۵۵	-	



۲۳-۱- حلت افزایش گرساله قبل تولد (جفتین) نسبت به سال مالی قبل افزایش دامهای آبستن از ۵۷۳ رأس به ۹۴۵ رأس می باشد.
۲۳-۲- ارزش مصفاهه گرساله نر بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است.
الف- تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی رود
ب- حتم گرساله های گشتی به طور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهند رسید.
ج- برای تعیین ارزش مصفاهه از میانگین قیمت فروش در ۱۰ دور آخر دوره مالی استفاده شده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴ - موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۵۴	۱۱۷,۴۱۷	۳۶,۷۰۴	۱۱۸,۲۳۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۶۱	۹۸۲	۳۶۱	۹۸۲	۲۴-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۸۶	۱۱۲	۱۸۶	۳۹۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۶,۹۰۱	۱۱۸,۵۱۱	۳۷,۲۵۱	۱۱۹,۶۰۵	

۲۴-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹۸۲ میلیون ریال شامل ۶,۵۴۶ دلار آمریکا و ۶۹۳ یوان چین (سال قبل ۵۵۳ دلار آمریکا) است که سود و زیان ناشی از تسعیر ارز به همراه وضعیت ارزی در یادداشت های ۱۴ و ۳۷ منظور گردیده است.

۲۴-۲ - به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت، وجوه جاری به ۵ فقره حساب پشتیبان (دو منظوره) واریز می گردد و سود حاصل به مبلغ ۴,۶۳۱ میلیون ریال به حساب سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۴) منظور شده است.

۲۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

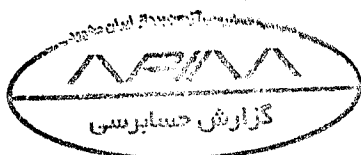
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷/۵	۲۳۲,۴۶۴,۰۰۰	۶۹/۲	۲۰۷,۶۳۱,۹۰۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۲۲/۵	۶۷,۵۳۲,۰۰۰	۳۰/۸	۹۲,۳۶۴,۰۹۳	سایر سهامداران
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت کشت و دام گلدهشت نمونه
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	کارگزاری بیمه تامین آینده
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷ - 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.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

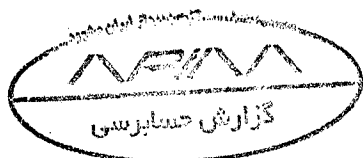
یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی تجاری		
سایر تامین کنندگان	۲۳,۱۰۴	۱۷,۵۱۵
۲۸-۱-۱	۲۳,۱۰۴	۱۷,۵۱۵
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۶,۹۳۹	۶۹۵
۲۸-۱-۲	۶,۹۳۹	۶۹۵
مالیات های تکلیفی	۷۷۷	۵۱۸
حق بیمه پرداختنی بیمه اسفند کارکنان	۲,۷۶۳	۲,۰۴۷
حقوق پرداختنی حقوق اسفند	۴,۴۴۴	۳,۵۷۱
سپرده حسن انجام کار	۱,۰۱۴	۲۹۰
سایر	۸۲,۰۸۷	۱۲۱,۹۵۰
۲۸-۱-۳	۹۸,۰۲۴	۱۲۹,۰۷۱
	۱۲۱,۱۲۸	۱۴۶,۵۸۶

۱-۱- ۲۸ - حسابهای پرداختنی تجاری گروه به مبلغ ۲۳,۱۰۴ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۸) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

۱-۲- ۲۸- سایر اسناد پرداختنی گروه به مبلغ ۶,۹۳۹ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک پرداختنی به مبلغ ۶,۲۱۰ میلیون ریال در وجه سازمان منطقه آزاد ماکو بابت خرید زمین شرکت فرعی و ۳ فقره چک پرداختنی بابت خرید سیستم زامکاران به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۱-۳- ۲۸ - سایر پرداختنی های گروه به مبلغ ۸۲,۰۸۷ میلیون ریال به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
پس انداز وام کارکنان	۷,۱۸۹	۵,۶۰۵
اشخاص وابسته سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۱۰,۸۳۵	۸۶,۷۶۴
۲۸-۲-۳-۱	۱۱,۵۲۴	۳,۶۵۱
ذخیره سازمانهای دولتی	۳,۸۶۶	۳,۸۶۶
۲۸-۲-۳-۲	۴,۶۰۰	۳,۱۲۶
ذخیره آلایندهی محیط زیست (به میزان ۱٪ فروش)	۳,۵۹۴	۲,۸۰۳
۲۸-۲-۳-۳	۲,۹۸۲	۲,۷۲۳
ذخیره پاداش افزایش تولید کارکنان	۳۷,۴۹۷	۱۳,۴۱۲
ذخیره پس انداز سهم کارفرما	۸۲,۰۸۷	۱۲۱,۹۵۰
ذخیره هزینه های معوقه		
سایر		



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تجاری:	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی تجاری		
سایر تامین کنندگان	۲۳,۱۰۴	۱۷,۵۱۵
	۲۳,۱۰۴	۱۷,۵۱۵
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی	۷۲۹	۶۹۵
مالیات های تکلیفی	۷۷۷	۵۱۸
حق بیمه پرداختنی بیمه اسفند کارکنان	۲,۷۶۳	۲,۰۴۷
حقوق پرداختنی - حقوق اسفند	۴,۴۴۴	۳,۵۷۱
سپرده حسن انجام کار	۱,۰۱۴	۲۹۰
سایر	۸۲,۰۵۴	۱۲۲,۴۹۰
	۹۱,۷۸۱	۱۲۹,۶۱۱
	۱۱۴,۸۸۵	۱۴۷,۱۲۶

۲-۲۸-۱- حسابهای پرداختنی عمدتاً بابت بهای خرید مواد اولیه شامل یونجه، پودر گوشت، سویا، جو، ذرت و انواع مکمل و دارو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۷۲۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲-۲۸-۲- سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال شامل ۳ فقره چک پرداختنی بابت خرید سیستم راهکاران به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال می باشد

۲-۲۸-۳- سایر پرداختنی ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
پس انداز وام کارکنان	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۱۰,۸۳۵	۵,۶۰۵
ذخیره سازمانهای دولتی	۱۱,۵۲۴	۳,۶۵۱
ذخیره آلودگی محیط زیست (به میزان ۱۱۰ قروش)	۳,۸۶۶	۳,۸۶۶
ذخیره پاداش افزایش تولید کارکنان	۴,۶۰۰	۳,۱۲۶
ذخیره پس انداز سهم کارفرما	۳,۵۹۴	۲,۸۰۳
ذخیره هزینه های معوقه	۲,۹۸۲	۲,۷۲۳
سایر	۳۷,۴۶۴	۱۳,۹۵۲
	۸۲,۰۵۴	۱۲۲,۴۹۰



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲-۳-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین بابت قسمتی از فروش سهام شرکت به پرسنل به صورت اقساطی می باشد که در سال ۱۳۹۹ پرداخت خواهد شد.

۲۸-۲-۳-۲- ذخیره سازمانهای دولتی مربوط به ذخیره مشاغل سخت و زیان آور و ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی می باشد.

۲۸-۲-۳-۳- درخصوص ذخیره آلاینده گی محیط زیست تاکنون هیچ گونه ابلاغیه جهت پرداخت به این شرکت ارائه نگردیده است. مضافاً حذف نام این شرکت از فهرست صنایع آلاینده در سال ۱۳۹۲ توسط اداره کل حفاظت محیط زیست استان اصفهان ابلاغ گردیده است.

۲۸-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

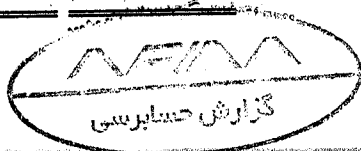
یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۱	۱۰,۰۰۹۴
سازمان منطقه ای آزاد ماکو	۲۸-۳-۱	۲۴,۸۴۰
		۳۴,۹۳۴
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۲	۶۲۹,۰۵۶
		۶۲۹,۰۵۶
		۶۶۳,۹۹۰

۲۸-۳-۱- اسناد پرداختنی بلندمدت گروه به مبلغ ۳۴,۹۳۴ میلیون ریال شامل ۲۴,۸۴۰ میلیون ریال مربوط به چهار فقره چک پرداختنی به سازمان منطقه ای آزاد ماکو به سررسید ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ جهت خرید زمین شرکت فرعی و مبلغ ۱۰,۰۰۹۴ میلیون ریال مربوط به دو فقره چک پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین جهت تسویه بدهی های شرکت اصلی می باشد.

۲۸-۳-۲- بدهی های بلند مدت گروه به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به مبلغ ۶۲۹,۰۵۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹,۵۴۵ میلیون ریال (شامل ۶ فقره چک) بابت تهارت 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 اجرائی آن می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تصویب هیأت محترم وزیران رسیده است و مبلغ ۱۰,۸۷۷ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت به پرسنل به صورت اقساطی و ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل دو فقره چک) بابت استقراض دریافتی از شرکت مزبور بابت اجرای پروژه ها می باشد. همچنین بخشی از بدهی بلندمدت گروه به مبلغ ۳۷۸,۶۳۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی (مشمول بر ۱۰ فقره چک پرداختنی) می باشد و موارد فوق تماماً جهت تسویه بدهی های شرکت اصلی می باشد. بدهی های فوق بر اساس نامه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به بدهی های بلندمدت منظور شده است.

۲۸-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۱	۱۰,۰۰۹۴
		۱۰,۰۰۹۴
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۲	۶۲۹,۰۵۶
		۶۲۹,۰۵۶
		۶۳۹,۰۵۰



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۴۴	۲۱,۰۴۹	۱۴,۲۴۴	۲۱,۰۴۹
(۱,۴۴۸)	(۵,۵۱۳)	(۱,۴۴۸)	(۵,۵۱۳)
۸,۷۹۶	۱۰,۵۳۶	۸,۷۹۶	۱۰,۵۳۶
۲۱,۰۴۹	۲۶,۰۷۰	۲۱,۰۴۹	۲۶,۰۷۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

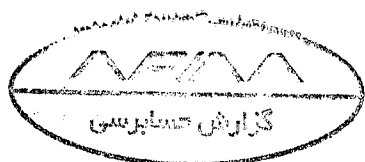
۳۰ - مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۲۲۲	۴۵
۲۲۲	۴۵

گروه

شرکت

۳۰-۱ شرکت فرعی طی سال جاری مبلغ ۸۲۹ میلیون ریال زیان ابراز نموده و با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- خلاصه وضعیت مالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوع تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تنظیمی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر-تنظیمی	-	-	-	-	۲۰۲	-	۱۰۱,۹۵۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر-تنظیمی	-	-	-	-	۱۴۰	-	۱۷۷,۲۴۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۵,۵۰۵	۵,۵۰۵	۱۴۵,۲۵۳	۵۸	۱۷۷,۰۷۸	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۲۲۲	۴۴	۱۷۸	-	-	۲۲۲	۴۰۳,۵۴۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱	-	-	-	۱	۶۴۹,۷۱۴	۱۳۹۸
	۲۲۲	۴۵						

۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص، اعلامی مبلغ ۱۴۵,۲۵۳ میلیون ریال بدهی به شرکت صنایع عمومی تأمین طبق مابایه نامه شماره ۹۶/۹۸۹/ص مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۶ می باشد و بر اساس ماده سه بند دو مابایه نامه فوق مقرر شده است. قابل ذکر است مالیات فوق بابت زینتهای واگذار شده به شرکت صنایع عمومی تأمین طبق مابایه نامه مشتمل بر ادهای فکلی و آتی و هرگونه هزینه قانونی که در خصوص مورد معامله انجام پذیرد بر عهده خریدار باشد. لذا مالیات مذکور (به مبلغ ۵,۳۳۷ میلیون ریال) کلیه هزینه های مرتبط با موضوع مابایه نامه مشتمل بر ادهای فکلی و آتی و هرگونه هزینه قانونی که در خصوص مورد معامله انجام پذیرد بر عهده خریدار باشد. لذا مالیات مذکور (به مبلغ ۵,۳۳۷ میلیون ریال) پرداخت و به حساب بدهی شرکت صنایع عمومی تأمین منظور شده است.

۲-۴- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲-۵- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میانگ به میلیون ریال	جمع	مانده پرداخت	استاد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده
شرکت					
سال ۱۳۹۶ و قبل از آن	-	-	-	-	-
سال ۱۳۹۷	۱۳,۸۶۷	-	-	۱۳,۸۶۷	-
	۱۳,۸۶۷	-	-	۱۳,۸۶۷	-
گروه					
شرکت فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-
	۱۳,۸۶۷	-	-	۱۳,۸۶۷	-
	۱۳,۸۶۷	-	-	۱۳,۸۶۷	-

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۵۵ ریال است.

۳۱-۲- مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۳,۸۶۷ میلیون ریال مربوط به بدهی به سهامدارانی می باشد که لیست آنان به بانک تجارت ارائه لکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی به بانک مراجعه ننموده اند.

۳۲- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۵۵	۱۴۷,۳۵۶	۲۸,۹۵۵	۱۴۷,۳۵۶
۲۸,۹۵۵	۱۴۷,۳۵۶	۲۸,۹۵۵	۱۴۷,۳۵۶

تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۳	۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۳
(۲,۲۶۰)	(۷,۷۰۷)	(۲,۲۶۰)	(۷,۷۰۷)
(۴,۵۰۰)	(۱۱,۵۰۰)	(۴,۵۰۰)	(۱۱,۵۰۰)
۲۸,۹۹۵	۱۴۷,۳۵۶	۲۸,۹۹۵	۱۴۷,۳۵۶

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)

حصة جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۳	۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۳
۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۳	۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۳

۱۸ درصد

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سررسید کلیه تسهیلات تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

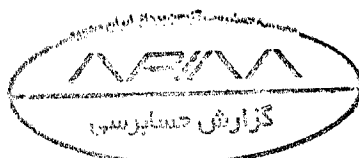
۳۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات دریافتی، وثیقه ملکی، سفته و چک می باشد.

۳۲-۱-۴-۱- زمینهای قلمه ناظر (واگذار شده به شرکت صنایع عمومی تامین) در رهن بانک صادرات می باشد.

۳۲-۲- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲۲,۲۹۴ میلیون ریال بوده که به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۱۳) منظور شده است.

۳۲-۳- در سال مالی ۱۳۹۸ جمعا مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مشارکت مدنی از بانکهای کشاورزی، صادرات و تجارت دریافت شده است.



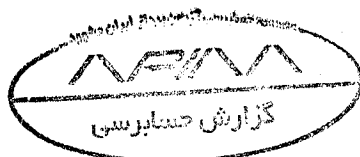
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳ - پیش دریافتها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۴	۲,۲۵۱	۴۸۴	۲,۲۵۱	فروش محصولات دامی
۵,۲۳۶	۸۱۸	۵,۲۳۶	۸۱۸	فروش محصولات زراعی
۰	۱۳۵,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان ۱۶-۱۲-۱
۵,۷۲۰	۱۳۸,۰۶۹	۵,۷۲۰	۱۳۸,۰۶۹	
(۲,۵۳۵)	(۲,۱۳۴)	(۲,۵۳۵)	(۲,۱۳۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی ۲۰-۲-۱
۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	

۳۴ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۹,۷۱۳	۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	سود خالص
				تعدیلات:
۲۲۲	۱	۲۲۲	۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۴	۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۴	هزینه های مالی
(۸۸۸)	(۳)	(۸۸۸)	(۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹,۶۹۶)	(۹۵,۱۴۱)	(۹۹,۶۹۶)	(۹۵,۱۴۱)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۶۸۰۵	۵۰,۸۱	۶۸۰۵	۵۰,۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۹۳۴	۴۹,۴۷۶	۵۰,۹۳۴	۴۹,۵۹۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۷۵)	۰	(۶۷۵)	-	سود سهام دریافتی
(۴۱)	(۶۹۴)	(۴۱)	(۶۹۴)	سود تسعیر ارز
(۸۳۵)	(۴,۶۳۱)	(۸۳۵)	(۴,۶۳۱)	سود حاصل از سپرده بانکی
۳۷۵,۰۹۸	۶۲۶,۰۹۶	۳۷۵,۰۹۸	۶۲۵,۳۹۰	جمع تعدیلات
(۳۶,۷۱۶)	(۹۲,۰۰۳)	(۳۷,۲۵۶)	(۹۲,۰۸۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳,۹۲۰)	(۱۰۲,۴۲۵)	(۵۳,۹۲۰)	(۱۰۲,۴۲۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۲۲)	(۳۳,۷۳۵)	(۱,۴۲۲)	(۳۳,۷۳۵)	(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
(۳۲,۱۰۳)	(۱۶,۰۹۴۶)	(۳۲,۱۰۳)	(۱۶,۰۹۴۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۵,۹۱۶)	۲۲,۹۸۳	(۱۵,۹۱۶)	۲۳,۵۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۷۳۱	۱۳۲,۷۵۰	۲,۷۳۱	۱۳۲,۷۵۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۳۷,۷۵۲	۳۹۲,۷۲۰	۲۳۷,۲۱۲	۳۹۲,۵۰۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۳۱,۰۵۰
-	۷۲۹	-	۷۲۹
-	۷۲۹	-	۳۱,۷۷۹

خرید زمین در قبال صدور اسناد پرداختی

خرید دارایی های نامشهود در قبال صدور اسناد پرداختی

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۹ درصد زیر محدود هدف بوده و نسبت به سال قبل از نسبت اهرمی هدف بالاتر رفته است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۵,۹۴۴	۱,۰۷۲,۳۶۸
(۳۶,۹۰۱)	(۱۱۸,۵۱۱)
۳۴۹,۰۴۳	۹۵۸,۸۵۷
۸۶۹,۶۳۹	۱,۲۱۹,۳۵۲
۰/۴۰	۰/۷۹

جمع بدهی ها

موجودی نقد

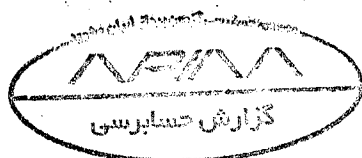
خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسکهای نوسانات نرخ بهره، کیفیت محصولات، نوسانات نرخ ارز، کاهش قیمت محصولات و سایر ریسکها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی را کاهش دهد. مدیریت شرکت همواره به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۳۶-ریسک نوسانات نرخ بهره:

استفاده از روشهای تامین مالی مبتنی بر بدهی بانکی در شرکت فکا کمتر از ۷ درصد مجموع دارایی بوده و هزینه های مربوطه نیز نسبت به سود عملیاتی حدود ۳ درصد و نسبت به فروش کمتر از ۲ درصد می باشد.

۲-۲-۳۶-ریسک کیفیت محصولات:

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

۳-۲-۳۶-ریسک نوسانات نرخ ارز:

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

۴-۲-۳۶-سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۵-۲-۳۶-ریسک بازار:

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخهای خرید علوفه و نرخ فروش شیر و گوشت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید علوفه و فروش محصولات را در طی سال ارزیابی می کند در این خصوص با توجه به افزایش نرخ علوفه و کاهش قیمت گوشت میزان آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها میزان ریسک پذیری شرکت افزایش یافته است.

۶-۲-۳۶-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد و تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد خود ندارد لازم به ذکر است شرکت فاقد هرگونه مطالبات راكد که نیاز به کاهش ارزش داشته باشند می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

ساختار بازار شیر و محصولات لبنی به صورتی است که تعداد زیادی از دامداری ها در مقابل تعداد اندکی از کارخانه های لبنی قرار گرفته اند. این موضوع نقش قابل توجهی در تعیین قیمت و نحوه پرداخت شیر خام دارد. تغییر در نحوه پرداخت وجه شیر توسط کارخانجات در کنار خریدهای فصلی علوفه ذرت و یونجه که در مقاطعی از سال نقدینگی بسیار زیادی را به خود اختصاص میدهند، بسیار اثر گذار بر نقدینگی می باشند.

شرکت فکا توانسته با مدیریت وجه نقد خود، استفاده در زمانهای مناسب از تسهیلات و فروش محصولات غیر شیر، تعادل مناسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار نماید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

جمع	سررسید آتی		سررسید شده تا
	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۴,۰۳۵	۶۳۹,۱۵۰	۴۶,۳۳۳	۶۸,۵۵۲

پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یوان چین
۲۴	۶,۵۴۶	۶۹۳
	۶,۵۴۶	۶۹۳
	۹۶۹	۱۳
۲۴	۶,۵۴۶	۶۹۳
	۶,۵۴۶	۶۹۳
	۹۶۹	۱۳

گروه

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی

شرکت

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

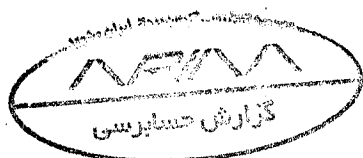
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی

۳۷-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

گروه	شرکت
یورو	یورو
۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰

خرید دام

خرید دستگاه شیردوش



شرکت کشت و دامداری فلکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته
۱-۳۸ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسویه بدهی ها	دریافت یا پرداخت
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع معدنی اصفهان	سهامدار عمده	✓	۳۰,۰۶۸	-	۲۰,۰۱۶۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	جمع			۳۰,۰۶۸	-	۲۰,۰۱۶۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	کنت و دام گلدشت تبریز اصفهان	عضو هیئت مدیره	✓	۹,۱۳۰	-	-	-
	شرکت فراآرمدی دانی کپسولی وحدت اصفهان	عضو هیئت مدیره	✓	-	۸۳,۱۲۱	-	-
	جمع			۹,۱۳۰	۸۳,۱۲۱	-	-
سایر اشخاص	شرکت هستی مهن	کسب پیش از دوره صدور رأی آراء حسابی	-	-	۹۲۶,۴۰۸	-	-
	جمع			-	۹۲۶,۴۰۸	-	-
	جمع کل			۱۲,۷۸۸	۱,۰۰۰,۹,۵۲۹	۲۰,۰۱۶۴	۲۱۰,۰۰۰

(مبالغه ميليون ريال)

۳-۳۸-حانده حساب های نهایی استخفاص وابسته گروه

۶-۳۸- سایر معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۳۹۷/۱۷/۲۹		۱۳۹۸/۱۷/۲۹		پیش دریافت	پروانه های مالی بلند مدت	پروانه های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت ها	دریافت های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
(درصدی)	طلب	(درصدی)	طلب							واحد تجاری اصلی و نهایی
(۸۶,۷۲۴)		(۳۴۹,۹۵۵)		-	(۳۴۹,۱۵۰)	(۱۰,۸۲۵)	-	-	مرادیه گلزاری صنایع صومعی آذین	
(۸۶,۷۲۴)	-	(۳۴۹,۹۵۵)	-	-	(۳۴۹,۱۵۰)	(۱۰,۸۲۵)	-	-	جمع	
-	۶,۲۵۱	-	۶,۲۵۱	-	-	-	-	۶,۲۵۱	شرکت کینت و دام ملارد شیر	شرکت های وابسته
-		-	۳۳,۵۵۱	-	-	-	-	۳۳,۵۵۱	شرکت فراورد های دامی کجیانی و وحدت اسباب دانا	
-	-	-		-	-	-	-		شرکت کینت و دام سازی گلگشت تبریز آصفیان	
-		-		-	-	-	-		جمع	
-	۶,۶۵۱	(۱۳۵,۰۰۰)	۱,۶۳۰	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	۱,۶۳۰	۱۹,۸۰۲	جمع	
-		-		-	-	-	-		شرکت بستی تپیان	سایر اشخاص
-	۷۱,۶۳۰	-	۶۶,۹۲۹	-	-	-	-	۶۶,۹۲۹	جمع	
-	۷۱,۶۳۰	-	۶۶,۹۲۹	-	-	-	-	۶۶,۹۲۹	جمع کل	
(۸۶,۷۲۴)	۷۸,۷۱۱	(۷۸۶,۹۵۵)	۹۸,۳۷۱	(۱۳۵,۰۰۰)	(۳۴۹,۱۵۰)	(۱۰,۸۲۵)	۱,۶۳۰	۹۶,۷۲۱		

۴-۳۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹	مخبره کارکن خدمات	ارزش کارکن خدمات	تسویه پیش یا	تاریخات استغاثه	امضای استغاثه
واحد خبری اصلی و وابسته	سرمایه گذاری صنایع معدنی	سهامدار عمده	✓	۳۰,۰۹۸	-	۲۰,۱۶۴	۲۱,۰۰۰	
شرکت فرعی	کدکس و صنعت و راهبروزنی افرام آرم نام	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۱,۰۰۰	
		عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰
شرکت های وابسته	کدکس و نام گلشن نیرو به انبوهان	عضو هیئت مدیره	✓	۹,۱۳۰	-	-	-	۲۵,۰۰۰
		عضو هیئت مدیره	✓	-	۸۳,۱۲۱	-	-	-
سایر اشخاص	شرکت پستی تهران	کسب پیش از ۳۰ درصد درآمد مالیاتی	-	۹,۱۳۰	۸۳,۱۲۱	-	-	-
		کسب پیش از ۳۰ درصد درآمد مالیاتی	-	-	۹۱۴,۳۰۸	-	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع کل	-	-	۹۱۴,۳۰۸	-	-	-
		جمع کل	-	۱۲,۳۸۸	۱,۰۰۹,۵۲۹	۲۰,۱۶۴	۲۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰

(مبالغه ميليون ريال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت ها	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	برداشتی های بلند مدت	پیش دریافت	۱۳۸۵/۱۲/۲۹		۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
							حاصلی	طلب	حاصلی	طلب
رشد تجاری اصول و بنیانی	سرمایه گذاری صنایع عمومی تپئین	-	-	(۱۰۰,۸۲۵)	(۳۴۹,۱۵۰)	-	-	(۳۴۹,۹۵۵)	-	(۸۵,۲۴۴)
		جمع	-	(۱۰۰,۸۲۵)	(۳۴۹,۱۵۰)	-	-	(۳۴۹,۹۵۵)	-	(۸۵,۲۴۴)
شرکت فرعی	کانت و صنعت و مدیریت و انرژی دام آرپلم	۵۵,۳۴۰	-	-	-	-	۵۵,۳۴۰	-	۵۵,۰	-
		جمع	۵۵,۳۴۰	-	-	-	-	۵۵,۳۴۰	-	۵۵,۰
شرکت های وابسته	شرکت کنت و دام ملارد شیر	۶,۵۵۱	-	-	-	-	۶,۵۵۱	-	۶,۵۵۱	-
		۳۳,۵۵۱	-	-	-	-	۳۳,۵۵۱	-	-	-
شرکت کنت و داملیزی گلشت سیرت اسفهان	شرکت کنت و داملیزی گلشت سیرت اسفهان	-	۱,۴۴۰	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	۱,۴۴۰	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
		جمع	۱,۴۴۰	-	-	-	۱,۴۴۰	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
سایر اشخاص	شرکت پخش پهن	۶۶,۱۴۹	-	-	-	(۱۳۵,۰۰۰)	۶۶,۱۴۹	(۱۳۵,۰۰۰)	۶,۵۵۱	-
		جمع	۶۶,۱۴۹	-	-	-	۶۶,۱۴۹	(۱۳۵,۰۰۰)	۶,۵۵۱	-
جمع	جمع	۱۴۲,۳۹۱	۱,۴۴۰	(۱۰۰,۸۲۵)	(۳۴۹,۱۵۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	۱۴۲,۳۹۱	(۱۳۵,۰۰۰)	۷۸,۱۴۱	(۸۵,۲۴۴)
		جمع	۱۴۲,۳۹۱	۱,۴۴۰	(۱۰۰,۸۲۵)	(۳۴۹,۱۵۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	۱۴۲,۳۹۱	(۱۳۵,۰۰۰)	۷۸,۱۴۱

۶-۳۸-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۹-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی شرکت کشت و دام گلدشت نمونه به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۹-۳- 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.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۴,۹۷۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۷ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.