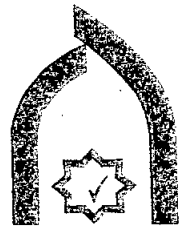


شماره : ۶۲۱ - ۱۱۴.۱
تاریخ : ۶، ۴، ۱۳۰۱
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
موسسه حسابرسی

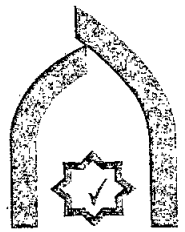


موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

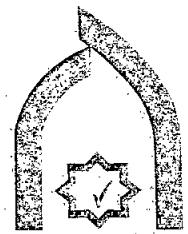


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۴۵	یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی 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 خطرها، 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 مورد گزارش، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی منعکس است، بر اساس برگ تشخیص مالیاتی، مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۸،۰۷۷ میلیون ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض به آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. علاوه بر این جهت مالیات بر درآمد غیر عملیاتی سال مورد گزارش مبلغ ۲،۰۵۶ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، بطور کامل رعایت نشده است.

۸- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ در خصوص بندهای ۷، ۱۱ و ۱۳ الی ۱۵ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴۰ 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیات مدیره و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورت جلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز بعد از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.

- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران در مهلت قانونی و همچنین واریز سود سهام به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه سازمان بورس اوراق بهادار.

- ابلاغیه ۱۸/۴۴۰/ب/۹۶ مورخه ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص ارسال نسخه کامل صورت جلسات مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ۱۰ روز بعد از برگزاری مجمع.

- مفاد ماده ۷ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته در مورد رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۲- مفاد مواد ۸۶ و ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم بترتیب در خصوص کسر و پرداخت به موقع مالیات حقوق کارکنان و درج شماره اقتصادی طرف معامله بر روی کلیه صورت حساب های صادره، در برخی موارد رعایت نشده است.

۱۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش و مستند سازی آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در مورد حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آن ها (ماده ۳)، پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه در اولین جلسه هیئت مدیره (ماده ۲۴)، فراهم آوردن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق به طریق الکترونیکی (ماده ۳۰) و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری (ماده ۴۲) رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده، مفاد چک لیست مزبور در ارتباط با استقلال حسابرس داخلی در فعالیتهایی که انجام می دهد (ماده ۶۰)، مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی توسط حسابرس داخلی (ماده ۶۲) و اجرای آزمونهای محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها توسط حسابرس داخلی (ماده ۶۳) رعایت نشده است.

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۹ خرداد ۱۴۰۱

حمزه پاک نیا

حسین نظیف

شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹

شماره عضویت: ۹۴۲۱۹۲

۱۴۰۱۰۰۱۸۸۲۸_c۰۱Sh



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

(سهامی عام)

ثبت ۵۰۳۴
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۳۷۹۹۹۷۷
شناسه ملی: ۱۰۶۸۰۰۴۷۰۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

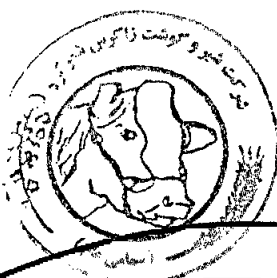
به پیوست صورت های مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۴۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پیوست	• سایر اطلاعات-گزارش تفسیری مدیریت

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	محمد یادگار صالحی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس عضو هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	بهنام مشیری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی-موظف	محمد کاظمی اسفه	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	حسن ونایی طبر	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	ابادر زلفی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس



آدرس: شهرکرد / کیلومتر ۱۰ جاده سامان
کد پستی: ۶۵۶-۹۶۴۶۵-۸۸۱۸۶ صندوق پستی:
تلفن: ۰۳۸-۳۲۳۲۸۰۰۱-۲ فاکس: ۰۳۸-۳۲۳۲۸۰۰۰
Email: Zagros_shahr@yahoo.com

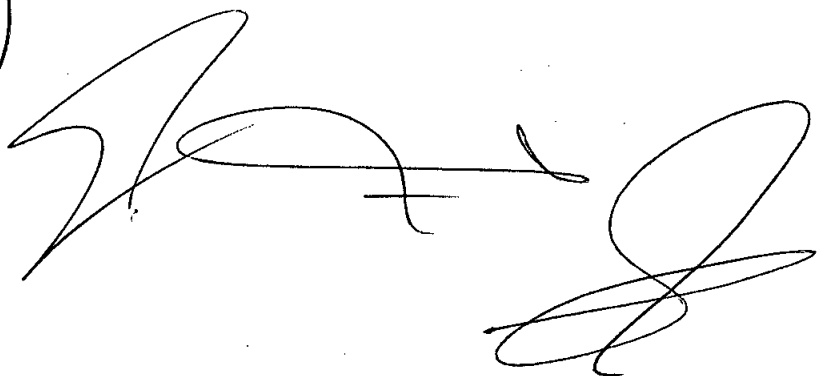
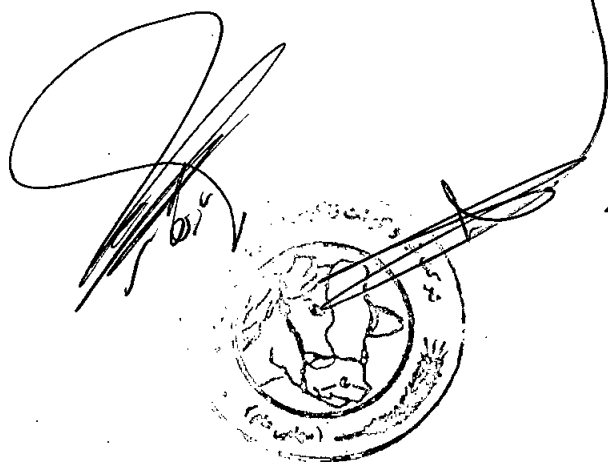
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۴,۴۵۰	۲,۳۳۱,۷۲۳	۶ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۲۰,۹۴۵	۳۰,۱۳۲	۷ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۵۰۵,۳۹۵	۲,۳۶۱,۸۵۵	
۱,۴۷۷,۵۴۰	۲,۴۱۸,۰۰۷	۸ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۴۳۱,۸۹۵)	(۲,۲۴۲,۰۱۴)	۹ بهای تمام شده انتسابی
۴۵,۶۴۵	۱۷۵,۹۹۳	
۱,۵۵۱,۰۴۰	۲,۵۳۷,۸۴۸	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۶۷,۱۹۷)	(۲,۲۳۱,۱۷۸)	۱۰ هزینه های تولید
(۷۱,۷۰۹)	(۱۰۲,۶۶۱)	۱۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۲۶	۲,۳۸۸	۱۲ سایر درآمدها
(۱۷,۸۰۸)	(۱۹,۷۴۰)	۱۳ سایر هزینه ها
(۱,۳۵۵,۵۸۸)	(۲,۳۵۱,۱۹۱)	
۱۹۵,۴۵۲	۱۸۶,۶۵۷	سود عملیاتی
۱۱۰,۷۵۹	۲۲۲,۷۲۸	۱۴ سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۸,۷۳۹)	(۷,۶۷۱)	۱۵ هزینه های مالی
۶,۶۶۹	۸,۲۵۲	۱۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۸,۶۸۹	۲۲۳,۳۰۹	
۳۰۴,۱۴۱	۴۰۹,۹۶۶	سود قبل از مالیات
.	(۲,۰۵۶)	۳۳ هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۴,۱۴۱	۴۰۷,۹۱۰	سود خالص
۲۰۴	۱۹۴	سود هر سهم:
۱۱۳	۲۳۱	سود پایه هر سهم:
۳۱۷	۴۲۵	عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

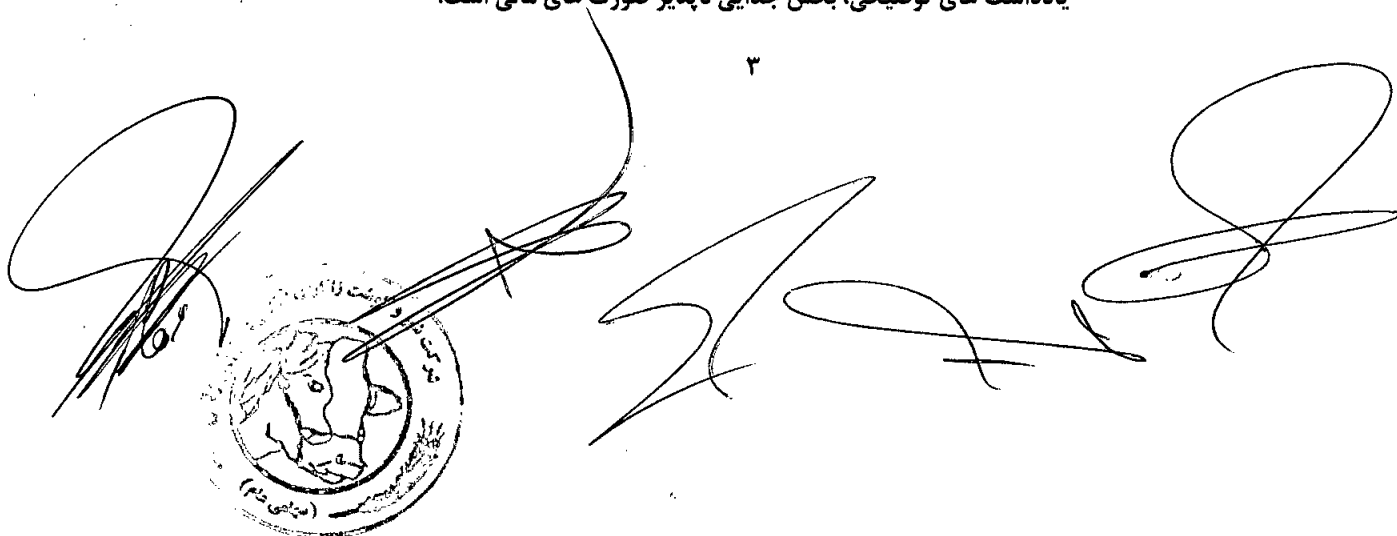
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۱۴۱	۴۰۷,۹۱۰	
۸۶۲,۹۳۴	۰	۱۸-۴
۱,۱۶۷,۰۷۵	۴۰۷,۹۱۰	

سود خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

سود جامع

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



The bottom of the page features several handwritten signatures in black ink. On the left, there is a circular official stamp of the company, which includes a logo of a cow and sheep and the text 'شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)'. The signatures are written over and around this stamp.

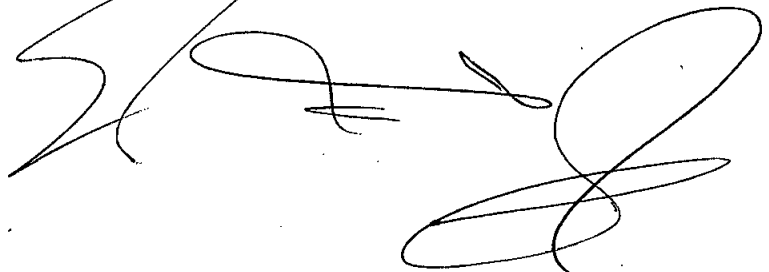
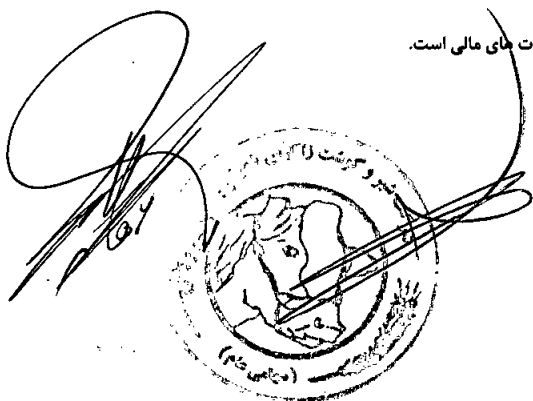
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱.۰۵۹.۱۴۲	۱.۱۸۴.۲۲۵	۱۸ دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۵۸	۱.۵۷۴	۱۹ دارایی های نامشهود
۲۷۸.۴۵۶	۲۷۵.۳۳۲	۲۰ دارایی های زیستی مولد
۵۰۹	۵۰۹	۲۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۵۵۹	۱.۰۶۱	۲۲ سایر دارایی ها
<u>۱.۴۴۱.۶۲۵</u>	<u>۱.۶۶۲.۷۰۲</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۴.۸۵۹	۲۲.۱۶۵	۲۳ پیش پرداخت ها
۲۳۲.۸۰۳	۷۰۹.۲۰۴	۲۴ موجودی مواد و کالا
۲۶.۰۰۳	۲۳.۳۲۸	۲۵ دارایی های زیستی غیر مولد
۷۸.۷۹۸	۱۲۴.۶۷۸	۲۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲.۴۷۵	۲.۴۱۸	۲۷ موجودی نقد
<u>۴۵۶.۹۳۸</u>	<u>۸۸۱.۷۹۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱.۸۹۸.۵۶۳</u>	<u>۲.۵۴۴.۴۹۵</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۶۰.۰۰۰	۹۶۰.۰۰۰	۲۸ سرمایه
۲۲.۲۰۷	۴۳.۶۰۳	۲۹ اندوخته قانونی
۲۴۲.۴۵۱	۵۷۸.۱۶۵	سود انباشته
<u>۱.۳۴۶.۶۵۸</u>	<u>۱.۵۸۱.۷۶۸</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۵.۹۲۳	۷۵.۹۲۳	۳۰ پرداختنی های بلند مدت
۲۹.۴۲۰	۴۰.۳۶۰	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۰۵.۳۴۳</u>	<u>۱۱۶.۲۸۳</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۷۶.۳۷۰	۶۶۶.۶۱۲	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۲۰۵۶	۳۲ مالیات پرداختنی
۱۷.۶۱۶	۱۱۰.۸۹۶	۳۴ سود سهام پرداختنی
۳۰.۲۴۰	۳۴.۶۶۲	۳۱ تسهیلات مالی
۲۲.۳۲۶	۲۲.۳۱۸	۳۵ پیش دریافت ها
<u>۴۴۶.۵۵۲</u>	<u>۸۴۶.۵۴۴</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۵۵۱.۹۰۵</u>	<u>۹۶۲.۷۲۷</u>	جمع بدهی ها
<u>۱.۸۹۸.۵۶۳</u>	<u>۲.۵۴۴.۴۹۵</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



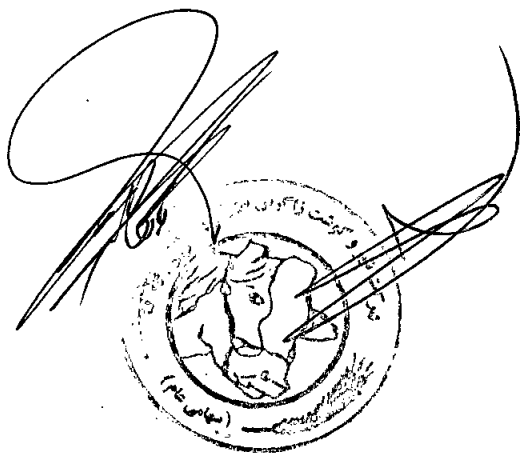
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۱,۵۸۳	۲۴۳,۵۸۳	.	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳۰۴,۱۴۱	۳۰۴,۱۴۱	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۸۶۲,۹۳۴	.	۸۶۲,۹۳۴	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها-زمین
.	.	(۸۶۲,۹۳۴)	.	۸۶۲,۹۳۴	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۱,۱۶۷,۰۷۵	۳۰۴,۱۴۱	.	.	۸۶۲,۹۳۴	سود جامع سال ۱۳۹۹
(۱۵۲,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۵,۲۰۷)	.	۱۵,۲۰۷	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	(۱۷,۰۶۶)	.	.	۱۷,۰۶۶	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۱,۳۴۴,۶۵۸	۳۶۳,۴۵۱	.	۲۳,۲۰۷	۹۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۴۰۷,۹۱۰	۴۰۷,۹۱۰	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۱۷۳,۸۰۰)	(۱۷۳,۸۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲۰,۳۹۶)	.	۲۰,۳۹۶	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۵۸۱,۷۶۸	۵۷۸,۱۶۵	.	۴۳,۶۰۳	۹۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures of the company's management.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۶۶۲	۱۵۰,۷۰۹	۳۷
۰	۰	
۱۸۷,۶۶۲	۱۵۰,۷۰۹	
(۸۸,۰۶۷)	(۱۳۹,۹۶۲)	
۰	۶,۱۵۰	
(۶۰۰)	۰	
۲۰۰	۳۰۰	
۱۸۹,۰۸۱	۲۸۱,۳۴۷	
(۱۹۵,۹۴۴)	(۲۶۴,۳۱۸)	
۳	۲۸	
(۹۵,۳۲۷)	(۱۱۶,۴۵۵)	
۹۲,۳۳۵	۳۴,۲۵۴	
۱۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
(۱۲۳,۷۶۹)	(۳۸,۰۰۰)	
(۹,۱۸۰)	(۵,۲۴۹)	
(۱۲۰,۹۴۱)	(۴۵,۰۶۲)	
۴۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
۰	(۱۲,۰۰۰)	
(۹۱,۸۹۰)	(۳۵,۳۱۱)	
۴۴۵	(۱,۰۵۷)	
۳,۰۳۰	۳,۴۷۵	
۳,۴۷۵	۲,۴۱۸	
۱۳۰,۰۵۳	۱۰۴,۵۴۳	۳۸

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

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

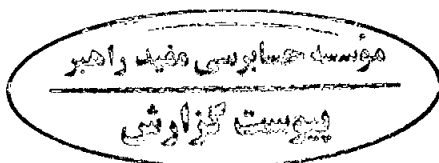
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در تاریخ ۱۳۸۱/۸/۲۱ اموال و دارایی های گاو‌داری صنعتی قدیم شهرکرد را از طریق مزایده از بانک کشاورزی خریداری و در تاریخ مذکور تحویل موقت آن صورت پذیرفته است. از تاریخ فوق تا پایان سال ۱۳۸۲ واحد مزبور تحت نظر سازمان کشاورزی و دامپروری بنیاد به صورت امانی توسط مدیریت شرکت شیر و گوشت اصفهان که تحت شماره ۹۸۸۲ در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان ثبت و شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۶۸۰۰۴۷۰۸۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۳۷۹۹۹۷۷ می باشد. حسب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۳/۳/۲۷ نام شرکت شیر و گوشت اصفهان (سهامی خاص) به شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی خاص) تغییر و مرکز آن به شهرکرد انتقال یافته که تغییرات مزبور طی شماره ۵۰۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرکرد به ثبت رسیده است. اموال و دارایی های واقع در منطقه قراولخانه شهرکرد (محدوده دامداری) طی صورتجلسه تحویل و تحول از سازمان کشاورزی و صنایع غذایی بنیاد به شرکت تحویل گردیده است. در حال حاضر شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت واقع در شهرکرد، کیلومتر ۱۰ جاده سامان می باشد. در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۱۹ طی نامه شماره ۲۶۸۲۲-۳۰/۲/۳ اداره کل امور مالکیت سهام و مجامع بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ضرورت پذیرش و عرضه سهام شرکت در فرابورس به شرکت ابلاغ گردید که متعاقب آن پس از طی مراحل قانونی با پذیرش شرکت در بازار دوم فرابورس ایران طی نامه شماره ۹۴/۸/۴۰۶۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ شرکت فرا بورس ایران موافقت شده است. حسب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۵/۲۴ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در نهایت شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ طی نامه شماره ۹۵/۵/۵۵۶۱۱ به عنوان هشتاد و سومین شرکت در فهرست نرخ های بازار دوم فرابورس با نماد زشگزا درج گردید و نهایتاً اولین عرضه سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ انجام گرفت.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی:

- ۱- انجام کلیه امور مرتبط با فعالیتهای کشاورزی و زراعت، باغبانی و باغداری، دامپروری و دامداری و پرورش و نگهداری طیور، پرورش و نگهداری زنبور عسل، پرورش و صید آبزیان حلال گوشت
 - ۲- بهره برداری و استفاده از محصولات کشاورزی، باغبانی، شیر، گوشت، پشم و سایر فرآورده های پروتئینی و مواد اولیه صنایع وابسته به کشاورزی و دامپروری و حفاظت و تبدیل آنها
 - ۳- تهیه، نگهداری، بسته بندی، فروش و توزیع فرآورده های مربوط به فعالیتهای فوق اشاره
 - ۴- صدور محصولات کشاورزی، باغبانی، دامی، لبنی، آبزیان و تبدیلی به خارج از کشور
 - ۵- ایجاد مزارع، باغات، کارخانجات صنایع تبدیلی، کشتارگاه و سردخانه و بهره برداری از آنها به منظور تحقق موضوع فعالیت های فوق
- ب- موضوع فرعی:
- ۱- واردات ماشین آلات و ادوات کشاورزی از خارج کشور
 - ۲- واردات مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات مورد لزوم از کشورهای دیگر در ارتباط با صنایع وابسته به فعالیتهای فوق اشاره
 - ۳- واردات دام و گونه های حیوانی و طیور و بذر و نهال از خارج کشور با رعایت قوانین مربوطه
 - ۴- مشارکت با سایر شرکتها و اشخاص حقیقی و حقوقی
 - ۵- انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوعات فوق مرتبط باشد.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید شیر خام، گوساله نر و ماده، رشد دام، کود حیوانی و تولیدات زراعی بوده است.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- واحدهای تولیدی شرکت

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد بر اساس پروانه فعالیت شماره ۴۸۵۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ صادره توسط سازمان جهاد کشاورزی دارای واحد های تولیدی زیر می باشد:

الف - واحد پرورش و تولید گاو شیری با ظرفیت ۳,۰۰۰ راس دام مولد (طبق پروانه بهره برداری) که در حال حاضر دارای تعداد ۵,۵۳۱ راس دام (مولد و غیر مولد) می باشد.

ب- واحد زراعت به مساحت ۳۰۰ هکتار.

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۸۷	۸۶	کارکنان قراردادی
۹۱	۸۹	
۶۹	۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۰	۱۵۹	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

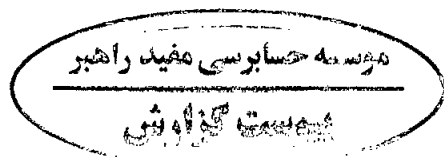
۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و مصوب شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۱,۴۰,۳۹,۳۸ در ارتباط با ترکیب تجاری صورت های مالی تلفیقی، مشارکت ها و افشای منافع در واحد مالی تجاری دیگر که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا هستند در شرکت فاقد موضوعیت بوده و آثاری بر فعالیت شرکت نخواهد داشت.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزام یا مجاز کرده باشد. آثار ناشی از بکارگیری این استاندارد به ترتیب در یادداشت های توضیحی ۴ و ۲۵ تشریح گردیده است

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز " در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی در صورت های مالی ندارد.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی به شرح ذیل از ارزش های جاری استفاده شده است.

الف- دارایی های زیستی غیر مولد -گوساله های نر(به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹).

ب- تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از دارایی های زیستی مولد حسب مورد در زمان برداشت یا تولید.(به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۴).

ج-زمین به روش تجدید ارزیابی.(به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵-۲)

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (محصولات دامپروری و کشاورزی) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از تولید محصولات دامپروری و کشاورزی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی زمان فروش شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- افزایش و کاهش دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج بر آوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. لازم به ذکر این که بهای تمام شده انتسابی نیز به طرفیت موجودی کالا و دارایی های زیستی غیر مولد همزمان در حساب ها ثبت می شود. در آمد عملیاتی شرکت حاصل جمع جبری کل مبالغ فوق می باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماندها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق	دلار	بانک مرکزی ۲۴۹,۰۵۹ ریال	قوانین ارزی بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته نباشد تا سقف مبلغ باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

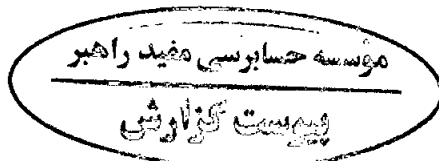
پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود. که جریان های نقدی آتی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد. نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی و در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده ۱۰ ائین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ انجام شده و مبلغ ۸۶۲۹۳۴ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منتقل گردیده است. لذا رویه حسابداری تلقی نشده است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۶ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
چاه ها	۱۲ درصد	نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

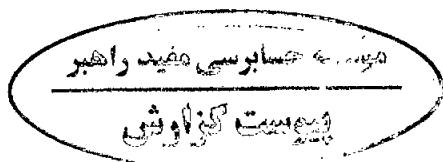
۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی (آب، برق و ...) و علائم تجاری بدلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.



۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
محصولات تولیدی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- دارایی های زیستی غیر مولد

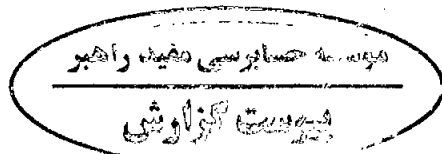
دارایی های زیستی غیر مولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارزیابی شده است:

شرح دارایی	روش ارزیابی
۱- گوساله های نر	ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (باز اساس گروه سنی و کیفیت)
۲- کشت در حال رشد کشاورزی	مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال به بهای تمام شده.
۳- جنین قبل از تولد	هزینه اسیرم، هزینه علوفه مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه ایستن از ماه هشتم ایستنی تا زمان زایش به بهای تمام شده
۱-۳-۹- مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش می‌باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود.	

۳-۹-۲- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار کشت در حال رشد کشاورزی در مقطع پایان سال، کشت های انجام شده در حال رشد به بهای تمام شده در حساب ها انعکاس می‌یابد.

۳-۱۰- تولیدات کشاورزی و دامپروری

تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از دارایی های زیستی مولد (علوفه، جو، گندم، شیر، گوشت، کود و ...) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی نسبت به هزینه های واقعی، در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات محسوب و از آن تاریخ تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می‌شود.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱- دارایی های زیستی مولد

۳-۱۱-۱- دارایی های زیستی مولد (گاوه های شیری، گوساله های ماده در جریان رشد، درختان میوه و کشت های چند ساله) 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. همچنین دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی و ارزش اسقاط بر اساس دستور العمل بنیاد مستضعفان ۳ ساله پس از کسر ۵۰ درصد قیمت تمام شده بابت ارزش اسقاط مستهلک می گردد.

۳-۱۱-۲- استهلاک دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی و ارزش اسقاط بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شوند:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳ ساله پس از کسر ۵۰ درصد قیمت تمام شده بابت ارزش اسقاط	دام های مولد
خط مستقیم	۵ ساله (از تاریخ اولین برداشت)	یونجه کشت شده
خط مستقیم	۱۰ ساله	درختان میوه

۳-۱۱-۳- هزینه های تولید برای گاوهای ماده در جریان رشد تا ۲۱ ماهگی به حساب بهای تمام شده منظور می شود و بهای تمام شده مواد مصرفی گاو باردار از دو ماهه آخر بارداری تا زمان تولید به حساب جنین در حال رشد و هزینه های دستمزد و سربار آن در همین ایام به حساب بهای تمام شده شیر منظور می گردد همچنین هزینه های نگهداری دام ها (مواد، دستمزد، سربار) بعد از تولید به حساب بهای تمام شده شیر منظور می شود و در صورت بروز تاخیر در آبستنی گاوها به منظور تولد گوساله ها از استاندارد تعیین شده، خوراک دوران تاخیر به حساب توقف گوساله و هزینه کار و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید در صورت های مالی منعکس می گردد.

۳-۱۲- کود مصرفی برای مزارع

کود مصرفی برای مزارع به حساب سایر دارایی ها منظور و طی سه سال مستهلک می گردد.

۳-۱۳- ذخایر

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

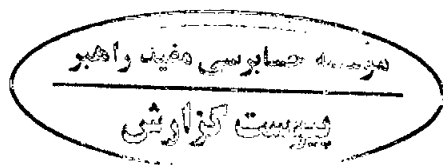
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر کلیه کارکنان (اعم از دائم و موقت) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. همچنین جهت کارکنان مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور به میزان ۴ درصد حقوق مشمول موضوع قانون مذکور در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

نحوه اندازگیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری ها



۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۵-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورت برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۵-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۱۵-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- اندازه گیری های ارزش منصفانه

ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد. صرف نظر از این که آیا قیمت به طور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از روش های ارزش گذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا یک بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی های دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی ها را به حساب می گیرد ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشاء در این صورت های مالی بر اساس چنین مبنای تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی اندازه گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه به سطوح ۲، ۱ یا ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود.

الف) داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخص هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشند.

ج) داده های ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر مشاهده دارایی ها و بدهی ها می باشند.

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

۵-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۵-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

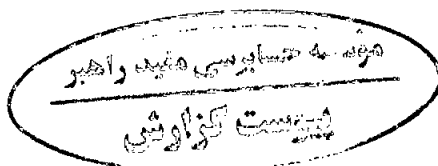
۵-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۵-۲-۱- هیات مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام و نظر کارشناسان رسمی، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد، را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

۵-۲-۲- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد کشاورزی در مقطع پایان دوره، جنین و کشت های انجام شده در حال رشد به بهای تمام شده در حساب ها انعکاس می یابد.

۵-۲-۳- دارایی های زیستی مولد گاوهای شیری، گوساله های ماده در جریان رشد، درختان میوه و کشت های چند ساله) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود.

۵-۲-۴- هیات مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش و هم چنین بر اساس مصوبات کمیته های نرخ فروش، ارزش منصفانه شیر را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

مقدار و ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری برداشت شده طی سال به شرح زیر است :

واحد	۱۴۰۰		۱۳۹۹		ارزش منصفانه در زمان برداشت
	مقدار	نرخ میانگین	مقدار	نرخ میانگین	
شیر	تن	۳۸,۲۵۱	۲,۱۹۸,۷۹۱	۳۶,۸۵۹	۱,۳۹۲,۸۱۴
گوساله نر متولد شده	راس	۱,۲۸۷	۳۲,۱۰۹	۱,۳۳۸	۲۷,۶۲۹
کود حیوانی	تن	۲۲,۲۵۴	۳۶,۲۹۸	۲۵,۳۹۸	۱۷,۷۱۵
ذرت علوفه ای	تن	۳,۰۴۸	۳۷,۴۸۶	۶,۵۳۹	۲۸,۲۹۷
جو	تن	۳۷	۸۸۹	۳۷۳	۷,۱۵۱
گندم	تن	۳۶	۱,۸۰۶	۲۲۷	۳,۸۴۵
سفال (کلش)	تن	۳۵	۷۹۹	۲۱۹	۱,۷۰۷
هلو	تن	۱۱۰	۱۳,۴۳۱	۱۲۲	۳,۶۴۶
کلزا	تن	۸	۶۲۸	۱۵	۶۸۸
قصیل جو و گندم	تن	۱,۰۲۰	۹,۴۸۶	۰	۰
سایر (خاکشیر)	تن	۰	۰	۶	۹۵۸
			<u>۲,۳۳۱,۷۲۳</u>		<u>۱,۴۸۴,۴۵۰</u>

۱-۶- جدول مقایسه ای تولید شیر و گاو شیری دوشا به شرح زیر می باشد :

واحد	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
مقدار تولید شیر	کیلوگرم	۳۶,۸۵۸,۷۹۰	۳۸,۲۵۰,۶۰۰
متوسط گاو شیری دوشا	راس	۲,۵۹۶	۲,۵۱۱
متوسط تولید روزانه شیر	کیلوگرم	۱۰۴,۷۹۶	۱۰۰,۷۰۷
متوسط تولید شیر روزانه هر راس دام	کیلوگرم	۴۰,۳۷	۴۰,۱۰

۲-۶- ارزش منصفانه شیر بر اساس نرخ عمده فروشی به کارخانجات لبنی طرف قرارداد، گوساله نر به قیمت عمده فروشی در بازار منطقه و سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ های خرید انجام شده (نرخ روز بازار) در زمان برداشت پس از کسر مخارج برآوردی فروش تعیین گردیده است.

۳-۶- اختلاف میزان شیر تولید شده با فروش رفته (یادداشت ۱-۸ توضیحی) مربوط به شیر مصرفی گوساله دانی و مصارف داخلی شرکت می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۵۹	۲۹,۸۵۴	۲۵-۱
۲,۸۸۶	۲۷۸	۲۵-۱
۲۰,۹۴۵	۳۰,۱۳۲	

ارزش رشد گوساله های نر
تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر

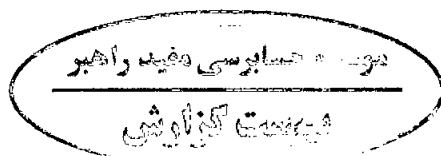
۷-۱- هیات مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد با توجه به ارزش منصفانه اولیه برآورد شده، ارزش دارایی های زیستی غیرمولد را تعدیل نموده است.

۸- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

۱۳۹۹			۱۴۰۰			واحد	یادداشت	فروش تولیدات کشاورزی و دامی
مبلغ - میلیون ریال	نرخ میانگین - هزار ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	نرخ میانگین - هزار ریال	مقدار			
۱,۳۶۲,۵۱۷	۳۷,۹۵۹	۳۵,۸۹۴	۲,۲۵۶,۹۵۵	۶۰,۶۵۵	۳۷,۲۱۰	تن	۸-۲	شیر
۲۱,۴۲۳	۶۴۲	۳۳,۳۵۰	۳۷,۶۰۲	۲,۴۵۱	۱۵,۳۴۲	تن		کود حیوانی
۷۴۶	۴۹,۷۳۳	۱۵	۸۸۸	۱۱۱,۰۰۰	۸	تن		کلزا
۳,۸۴۵	۳۲,۳۱۱	۱۱۹	۱۳,۴۰۹	۱۲۱,۹۰۰	۱۱۰	تن		هلو و شلیل
۵,۷۲۷	۲۵,۲۲۹	۲۲۷	۱,۸۱۸	۶۰,۶۰۰	۳۰	تن		گندم
۷۲۷	۲۴,۵۶۷	۳۰	.	.	.	تن		جو
۳,۴۷۹	۲۱۷,۴۳۸	۱۶	۲,۴۰۸	۱,۱۳۶,۰۰۰	۳	تن		سایر(خاکشیر- پس چر)
۱,۳۹۸,۴۷۴			۲,۳۱۴,۰۸۱					
دارایی های زیستی غیر مولد								
۷۹,۰۶۶	۶۴,۸۶۱	۱,۲۱۹	۱۰۳,۹۳۶	۷۲,۵۷۴	۱,۴۳۲	راس	۸-۲	گوساله نر
۷۹,۰۶۶			۱۰۳,۹۳۶					
۱,۴۷۷,۵۴۰			۲,۴۱۸,۰۰۷					

۸-۱- فروش به تفکیک وابستگی اشخاص در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		اشخاص وابسته:
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	
۱۷,۷۹۱	۱	۳۲,۵۰۷	۱	شرکت فجر اصفهان *
۴۸,۸۱۳	۳	.	.	شرکت دامپروری دشت گل کردستان
.	.	۱۶۰	.	کشت و دام قیام اصفهان
.	.	۳۷,۰۶۶	۲	کشت و صنعت و شیر و گوشت محیاء
.	.	۱,۸۱۸	.	شرکت دانه چین اراک
۳۶۲,۰۱۷	۲۵	۷۴۷,۷۵۶	۳۱	شرکت لبنیات پاک تهران
۴۲۸,۶۲۱	۲۹	۸۱۹,۳۰۷	۳۴	سایر اشخاص :
۱,۰۴۸,۹۱۹	۷۱	۱,۵۹۸,۷۰۰	۶۶	سایر اشخاص، شرکت ها و کارخانجات لبنی
۱,۴۷۷,۵۴۰	۱۰۰	۲,۴۱۸,۰۰۷	۱۰۰	



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهکرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- ۸- فروش شیر بر حسب مشتریان در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار- تن	
۳۶۲,۰۱۷	۹,۳۰۴	۷۴۷,۷۵۶	۱۲,۲۷۶	شرکت لبنیات پاک تهران (اشخاص وابسته)
۸۰,۲۴۶	۱,۷۶۵	۳۰۶,۷۷۸	۵,۱۱۵	گلستان صباح
۲۶۵,۵۰۷	۷,۶۰۹	۲۱۳,۱۷۸	۳,۴۹۲	شرکت پارس کرون
۲۴,۸۹۱	۱,۹۷۹	۱۴۸,۳۲۱	۲,۴۴۹	شرکت شیر خشک پگاه نوزاد
-	-	۱۳۵,۱۵۰	۱,۹۵۹	فراورده های لبنی تین (دامداران)
۳۲۲,۸۳۵	۸,۶۷۷	۱۱۳,۹۴۳	۲,۱۶۴	شرکت صنایع لبنی مپهن
۲۶,۹۲۱	۱,۰۶۷	۱۰۶,۳۱۰	۱,۷۶۵	تعاونی وحدت اصفهان
-	-	۹۲,۴۷۵	۱,۵۱۸	رضا سلگی
-	-	۶۱,۹۷۷	۹۲۸	شرکت کالبر اراک
-	-	۳۴,۴۱۸	۵۵۱	شرکت پگاه لرستان
-	-	۳۱,۳۶۷	۴۵۸	شرکت کیان دام پشرو پارس
-	-	۲۸,۷۱۴	۴۷۸	شرکت پاکنهاد شیر اراک
۵۶,۱۹۵	۱,۲۲۸	۲۶,۱۰۷	۴۷۸	شرکت مزرعه نوین ایرانیان (اتکا)
۲۱۳,۹۰۵	۴,۲۶۵	۲۱۰,۴۶۱	۳,۵۷۹	سایر (۴۲۲م)
۱,۴۶۲,۵۱۷	۳۵,۸۹۴	۲,۳۵۶,۹۵۵	۳۷,۲۱۰	

۱- ۲- ۸- افزایش ۶۶ درصدی در مبلغ فروش شیر نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ می باشد. که بر اساس نرخ های اعلامی از سوی وزارت صمت بوده است. شایان ذکر اینکه افزایش میانگین نرخ فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به پایه بدلیل افزایش درصد چربی شیر فروش رفته بیش از ۳/۲ درصد، همچنین هزینه حمل بوده است.

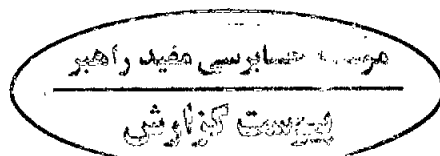
۳- ۸- فروش گوساله نر بر حسب مشتریان در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ میلیون ریال	مقدار-راس	مبلغ میلیون ریال	مقدار-راس	
۱۷,۷۹۰	۲۴۸	۳۰,۴۷۳	۳۷۷	شرکت کشاورزی فجر اصفهان (اشخاص وابسته)
۱۶,۹۱۱	۲۶۵	۹,۳۲۲	۱۳۲	سجاد فرامرزی
۸,۵۷۹	۱۵۰	۱۰,۴۴۷	۱۵۸	شرکت آفرین دانه
-	-	۹,۲۱۸	۱۳۳	دامپزشکی دکتر خانی
-	-	۷,۶۵۵	۹۵	روح اله نودری
۴,۶۳۳	۶۵	۵,۹۱۰	۸۸	دکتر احسان اسماعیلی
۳۱,۱۵۳	۴۹۱	۳۰,۹۰۱	۴۴۹	سایر
۷۹,۰۶۶	۱,۲۱۹	۱۰۳,۹۲۶	۱,۴۲۲	

۹- بهای تمام شده انتسابی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد	مقدار	نرخ - هزارریال	مبلغ میلیون ریال	
مبلغ میلیون ریال	نرخ - هزارریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	تن	۳۷,۲۱۰	۵۷,۴۸۵	۲,۱۳۹,۰۲۷	شیر
۱,۴۶۲,۵۱۷	۳۷,۹۶۰	۳۵,۸۹۴	۶۱,۸۷۵	راس	۱,۴۲۲	۴۳,۲۰۹	۶۱,۸۷۵	گوساله نر
۴۰,۷۷۹	۳۳,۴۵۳	۱,۲۱۹	۲۵,۱۵۷	تن	۱۵,۳۴۲	۱,۶۴۰	۲۵,۱۵۷	کود حیوانی
۱۶,۶۲۳	۴۹۸	۳۳,۳۵۰	۵۴۷	تن	۳	۱۸۲,۳۲۳	۵۴۷	خاک شیر
۱,۳۴۹	۸۹,۹۲۳	۱۵	۱۲,۲۶۵	تن	۱۱۰	۱۲۰,۵۹۱	۱۲,۲۶۵	هلو
۳,۶۱۱	۳۰,۳۴۵	۱۱۹	۱,۵۱۵	تن	۳۰	۵۰,۵۰۰	۱,۵۱۵	گندم
۵,۶۶۹	۲۴,۹۷۴	۲۲۷	-	تن	-	-	-	جو
۶۳۱	۲۱,۰۳۳	۳۰	۶۲۸	تن	۸	۷۸,۵۰۰	۶۲۸	سایر (دانه روغنی کلزا و سفال)
۶۹۶	۴۳,۵۰۰	۱۶	-					
۱,۴۴۱,۸۹۵			۲,۲۴۲,۰۱۴					

۱- ۹- اختلاف بهای تمام شده انتسابی با ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری عمدتا به دلیل مصرف شیر جهت گوساله های شیرخوار، ذرت علوفه ای و جو تولیدی در هزینه مواد مصرفی می باشد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های تولید

۱۳۹۹	۱۴۰۰	جمع	زراعت	گاوداری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۵,۱۰۰	۱,۹۲۴,۲۱۲	۲,۹۳۳,۳۱۲	۱,۵۲۶	۱,۹۲۲,۶۸۶	۱۰-۱ مواد اولیه مصرفی (خوراک دام)
۱۸۴,۸۵۰	۲۹۳,۸۳۵	۴۷۸,۶۸۵	۱۵,۵۸۸	۲۷۸,۲۴۷	۱۰-۲ دستمزد مستقیم
۲۰۰,۲۲۹	۲۸۵,۳۸۵	۴۸۵,۶۱۴	۱۵,۲۵۱	۲۷۰,۱۳۴	۱۰-۳ سرپار
(۱۱,۱۶۶)	(۱۰,۷۱۸)	(۲۱,۸۸۴)	۰	(۱۰,۷۱۸)	۱۳ (مرده زایی و سقط جنین دام ها) هزینه های جذب نشده
۱,۴۶۹,۰۱۳	۲,۴۹۲,۷۱۴	۳,۹۶۱,۷۲۷	۳۲,۳۶۵	۲,۴۶۰,۳۴۹	
(۱۹۵,۹۴۴)	(۲۶۴,۳۱۸)	(۴۶۰,۲۶۲)	۰	(۲۶۴,۳۱۸)	۲۰-۱ مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد-
(۵,۸۷۲)	۲,۷۸۲	(۳,۰۹۰)	۱,۶۸۵	۱,۰۹۷	۲۵ تفاوت موجودی اول و آخر سال مالی (محصول و جنین)
۱,۲۶۷,۱۹۷	۲,۲۳۱,۱۷۸	۳,۴۹۸,۳۷۵	۳۴,۰۵۰	۲,۱۹۷,۱۲۸	

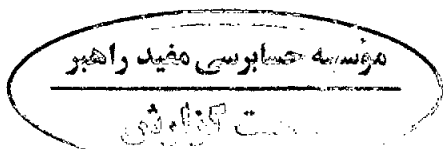
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۱- هزینه های مواد اولیه مصرفی بشرح زیر است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۰۲,۳۶۹	۴۲,۵۸۱	۴۱۹,۲۵۴	۴۰,۴۷۴	ذرت علوفه ای
۱۷۶,۵۴۳	۶,۷۵۹	۳۰۴,۲۶۸	۸,۴۶۵	ذرت دانه ای
۱۰۷,۱۷۲	۴,۳۹۸	۱۹۹,۳۶۶	۴,۳۶۸	یونجه خشک
۸۰,۶۴۶	۲,۰۵۶	۱۸۵,۲۴۴	۳,۳۹۶	سویا
۶۷,۹۷۸	۳۸۶	۱۴۱,۸۸۲	۵۰۹	پودر چربی
۸۹,۱۸۷	۱,۳۵۱	۱۱۴,۶۲۷	۱,۳۳۹	پودر گوشت
۳۱,۱۹۶	۱,۰۰۱	۷۶,۰۰۴	۱,۵۶۹	تفاله خشک
۷۰,۴۰۳	۴,۲۰۱	۶۲,۶۹۸	۲,۷۳۶	جو
۲۴,۳۲۲	۲۷۸	۵۹,۴۹۴	۳۶۱	انواع مکمل
۳۲,۹۹۹	۴۱۷	۵۶,۳۸۷	۴۵۲	فول فت سویا
۲۸,۱۳۳	۸۸۹	۵۴,۹۷۸	۹۵۸	شیر مصرفی گوساله ها
۳۶,۵۰۷	۵۵۹	۴۱,۴۷۴	۳۵۱	تخم پنبه
۱۱,۸۱۱	۹,۹۹۳	۳۳,۱۷۴	۱۰,۱۳۱	اسیرم-دز
۲۲,۶۳۵	۲۲۱	۳۱,۳۳۳	۲۱۷	دانه سویا فلیک
۵۰,۶۸۵	۸۷۲	۲۰,۶۹۳	۲۶۳	کنجاله کلزا
۱۲,۵۲۳	۳۳۲	۱۸,۴۱۶	۳۰۱	جوش شیرین
۱۰,۸۹۰	۸۵۷	۱۴,۷۶۸	۸۳۲	سیسوس گندم
۳۷,۶۳۵		۸۹,۶۳۶		سایر اقلام
۱,۰۹۳,۶۳۴		۱,۹۲۲,۶۸۶		جمع اقلام مصرفی واحد گاوآرداری
۱,۴۶۶		۱,۵۲۶		اقلام مصرفی در واحد زراعت (بذر ، کود و سم)
۱,۰۹۵,۱۰۰		۱,۹۲۴,۲۱۲		

۱-۱-۱ - خرید های مواد اولیه بشرح زیر است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		فروشنده / تامین کننده	مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ - میلیون ریال		
۰.۰۰	۰	۰.۱۳	۲,۹۸۱	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	اشخاص وابسته:
۰.۰۲	۲۶۳	۰.۱۳	۲,۸۱۴	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	نهاده های دامی
۰.۰۰	۰	۰.۰۶	۱,۳۷۹	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	ذرت دانه ای
۰.۰۰	۰	۰.۰۶	۱,۳۸۱	شرکت دانه چین اراک	کنجاله سویا
۰.۲۲	۲,۴۴۳	۲.۳۲	۵۱,۳۷۲	شرکت دانه چین اراک	کنجاله سویا
۰.۰۴	۴۸۵	۰.۲۴	۵,۲۶۵	شرکت دانه چین اراک	مکمل
۱.۰۶	۱۱,۸۱۲	۲.۲۵	۴۹,۸۱۴	شرکت قند اصفهان	ذرت دانه ای
۰.۰۲	۲۳۹	۰.۰۵	۱,۳۱۱	کشاورزی و دامپروری یاسوج	تفاله خشک
۰.۰۰	۰	۰.۰۲	۳۷۸	کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان	ذرت دانه ای
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۵۹۰	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	پودر چربی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲۰۸	شرکت دشت ناز ساری	پودر چربی-کلسیم کلراید
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۷,۷۸۰	شرکت ران	بذر گندم
۰.۲۳	۲,۶۱۶	۰.۰۰	۷	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	سفال
۲	۱۷,۸۵۸	۵.۲۸	۱۲۵,۱۸۰		کلسیم کلراید-سولفات متیزیم-ذرت
					سایر اشخاص:
۱.۸۱	۲۰,۱۴۷	۹.۶۲	۲۱۳,۳۱۸	رضا سلگی	یونجه خشک-ذرت علوفه ای
۴.۷۹	۵۳,۴۴۰	۸.۴۲	۱۸۶,۸۷۲	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو	یونجه خشک-ذرت علوفه ای
۰.۰۰	۰	۵.۳۴	۱۱۸,۴۴۶	جاسم نادری	ذرت علوفه ای
۲.۲۱	۲۴,۷۱۵	۴.۹۹	۱۱۰,۶۰۵	آوا تجارت صبا	جو- ذرت دانه ای-کنجاله سویا
۴.۳۲	۴۸,۲۰۱	۴.۶۶	۱۰۳,۴۰۱	پشتیبانی امور دام استان	جو- ذرت دانه ای-کنجاله سویا
۵.۴۷	۶۱,۰۶۰	۴.۱۳	۹۱,۶۷۶	سجاد فرامرزی	ذرت علوفه ای
۳.۴۵	۳۸,۴۵۰	۳.۹۴	۸۷,۴۵۰	تعاونی وحدت اصفهان	پودر چربی -تخم پنبه
۶.۵۵	۷۳,۰۵۳	۳.۴۹	۷۷,۳۷۹	شرکت مزرعه نوین ایرانیان(تکا)	تفاله خشک چغندر-ذرت دانه ای
۷.۴۰	۸۲,۵۹۳	۳.۳۸	۷۴,۸۸۸	محمد علی دفاعیان	پودر گوشت
۰.۰۰	۰	۳.۱۹	۷۰,۶۸۲	روح اله نوذری	ذرت علوفه ای
۲.۵۶	۳۹,۷۲۲	۲.۷۴	۶۰,۶۸۱	تولید خوراک دام نگین الفق بذر خوزستان	ذرت دانه ای-کنجاله سویا
۱.۰۵	۱۱,۷۱۰	۲.۵۳	۵۶,۰۲۷	هادی خدری	یونجه خشک- سفال
۵۷.۸۰	۶۴۴,۹۳۹	۳۷.۹۵	۸۴۱,۷۹۷	سایر تامین کنندگان	سایر
۹۸	۱,۰۹۸,۰۳۰	۹۴.۳۶	۲,۰۹۳,۲۲۲		
۱۰۰	۱,۱۱۵,۸۸۸	۱۰۰	۲,۲۱۸,۴۰۲		



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۰- علت افزایش ۷۶ درصدی هزینه مواد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ مواد می باشد.

۲- ۱۰- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

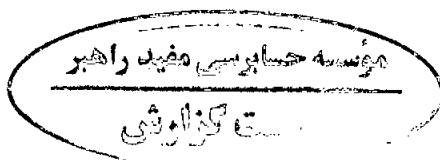
یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	گاوداری	زراعت	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۱ حقوق پایه و مزایا	۴۰,۰۲۶	۴,۳۶۸	۴۴,۳۹۴	۳۰,۶۲۸
افزایش کاری و تعطیل کاری	۲۵,۴۴۵	۳,۰۵۳	۲۸,۴۹۸	۲۰,۶۶۶
بیمه سهم کارفرما	۱۵,۰۶۸	۱,۶۷۴	۱۶,۷۴۲	۱۲,۰۵۹
باز خرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان	۱۲,۲۲۶	۱,۴۵۷	۱۳,۶۸۳	۱۳,۴۷۸
۳-۲-۱۰ مزایای و کمک های غیر نقدی	۲۱,۰۶۳	۲,۰۸۹	۲۳,۱۵۲	۱۴,۱۳۴
عیدی و پاداش کارکنان	۱۳,۸۱۰	۱,۳۳۸	۱۵,۰۴۸	۹,۸۷۷
۲-۲-۱۰ حق الزحمه کارکنان روزمزد و پیمانکاری	۱۲۹,۱۴۰	.	۱۲۹,۱۴۰	۶۹,۳۹۰
۴-۲-۱۰ هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور	۷,۱۷۰	۷۳۸	۷,۹۰۸	۶,۷۵۶
حق اولاد	۳,۴۶۲	۳۸۲	۳,۸۴۴	۲,۸۸۹
سایر	۱۰,۸۳۷	۵۸۹	۱۱,۴۲۶	۵,۰۷۳
	۲۷۸,۲۴۷	۱۵,۵۸۸	۲۹۳,۸۳۵	۱۸۴,۸۵۰

۱-۲-۱۰- علت افزایش حقوق پایه و مزایا، عمدتاً افزایش حقوق و دستمزد سالیانه کارگران بر اساس مصوبات اداره کار می باشد.

۲-۲-۱۰- علت افزایش هزینه های حق الزحمه کارکنان روزمزد و پیمانکاری، عمدتاً افزایش حقوق و دستمزد سالیانه کارگران بر اساس مصوبات اداره کار و همچنین شناسایی ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور برای پرسنل برون سازمانی می باشد.

۳-۲-۱۰- علت افزایش مزایای و کمک های غیر نقدی کارکنان ناشی از تکلیف پرداخت مناسبت های ابلاغی از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

۴-۲-۱۰- بر اساس تصویب نامه شماره ۱۵۳۶۵/ت/۳۶۰۰۵ هـ مورخ ۵/۲/۱۳۸۶ هیات وزیران و تایید مراجع قانونی شامل اداره کار و تامین اجتماعی استان چهارمحال و بختیاری پرسنل شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد مشمول سختی کار بوده که از این بابت به میزان ۴ درصد از آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه بر اساس میزان سنوات هزینه سختی کار در دفاتر منظور می گردد. (لازم به ذکر پرسنلی که ۲۰ سال سنوات مشمول سختی کار داشته باشند بازنشسته می گردند).



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

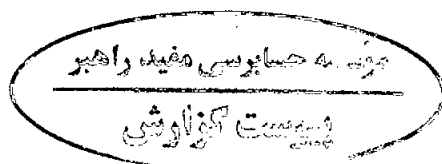
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- ۱۰- هزینه های سر بار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جمع	جمع	زراعت	گاوداری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۶۰۹	۵۳,۰۶۴	۱,۰۱۲	۵۲,۰۵۲	استهلاک
۳۱,۳۴۹	۳۴,۶۳۳	۲,۹۷۷	۳۱,۶۵۶	تعمیر و نگهداری
۷,۷۶۶	۴,۰۹۶	۷۲	۴,۰۲۴	لوازم و ابزار آلات مصرفی
۳۵,۴۰۱	۴۷,۹۳۹	۰	۴۷,۹۳۹	دارو و درمان
۱۳,۳۶۸	۲۶,۳۲۳	۶۱۹	۲۵,۷۰۴	بیمه دارایی ها
۷,۵۴۹	۱۲,۲۹۲	۰	۱۲,۲۹۲	پذیرایی و رستوران
۱۶,۵۴۲	۳۰,۳۹۸	۲۱۸	۳۰,۱۸۰	اجاره ماشین آلات
۲,۹۶۳	۴,۸۲۲	۵۵۳	۴,۲۶۹	هزینه آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۲۰,۹۶۸	۴۸,۶۵۱	۱,۸۷۶	۴۶,۷۷۵	هزینه مواد کمکی مصرفی
۸,۴۰۶	۷,۴۷۵	۰	۷,۴۷۵	هزینه بهداشت دام و آزمایشگاهی
۱۱,۳۰۸	۱۵,۶۹۲	۷,۹۲۴	۷,۷۶۸	سایر
۲۰۰,۲۲۹	۲۸۵,۳۸۵	۱۵,۲۵۱	۲۷۰,۱۳۴	

۳-۱۰-۱- علت افزایش هزینه مواد کمکی مصرفی، دارو و درمان به دلیل افزایش نرخ ماسه بادی و دارو که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ می باشد.

۳-۱۰-۲- علت افزایش هزینه اجاره ماشین آلات عمدتاً مربوط به افزایش نرخ دستمزد ساعت کاری ماشین آلات و همچنین سیلاژ تناژ بیشتری از ذرت علوفه ای و قصیل جو و گندم می باشد.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جمع	جمع	فروش	اداری و عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۶,۱۴۶	۱۴,۱۸۴	۴,۲۷۵	۹,۹۰۹	۱۱-۱
۳,۰۶۳	۵,۵۳۱	۱,۳۳۷	۴,۱۹۴	حقوق پایه
۲,۱۴۰	۴,۱۷۳	۱,۲۳۰	۲,۹۴۳	اضافه کاری
۴,۰۸۴	۸,۲۶۱	۱,۲۸۵	۶,۹۷۶	بیمه سهم کارفرما
۳۱۶	۷۲۳	۲۸۷	۴۳۶	عیدی و پاداش
۳,۸۹۲	۶,۵۵۱	۲,۲۲۶	۴,۳۲۵	حق اولاد
۱,۰۵۸	۵,۶۶۳	۲,۶۲۸	۳,۰۳۵	کمک غیر نقدی
۳,۹۷۳	۲,۸۳۳	۷۷۶	۲,۰۵۷	سایر حقوق و مزایای کارکنان
۱,۷۳۱	۵,۴۷۸	۰	۵,۴۷۸	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۹۳۲	۱,۱۳۳	۸۳	۱,۰۵۰	هزینه حسابرسی
۲۹,۰۴۵	۳۴,۳۸۸	۳۴,۳۸۸	۰	استهلاک
۴,۱۲۰	۱,۵۷۰	۱,۱۹۲	۳۷۸	۱۱-۲
۵۲۸	۸۵۹	۲	۸۵۷	اجاره وسایل نقلیه وساختمان
۹۰۰	۹۸۳	۲۸۹	۵۹۴	تعمیر وسائط نقلیه و اثاثیه
۱,۷۸۳	۱,۸۲۷	۶۴۵	۱,۱۸۲	هزینه آبدارخانه
۸۴۲	۳۹۶	۰	۳۹۶	هزینه آب، برق، سوخت
۳۰۸	۲۲۱	۲۱۴	۷	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۷۸	۶۳۸	۰	۶۳۸	حق حضور جلسات
۶,۷۷۰	۷,۲۴۹	۳,۴۸۸	۳,۷۶۱	هزینه بیمه اموال
				هزینه ملزومات اداری
				سایر
۷۱,۷۰۹	۱۰۲,۶۶۱	۵۴,۴۴۵	۴۸,۲۱۶	

۱۱-۱- افزایش هزینه حقوق فوق نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق پرسنل افزایش سالیانه طبق مجوز اداره کار می باشد.

۱۱-۲- افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل بابت اجاره وسایل نقلیه جهت حمل شیرطبق قرارداد با پیمانکاران می باشد.

۱۲- سایر درآمد ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۲۶	۸۴۳		گرامت دریافتی بابت دام و محصولات کشاورزی
۰	۱,۵۴۵	۱۲-۱	سایر
۱,۱۲۶	۲,۳۸۸		

۱۲-۱- افزایش سایر درآمدها مربوط به ضبط سپرده اشخاص شرکت کننده در مزایده دام که اقدام به خروج دام ننموده است.

۱۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۶۶	۱۰,۷۱۸	۱۳-۱	هزینه های جذب نشده
۱,۴۰۵	۱,۳۲۰		تلفات طی سال
۵,۳۳۷	۷,۷۰۲	۱۳-۲	سایر
۱۷,۸۰۸	۱۹,۷۴۰		

۱۳-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به سقط جنین و مرده زایی دام ها بوده که علت آن عمدتاً نقص ژنتیکی و نارسایی ریوی می باشد.

۱۳-۲- سایر هزینه های مربوط به افزایش هزینه حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای و ثبت اطلاعات کامل دام ها در سامانه اصلاح نژاد می باشد.

۱۴- سود فروش دارایی های زیستی مولد

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	
۶۵,۳۴۴	۱۶۶,۶۶۶	۳۳۲,۳۸۷	۶۵,۷۲۱	(۳۵,۵۸۷)	۹۱,۳۰۸	۹۹۱	۲۰
۴۵,۴۱۵	۵۶,۰۶۲	۱۱۷,۹۸۳	۶۱,۹۲۱	.	۶۱,۹۲۱	۵۲۸	۲۰
۱۱۰,۷۵۹	۲۲۲,۷۲۸	۳۵۰,۳۷۰	۱۳۷,۶۴۲	(۳۵,۵۸۷)	۱۵۳,۳۲۹	۱,۵۱۹	

گاو ماده (فروش داخلی)
تلیسه و گوساله ماده

۱۴-۱- ذام های مولد فروخته شده، ذام های دانسی یا کمینار گاهی غیر اقتصادی بوده اند که عمدتاً از طریق مزایده عمومی با حضور نمایندگان شرکت مادر و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات) یا بر اساس استعلام قیمت از بازار و سایر گاوپاری های بنیاد و بخش خصوصی به فروش رسیده اند.

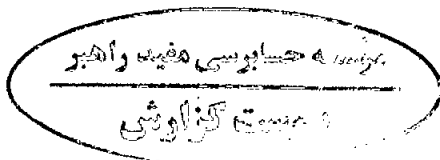
۱۵- هزینه های مالی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۹۶	۷,۶۷۱		
۴۴۳	.		
۸,۷۳۹	۷,۶۷۱		

وام های دریافتی

اشخاص وابسته-بانک سینا

بانک صادرات



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۲۸	سود سپرده های بانکی (حساب های پشتیبان)
۰	۶,۱۵۰	۱۸-۵ سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱۷۲	۲,۰۷۴	سایر (عمدتا شامل فروش ضایعات)
۶,۴۸۹	۰	دریافتی بابت مطالبات مشکوک الوصول
۵	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
<u>۶,۶۶۹</u>	<u>۸,۲۵۲</u>	

۱۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۴۵۲	۱۸۶,۶۵۷	سود خالص قبل از مالیات - عملیاتی
۱۰۸,۶۸۹	۲۲۳,۳۰۹	سود خالص قبل از مالیات - غیر عملیاتی
۰	(۲,۰۵۶)	اثر مالیاتی
۱۰۸,۶۸۹	۲۲۱,۲۵۳	
۳۰۴,۱۴۱	۴۰۹,۹۶۶	سود خالص قبل از مالیات
۰	(۲,۰۵۶)	اثر مالیاتی
۳۰۴,۱۴۱	۴۰۷,۹۱۰	سود خالص
<u>۳۱۷</u>	<u>۴۲۵</u>	سود هر سهم - ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	دارایی های در پیش پرداخت	جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	چاهها	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمن
۱۷۴,۲۶۱	۸,۳۴۱	۲۸۱	۱۰,۳۰۰	۱۵۵,۳۳۹	۱۴,۷۱۰	۷,۷۱۳	۷,۹۶۷	۲۴,۷۸۳	۸۷,۲۴۴	۱۲,۹۳۳
۸۸۰,۰۶۷	.	۸,۹۹۲	۶۸,۱۸۳	۱۰۰,۸۹۲	۲,۳۷۱	۲۸۲	.	۵,۵۱۱	۲,۸۲۸	.
۸۶۲,۹۳۴	.	.	.	۸۶۲,۹۳۴	.	.	.	.	.	۸۶۲,۹۳۴
.	(۸,۳۴۱)	.	(۲۷,۸۰۷)	۳۶,۱۴۸	.	.	.	۱,۸۸۵	۳۴,۲۶۳	.
۱,۱۲۵,۳۶۲	.	۹,۲۷۳	۵۰,۶۷۶	۱,۰۶۵,۳۱۳	۱۶,۹۸۱	۷,۹۹۵	۷,۹۶۷	۳۲,۱۷۸	۱۲۴,۲۲۵	۸۷۵,۸۶۷
۱۳۹,۹۶۲	.	۷۱,۹۶۶	۶۲,۳۳۷	۱۹۵,۲۶۹	۴,۳۸۴	۲۱۰	.	۱,۱۶۵	.	.
(۱,۲۵۳)	.	.	.	(۱,۲۵۳)	.	.	(۱,۲۵۳)	.	.	.
.	.	(۷۸,۲۶۷)	(۶۶,۰۸۸)	۱۴۴,۳۵۵	.	.	.	۱,۵۰۰	۱۴۲,۸۵۵	.
.	.	.	.	۸۳۹	.	.	.	(۱,۸۴۵)	۱,۰۰۶	.
۱,۲۶۴,۰۷۱	.	۲,۰۷۲	۴۶,۸۲۵	۱,۳۱۲,۱۷۴	۲۲,۴۰۴	۸,۲۰۵	۶,۷۱۴	۳۴,۹۹۸	۲۶۸,۱۸۶	۸۷۵,۸۶۷
۵۵۴,۴۰۵	.	.	.	۵۵۴,۴۰۵	۶,۸۶۳	۳,۹۴۳	۶,۳۳۹	۱۳,۲۳۰	۲۵,۱۳۰	.
۱۰,۸۱۴	.	.	.	۱۰,۸۱۴	۱,۸۴۸	۴۷۳	۶۴۱	۳,۲۰۷	۴,۶۴۵	.
۶۶,۲۱۹	.	.	.	۶۶,۲۱۹	۸,۷۱۱	۴,۴۱۶	۶,۸۸۰	۱۶,۴۳۷	۲۹,۷۷۵	.
۱۴,۷۱۷	.	.	.	۱۴,۷۱۷	۲,۷۲۱	۴۳۵	۴۸۰	۳,۸۱۹	۷,۲۵۲	.
(۱,۲۵۳)	.	.	.	(۱,۲۵۳)	.	.	(۱,۲۵۳)	.	.	.
۱۶۲	.	.	.	۱۶۲	۹۵۲	.	(۲۴)	(۵۲۰)	(۲۴۶)	.
۷۹,۸۴۶	.	.	.	۷۹,۸۴۶	۱۲,۳۹۴	۲,۸۵۱	۶,۰۸۴	۱۹,۷۳۶	۳۶,۷۸۱	.
۱,۱۸۴,۳۲۵	.	۲,۰۷۲	۴۶,۸۲۵	۱,۱۳۴,۳۲۸	۹,۸۱۰	۲,۲۵۴	۶۳۰	۱۳,۴۶۲	۲۳۱,۴۰۵	۸۷۵,۸۶۷
۱,۰۵۹,۱۴۳	.	۹,۳۷۳	۵۰,۶۷۶	۹۹۹,۰۹۴	۸,۲۷۰	۲,۵۷۹	۱,۰۸۷	۱۵,۰۴۱	۹۴,۵۵۰	۸۷۵,۸۶۷

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱-۱۸-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۱۷,۱۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۱۸-۲- سند مالکیت واحد دامداری در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک کشاورزی بابت تسهیلات گذشته می باشد. که با توجه به تصمیم شرکت جهت اخذ وام جدید از فک رهن آن خودداری گردیده است.
- ۱-۱۸-۳- اضافات ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات به ترتیب بابت تکمیل و راه اندازی کارخانه خوراک دام به مبلغ ۲۷,۹۱۵ میلیون ریال و همچنین گوساله دانی شماره دو به مبلغ ۲۵,۸۱۲ میلیون ریال و سالن گاوهای شیری ۸۸,۰۶۶ میلیون ریال و خرید دستگاه آنالیز پروتئین به مبلغ ۱,۰۸۰ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۷,۲۴۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۱۸-۴- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۸۶۲,۹۳۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

۱۴۰۰-میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱۲,۹۳۳	۸۷۵,۸۶۷

۱-۱۸-۵- کاهش دارایی های وسایط نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودرو با ارزش دفتری صفر ریال و طبق مصوبه هیات مدیره و با نظر کارشناسی و از طریق برگزاری مزایده به مبلغ ۶,۱۵۰ میلیون ریال فروخته شده است.

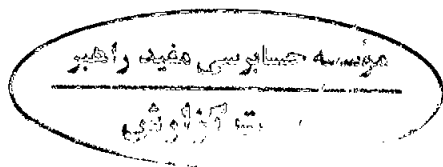
۱-۱۸-۶- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به تصفیه خانه فاضلاب، طرح کشت بادام، ساخت گلخانه و پروژه انتقال جنین می باشد که به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش بهره وری منابع	-	۴۳,۸۰۶	۱۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۳/۳۱	-	۹۰	تصفیه خانه فاضلاب
افزایش ظرفیت	۱۳,۰۳۴	-	-	۱۴۰/۰۱/۸/۳۰	۲۵	۱۰۰	سالن گاوهای شیری
افزایش تولید	۲۲,۶۹۲	-	-	۱۴۰/۰۱/۰۶/۳۱	۸۵	۱۰۰	کارخانه خوراک دام
افزایش ظرفیت	۱۴,۲۶۱	-	-	۱۴۰/۰۱/۲/۳۱	۴۵	۱۰۰	سالن گوساله دانی شماره ۲
افزایش ظرفیت	۶۸۹	۸۵۰	-	۱۴۰/۱۰/۲/۳۱	۴۰	۵۰	طرح بادام
افزایش ظرفیت	-	۲۰۵	۱,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲/۳۱	-	۴۰	احداث گل خانه
افزایش تولید	-	۱,۹۶۴	۳,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲/۳۱	-	۴۰	پروژه انتقال جنین
	۵۰,۶۷۶	۴۶,۸۲۵	۱۴,۰۰۰				

۱-۱۸-۷- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

موضوع	اول سال		افزایش		پایان سال		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
قاسم مولوی وردجانی	۷,۴۹۱	-	۱۶۰	(۶,۶۱۴)	۱,۰۳۷	-	بابت هانگار علوفه، سالن های شیری
شرکت فردان ماشین شرق	-	-	۲,۸۰۴	(۳,۸۴۳)	-	-	بابت کارخانه خوراک دام
شرکت فنی مهندسی پیوند آب سپهان	۸۴۳	-	۹۵	(۷۰۳)	۲۳۵	-	بابت تصفیه خانه
منصور خلیفه محمودی	-	-	۶,۴۶۱	(۶,۴۶۱)	-	-	ساخت و نصب فری استال
نمایندگی تراکتور سازی تبریز شریف	-	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	خرید یک دستگاه تراکتور
سید رحیم موسوی نژاد	-	-	۲۶,۲۳۷	(۲۶,۲۳۷)	-	-	بابت خرید و ساخت سالن شیری
فروشگاه امید-سید قلعه	-	-	۲,۵۵۸	(۲,۵۵۸)	-	-	بابت خرید آهن آلات
حسین گله داری	-	-	۲۰۰	(۲۰۰)	-	-	گاز کشی
شرکت امین اساس مهام ستین زرد کوه	-	-	۶۹۶	(۶۹۶)	-	-	دیوار چینی محوطه گوساله دانی
شرکت صخره فرسون	-	-	۲۱,۱۱۶	(۲۱,۱۱۶)	-	-	بابت تصفیه خانه
مهدی شریفی	-	-	۱,۵۰۰	(۱,۵۰۰)	-	-	بابت خرید یکدستگاه یونجه خرد کن
آرتین بهار پمپ جهان	-	-	۷,۵۸۹	(۷,۵۸۹)	-	-	بابت خرید پمپ و لوازم جانبی تصفیه خانه
آرش ستاری	-	-	۷۵۰	(۷۵۰)	-	-	بابت خرید پمپ و لوازم جانبی تصفیه خانه
	۹,۳۷۳	۷۱,۹۶۶	۷۱,۹۶۶	(۷۸,۲۶۷)	۲,۰۷۲	-	

۱-۱۸-۸- مساحت کل اراضی در اختیار شرکت ۳۰۲/۵ هکتار می باشد. که ۳۵ هکتار آن واحد دامداری، ۶ هکتار منازل مسکونی، ۵۵ هکتار اراضی بایر و تاسیسات و... می باشد که استفاده زراعی نمی گردد.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دارائی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۲,۵۱۰	۹۳۶	۱,۵۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۲,۵۱۰	۹۳۶	۱,۵۷۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۰	۰	۰	افزایش
۲,۵۱۰	۹۳۶	۱,۵۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته:
۳۶۵	۳۶۵	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۸۷	۱۸۷	۰	استهلاک
۵۵۲	۵۵۲	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۸۴	۳۸۴	۰	استهلاک
۹۳۶	۹۳۶	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۷۴	۰	۱,۵۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۹۵۸	۳۸۴	۱,۵۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- دارایی های زیستی مولد

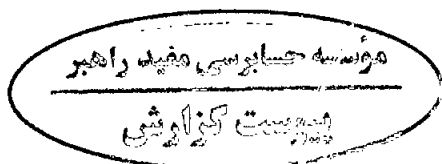
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های زیستی مولد به شرح ذیل می باشد:

جمع	گوساله و تلیسه ها		درختان میوه	دام های مولد		
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	بهای تمام شده
۲۵۴,۱۶۴	۱۱۹,۲۰۷	۲,۲۴۴	۱۱۷	۲۳۴,۸۴۰	۳,۰۴۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۹۵,۹۴۴	۱۹۵,۹۴۴	۱۴۶۹	.	.	.	افزایش
(۱۰۰,۰۵۷)	(۳۱,۹۱۱)	(۳۶۶)	.	(۶۸,۱۴۶)	(۹۳۶)	فروخته شده
(۱,۱۰۴)	(۱,۱۰۴)	(۳۱)	.	.	.	تلفات / برکناری
.	(۱۰۱,۵۹۴)	(۹۷۸)	.	۱۰۱,۵۹۴	۹۷۸	نقل و انتقالات و تغییرات
۴۴۸,۹۴۷	۱۸۰,۵۴۲	۲,۳۳۸	۱۱۷	۲۶۸,۲۸۸	۳,۰۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۶۴,۳۱۸	۲۶۴,۳۱۸	۱,۴۱۳	.	.	.	افزایش
(۱۵۳,۲۲۹)	(۶۱,۹۲۱)	(۵۲۸)	.	(۹۱,۳۰۸)	(۹۹۱)	فروخته شده
(۱,۰۶۲)	(۱,۰۶۲)	(۳۲)	.	.	.	تلفات / برکناری
.	(۱۲۳,۳۵۹)	(۹۱۲)	.	۱۲۳,۳۵۹	۹۱۲	نقل و انتقالات و تغییرات
۵۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۵۱۸	۲,۲۷۹	۱۱۷	۳۰۰,۳۳۹	۳,۰۰۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۹,۳۹۴	.	.	۱۱۷	۵۹,۳۷۷	.	استهلاک انباشته مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۳,۹۳۶	.	.	.	۳۳,۹۳۶	.	استهلاک
(۲۲,۸۳۹)	.	.	.	(۲۲,۸۳۹)	.	فروخته شده
۷۰,۴۹۱	.	.	۱۱۷	۷۰,۳۷۴	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۸,۷۳۷	.	.	.	۳۸,۷۳۷	.	استهلاک
(۲۵,۵۸۷)	.	.	.	(۲۵,۵۸۷)	.	فروخته شده
۸۳,۶۴۱	.	.	۱۱۷	۸۳,۵۲۴	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۷۵,۳۳۳	۲۵۸,۵۱۸	۲,۲۷۹	.	۲۱۶,۸۱۵	۳,۰۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۷۸,۴۵۶	۱۸۰,۵۴۲	۲,۳۳۸	.	۱۹۷,۹۱۴	۳,۰۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۰-۱- افزایش طی سال به مبلغ ۲۶۴,۳۱۸ میلیون ریال بابت هزینه های تولید دام های مولد قبل از شروع بهره برداری می باشد (یادداشت ۱۰ توضیحی).

۲۰-۲- دام های مولد (گاوها، گوساله ها و تلیسه ها) به تعداد ۶,۰۹۲ رأس در پایان سال به مبلغ ۱,۴۲۲ میلیارد ریال تحت پوشش صندوق بیمه حمایت از محصولات کشاورزی بانک کشاورزی قرار داشته اند.

۲۰-۳- سود و زیان حاصل از فروش گاوها و تلیسه ها در حساب ها منظور و در یادداشت توضیحی ۱۴ افشا گردیده است.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد
		سرمایه	سهام
۲۴۲	۲۴۲	۰	۲,۴۲۰
۲۴۷	۲۴۷	۰.۰۳	۲,۴۶۷
۲۰	۲۰	۰	۱,۵۳۲
<u>۵۰۹</u>	<u>۵۰۹</u>		

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزان و دامداران استان چهار محال و بختیاری
شرکت تعاونی وحدت اصفهان
صندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان چهار محال و بختیاری

۲۲- سایر دارایی ها

جمع	مخارج انتقالی به	
	دوره های آبی - کود حیوانی	ودایع نزد دیگران
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۹۳	۱۱,۳۹۳	۹۰۰
۶۰۰	۰	۶۰۰
(۲۰۰)	۰	(۲۰۰)
<u>۱۲,۶۹۳</u>	<u>۱۱,۳۹۳</u>	<u>۱,۳۰۰</u>
-	۰	(۲۰۰)
<u>۱۲,۶۹۳</u>	<u>۱۱,۳۹۳</u>	<u>۱,۰۰۰</u>
۱۰,۶۲۸	۱۰,۶۲۸	۰
۵۰۶	۵۰۶	۰
<u>۱۱,۱۳۴</u>	<u>۱۱,۱۳۴</u>	<u>۰</u>
۱۹۸	۱۹۸	۰
<u>۱۱,۳۳۲</u>	<u>۱۱,۳۳۲</u>	<u>۰</u>
۱,۰۶۱	۶۱	۱,۰۰۰
<u>۱,۵۵۹</u>	<u>۲۵۹</u>	<u>۱,۳۰۰</u>

بهای تمام شده

مانده در ۱/۱/۱۳۹۹

افزایش

کاهش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

افزایش

کاهش

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱/۱/۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۰۷	۰	
۱۴,۰۲۰	۱۸,۸۴۰	۲۳-۱		
۱۶۴	۲,۵۴۳			
۶۷۵	۶۷۵			
<u>۱۴,۸۵۹</u>	<u>۲۲,۱۶۵</u>			

اشخاص وابسته (شرکت قند اصفهان)

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت خرید قطعات

۲۳-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت روکت اینترنشنال به مبلغ ۹,۷۰۴ و پشتیبانی امور دام به مبلغ ۶,۸۷۱ میلیون ریال می

باشد که از بابت خرید نهاده های دامی می باشد.

۲۳-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹,۷۴۴ میلیون ریال پیش پرداخت ها تسویه شده است.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴ - موجودی مواد و کالا

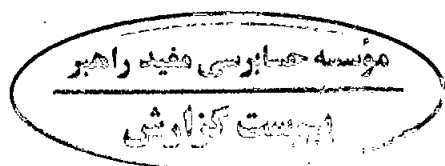
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۷۹۱	۶۵۷,۳۸۰	۲۴-۲ مواد اولیه
۲۸,۴۶۲	۳۳,۴۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۸,۵۵۰	۱۸,۳۲۵	۲۴-۳ موجودی کود
۳۳۳,۸۰۳	۷۰۹,۲۰۴	

۱- ۲۴- موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۷۴۹,۳۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، صاعقه و انفجار بیمه شده است.

۲- ۲۴- موجودی مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۱۳۵,۰۱۰	۲۶,۱۰۶	۴۵۸,۴۴۱	۳۴,۷۸۴	ذرت علوفه ای
۲۶,۵۳۸	۱,۰۳۸	۷۳,۷۶۱	۱,۴۹۴	یونجه خشک
۴۳,۸۶۹	۱,۳۴۹	۳۰,۴۷۲	۸۰۵	ذرت دانه ای
۱۷,۰۲۵	۱۳۴	۱۷,۴۵۸	۳۱۰	کنجاله سویا
۸,۲۶۷	۲۵۹	۱۴,۵۳۶	۲۷۰	تقاله خشک چغندر
۹,۵۸۸	۴۴۸	۱۳,۱۹۵	۵۹۳	جو
۳,۴۴۲	۲۸	۵,۶۲۷	۲۶	انواع مکمل
۱۶,۴۳۹	۵,۱۱۰	۷,۶۶۹	۲,۳۲۹	اسپریم - دز
۳۶,۶۱۳		۳۶,۲۲۱		سایر اقلام
۲۹۶,۷۹۱		۶۵۷,۳۸۰		

۳- ۲۴- موجودی محصول استحصال شده از دارایی زیستی مولد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مقدار ۲۴,۰۱۰ تن کود(سال قبل ۱۷,۰۹۹ تن) می باشد.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- دارایی های زیستی غیر مولد

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۳,۸۶۷	۳۰۱	۱۳,۹۷۵	۲۴۷	۲۵-۱ موجودی دام غیر مولد (گوساله نر) - راس
۶,۱۳۰	۵۱۶	۵,۰۳۳	۴۳۷	۲۵-۲ جنین در حال رشد پایان سال - راس
۶,۰۰۶	۸۳	۴,۳۲۰	۸۸	۲۵-۳ موجودی کشت در حال رشد (گندم، جو، کلزا) - هکتار
<u>۲۶,۰۰۳</u>		<u>۲۳,۳۲۸</u>		

۱- ۲۵- گردش گوساله های نر طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶,۳۷۳	۱۹۶	۱۳,۸۶۷	۳۰۱	موجودی دام نر ابتدای سال
۲۷,۶۲۹	۱,۳۳۸	۳۲,۱۰۹	۱,۳۸۷	۶ دام متولد شده طی سال
۱۸,۰۵۹	۰	۲۹,۸۵۴	۰	۷ ارزش رشد گوساله های نر طی سال
۲,۸۸۶	۰	۲۷۸	۰	۷ تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر
(۴۰,۷۷۹)	(۱,۲۱۹)	(۶۱,۸۷۵)	(۱,۴۳۲)	۹ بهای تمام شده انتسابی دام فروش رفته
(۳۰۱)	(۱۴)	(۲۵۸)	(۹)	۱۳ ضایعات و تلفات
<u>۱۳,۸۶۷</u>	<u>۳۰۱</u>	<u>۱۳,۹۷۵</u>	<u>۲۴۷</u>	موجودی دام نر پایان سال

۱-۱-۲۵- گوساله های نر پایان سال عمدتاً زیر سه ماه بوده که طبق دستورالعمل صندوق حمایت از محصولات کشاورزی مشمول بیمه نمی باشند.

۱-۲-۲۵- بهای موجودی دام نر در پایان سال بر اساس ارزش منصفانه که منطبق با نرخ های کارشناسی رسمی فروش دام در پایان سال منتهی به ۱۴۰۰ به مشتریان بوده است، ارزیابی گردیده است. (طی نامه شماره ۳۶۰ مورخه ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ کارشناس رسمی دادگستری)

۲-۲۵- موجودی جنین با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها، به قیمت تمام شده در حساب ها منعکس گردیده است.

۲-۲۵- موجودی کشت در حال رشد مربوط به ۴۳ هکتار قصیل جو و گندم، ۲۰ هکتار گندم، ۵ هکتار دانه روغنی کلزا و ۲۰ هکتار جو می باشد.

۲۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مبلغ میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
۲۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت تجاری				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان	۱,۰۰۷	(۲۷۳)	۷۳۴	۱۱,۲۰۰
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
شرکت پاک تهران-فروش شیر	۶۷,۱۲۵	۰	۶۷,۱۲۵	۳۲,۳۹۴
شرکت کشاورزی و دامپروری نگین قام خوزستان	۱,۴۲۴	۰	۱,۴۲۴	
سایر مشتریان	۴۳,۹۷۱	(۷۱۵)	۴۳,۲۵۶	۳۰,۵۰۰
	۱۱۳,۵۲۷	(۹۸۸)	۱۱۳,۵۳۹	۷۴,۰۹۴
سایز دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان-حسین توکلی	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰
	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰
حساب های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
کارکنان(وام ومساعده)	۲,۶۴۷	۰	۲,۶۴۷	۲,۹۷۸
سایر	۱,۶۵۴	۰	۱,۶۵۴	۱,۲۴۸
	۷,۵۴۸	(۱۶۰)	۷,۳۸۸	۴۷۸
	۱۲,۲۹۹	(۱۶۰)	۱۲,۱۳۹	۴,۷۰۴
	۱۲۵,۸۲۶	(۱,۱۴۸)	۱۲۴,۶۷۸	۷۸,۷۹۸

۲۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

مبلغ میلیون ریال	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
۷۳۴	۰	۷۳۴	۰	۰
۲۷۳	(۲۷۳)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۰۰
۱,۰۰۷	(۲۷۳)	۷۳۴	۰	۱۱,۲۰۰

۲۶-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

مبلغ میلیون ریال	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
۱۱,۱۱۵	۰	۱۱,۱۱۵	۰	۰
۷,۰۳۳	۰	۷,۰۳۳	۰	۰
۶,۵۷۰	۰	۶,۵۷۰	۰	۰
۵,۲۷۲	۰	۵,۲۷۲	۹۷۴	۹۷۴
۲,۷۶۵	۰	۲,۷۶۵	۷۴۸	۷۴۸
۲,۳۶۲	۰	۲,۳۶۲	۱,۷۱۲	۱,۷۱۲
۸,۸۵۴	(۷۱۵)	۸,۱۳۹	۲۷,۰۶۶	۲۷,۰۶۶
۴۳,۹۷۱	(۷۱۵)	۴۳,۲۵۶	۳۰,۵۰۰	۳۰,۵۰۰

۲۶-۱-۲-۱- از مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۲,۱۴۱ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۲۶- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اداره املاک و اموال بنیاد- اجاره اراضی سیرک
۱,۵۸۸	۱,۵۸۸	شرکت کشاورزی دامپروری یاسوج - انتقال سنوات
۲۶۶	۱۲۲	شرکت کشاورزی دامپروری مگسال - هزینه ماموریت
۶۸۸	۵۸۶	شرکت کشاورزی دامپروری نگین فام خوزستان- هزینه
۰	۶	شرکت کشاورزی دامپروری شیر و دام دشت گل کردستان - خرید فیدر زاگو
۲۲۶	۲۳۵	
۲,۹۷۸	۲,۶۴۷	

۱-۴-۲۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰,۱۵۵	۷,۶۵۳	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۲۲	۰	برگشت زیان های کاهش ارزش
(۳,۲۳۴)	(۶,۵۰۵)	
۷,۶۵۳	۱,۱۴۸	

۱-۵-۲۶- میانگین دوره اعتبار فروش ۱۴ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از بهگیری های حقوقی و تضمینات از عدم دریافت آن به عنوان غیر قابل وصول تعیین و برای کلیه دریافتی هایی که بهگیری های حقوقی به نتیجه نرسد. به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که پس از مراحل مذکور وصول نشوند. بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازپایان با توجه به سابقه نکل مشتری و تحریه و تحلیل مالی فعلی مشتری محاسبه می شود و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱-۶-۲۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰ تا ۶۰ روز
۰	۲۶,۴۰۲	جمع
۰	۲۶,۴۰۲	میانگین مدت زمان
۰	۳۲	

این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۱-۷-۲۶- در تعیین قابلیت بازپایان دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱-۸-۲۶- برگشت زیان های کاهش ارزش مربوط به شرکت پاستوریزه ایستاس یزد می باشد که از سال ۱۳۹۵ ایجاد گردیده. در حال وصول می باشد.

۲۷- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱	موجودی نزد بانک ها
۱۳,۴۰۳	۱۰,۳۳۹		صندوق
۷۲	۷۹	۳۱	سپرده مسدودی نزد بانک سینا
(۱۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)		
۳,۴۷۵	۲,۴۱۸		

۱-۲۷- واحد مورد گزارش دارای ۸ فقره حساب سپرده و ۸ فقره حساب جاری نزد بانک های سینا، صادرات، تجارت، کشاورزی، سپه و ملت می باشد.

۲۸- سرمایه

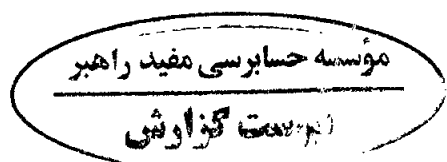
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹۶۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳۶	۲۸۷,۱۴۹,۲۳۶	۲۹,۹۱
۲۱	۱۹۳,۶۵۲,۱۹۶	۱۸,۴۶
۰	۱۲,۰۰۰	۰
۰	۱۲,۰۰۰	۰
۰	۱۲,۰۰۰	۰
۴۳	۴۷۹,۱۶۲,۵۶۸	۵۲
۱۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲۸- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۸۶۲,۹۳۴,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۷,۰۶۶,۰۰۰	۰	مانده پایان سال
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۸-۱- در سال مالی قبل سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل تجدید ارزیابی دارایی ثبت مشهود (صرفاً زمین) به مبلغ ۸۶۲,۹۳۴ میلیون ریال و سود انباشته به مبلغ ۱۷,۰۶۶ میلیون ریال، افزایش یافت که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ به ثبت رسیده است.



شرکت شبر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۴۳,۶۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی
	۵,۲۰۰		شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته) - خرید تفاله خشک چقندر
۰	۹۸,۱۱۸		سایر اشخاص
۰	۱۰۳,۳۱۸		

سر فصل فوق مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد. که مبلغ ۶۸,۹۲۰ میلیون ریال در زمان تهیه صورت های مالی تسویه شده است

حساب های پرداختنی

۱,۳۹۰	۲۱,۱۰۱	۳۰-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۶۶,۳۴۹	۲۵۶,۶۶۱	۳۰-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶۷,۷۳۹	۲۷۷,۷۶۲		
۱۶۷,۷۳۹	۳۸۱,۰۸۰		

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

۲۳,۴۰۵	۵,۴۹۱	۳۰-۱-۳	اشخاص وابسته
۵,۷۶۹	۱,۵۸۴		سایر اشخاص
۲۹,۱۷۴	۷,۰۷۵		

حسابهای پرداختنی

۳۹,۵۵۸	۳۲,۸۱۲	۳۰-۱-۴	اشخاص وابسته
۴۳,۵۷۲	۹۰,۴۶۹	۳۰-۱-۶	سایر اشخاص (متعدد ۲۲۶ مورد)
۸۴,۱۹۷	۱۱۲,۲۳۷	۳۰-۱-۵	ذخایر و هزینه های معوق
۳,۳۱۹	۸,۷۵۶		حق بیمه پرداختنی
۰	۷,۳۹۲		حقوق پرداختنی
۷,۹۴۵	۲۳,۴۸۸		سپرده ها و ودایع پرداختنی
۸۶۶	۳,۲۰۳		مالیات تکلیفی
۱۷۹,۴۵۷	۲۷۸,۴۵۷		
۲۰۸,۶۳۱	۲۸۵,۵۳۲		
۳۷۶,۳۷۰	۶۶۶,۶۱۲		

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۳۰- بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۳	۱۴,۰۹۳	۳۰-۱-۱-۱ شرکت دانه چین اراک
۰	۵,۷۸۲	شرکت ران
۰	۲۰۸	دشت ناز ساری
۴۸۷	۱,۰۱۸	شرکت قیام اصفهان
۱,۳۹۰	۲۱,۱۰۱	

۱-۱-۳۰-۱- مانده حساب شرکت دانه چین اراک بابت خرید مکمل های دامی می باشد. که در تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲-۱-۳۰- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۵,۵۷۰	شرکت پارس کرون-خرید یونجه و ذرت علوفه ای
۲۹,۴۹۸	۳۸,۵۷۳	تولید خوراک دام نگین افق بذر خوزستان-کنجاله سویا
۰	۲۴,۹۵۶	جاسم نادری- ذرت علوفه ای
۰	۲۳,۱۹۶	افشین نورائی-ذرت علوفه ای-سفال
۷,۶۷۱	۱۲,۷۲۳	محمد علی دفاعیان-پودر گوشت
۰	۱۱,۳۴۱	شرکت کیان دام پشرو پارس-پودر چربی
۰	۱۰,۱۲۱	شرکت محصولات کشاورزی دانه برفی شوش-پودر گوشت
۰	۷,۸۷۶	شرکت صنعت کاران دزفول-ذرت دانه ای
۰	۷,۳۹۲	رضا سلگی-یونجه خشک
۰	۶,۳۲۸	روح نودری-ذرت علوفه ای
۲,۱۴۱	۵,۴۷۴	علی رحیمی-ذرت علوفه ای
۴,۱۶۲	۵,۲۲۱	پیشرو آتیه دام سپاهان-پودر گوشت
۰	۵,۰۶۱	شرکت نوین رشد شهران فوده-شیر خشک
۰	۴,۹۸۹	سجاد فرامرزی-ذرت علوفه ای
۰	۴,۷۸۳	شرکت زانبار نوین-انواع مکمل
۰	۳,۶۴۱	مهدی ایزدی-پنبه دانه
۰	۳,۳۳۴	سید جمال علوی-ذرت علوفه ای
۰	۳,۲۵۰	محمد رضا عرفاتی- پودر گوشت
۰	۳,۰۰۲	سعادت مرادیان-ذرت علوفه ای
۰	۲,۷۸۸	حمزه قلی زاده-یونجه خشک
۰	۲,۰۴۰	مهدی ریسی-ذرت علوفه ای
۱۲۲,۸۷۷	۲۵,۰۰۲	سایر(۷۴ مورد)
۱۶۶,۳۴۹	۲۵۶,۶۶۱	

۱-۲-۳۰-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۱۰,۷۳۶ میلیون ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

۳-۱-۳۰- اسناد پرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳,۴۰۵	۵,۴۹۱	بیمه سینا-بیمه تکمیلی
۲۳,۴۰۵	۵,۴۹۱	

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۳۰ - مانده بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۴۸۶	۱۲,۲۲۵	۳۰-۱-۴-۱	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۰	۴,۱۸۳		کشاورزی فجر اصفهان
۵۲	۱,۶۳۲		شرکت دشت ناز ساری - خرید خدمات
۴۵۰	۴۵۰		شرکت شیروdam کنگاور
۲۶۴	۲۶۴		شرکت خرمدره
۰	۲۶۱		سیرجان بنیاد کشاورزی
۵۴	۵۴		شرکت باغداری و زراعت مشهد
۰	۲۶		کشت و دام قیام اصفهان
۱۳۴	۰		تلیسه نمونه
۰	۱۳,۷۰۷		بیمه سینا-بیمه تکمیلی
۱۱۸	۰		حسابرسی و بازرسی هادی بینات
۳۹,۵۵۸	۳۲,۸۱۲		

۱-۴-۳۰-۳۱ - گردش حساب مانده حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۷۵	۳۸,۴۸۶	مانده ابتدای سال
۴۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	واریز بابت تامین مالی
۶۹,۸۵۰	۳۴,۴۵۸	انتقال از سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۹
۰	۱۳,۶۹۲	تهاتر بابت بدهی شرکت های هم گروه
۵۹۹	۱,۰۲۵	هزینه های جاری
(۶۰,۳۰۳)	(۸۸,۰۸۶)	تهاتر بابت طلب شرکت های همگروه
۰	(۱۲,۰۰۰)	پرداخت بابت قرض الحسنه دریافتی
۰	(۳۵۰)	واریز بابت هزینه جاری
(۳۰,۹۳۵)	۰	انتقال به پرداختی بلند مدت
۳۸,۴۸۶	۱۲,۲۲۵	مانده پایان سال

۱-۴-۳۰-۳۲ - گردش ذخایر و هزینه های معوق به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۰				
مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
۵۵,۴۴۷	۱,۲۱۵	۱۷,۶۷۸	۳۸,۷۸۴	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۱۴,۸۵۰	۰	۳,۰۹۶	۱۱,۷۵۴	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۱۱,۱۸۴	۰	۰	۱۱,۱۸۴	ذخیره اجاره اراضی سیرک
۳,۷۵۳	۱,۶۹۳	۵۲۵	۴,۹۲۱	ذخیره مرخصی
۲,۷۵۷	۰	۰	۲,۷۵۷	ذخیره پاداش کارکنان
۲,۹۲۲	۸۰۴	۰	۳,۷۲۶	ذخیره مالیات
۲۱,۵۲۴	۱۴,۵۳۶	۲۴,۹۸۹	۱۱,۰۲۱	سایر ذخایر
۱۱۲,۳۳۷	۱۸,۲۴۸	۴۶,۳۸۸	۸۴,۱۹۷	

۱-۴-۳۰-۳۳ - سایر اشخاص عمدتاً مربوط به ارائه دهندگان خدمات جهت امور شرکت می باشد.

۳۰-۲ - پرداختی های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته
۵۴,۸۰۷	۵۴,۸۰۷	۳۰-۲-۱	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۲۱,۱۱۶	۲۱,۱۱۶	۳۰-۲-۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (اسناد پرداختی)
۷۵,۹۲۳	۷۵,۹۲۳		

۳۰-۲-۱ - بدهی فوق مربوط به تخصیص شرکت مادر در خصوص طرح توسعه شرکت در سنوات قبل می باشد که پس از اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه و موافقت شرکت مادر به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.

۳۰-۲-۲ - در سنوات قبل به موجب حکم بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ و تصویب نامه شماره ۵۵۴۱۳/ت/۵۴۰۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ هیات محترم وزیران مقرر گردید بدهی دولت به اشخاص متقاضی (بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی) از طریق اسناد خزانه نوع دوم تسویه گردد. بدین منظور بدهی شرکت به بانک کشاورزی از بابت مانده تسهیلات اخذ شده در سنوات قبل با مانده طلب بنیاد مستضعفان از دولت، تهاتر و به حساب بدهی بلندمدت انتقال یافته است.

۳۰-۲-۳ - میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۳۱- تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۸,۰۰۰	۴۲,۶۶۲	۳۱-۱	تسهیلات دریافتی (جاری)
(۱,۵۶۰)	.		سود و کارمزد سالهای آتی
۴۰,۲۴۰	۴۲,۶۶۲		
(۱۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)		سپرده مسدودی نزد بانک سینا(یادداشت ۲۷ موجودی نقد و بانک)
۳۰,۲۴۰	۳۴,۶۶۲		

۳۱-۱-۱ تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۳۱-۱-۱-۱ جه تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بانک سینا - اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸,۰۰۰	۴۲,۶۶۲	
۴۱۸,۰۰۰	۴۲,۶۶۲	

۳۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۸ درصد(نرخ موثر ۲۴ درصد)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸,۰۰۰	۴۲,۶۶۲	

۳۱-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

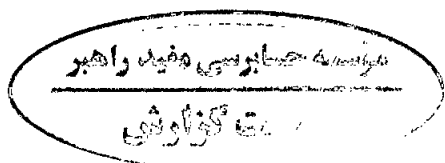
۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	
۴۲,۶۶۲	

۳۱-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۰	ضمانت شرکتهای گروه
میلیون ریال	سپرده وجه نقد
۴۲,۶۶۲	
(۸,۰۰۰)	
۳۴,۶۶۲	

۳۱-۲ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	
۳۴,۴۴۹	دریافت های نقدی
۱۲۰,۰۰۰	سود و کارمزد جرائم
۸,۷۴۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۳,۷۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹,۱۸۰)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۰,۲۴۰	دریافت های نقدی
۴۰,۰۰۰	سود و کارمزد جرائم
۷,۶۷۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵,۲۴۹)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۴,۶۶۲	



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهپر کرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۶۵	۲۹,۴۳۰	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۱۷)	(۵,۳۴۰)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۶۸۲	۱۶,۱۷۰	ذخیره تامین شده
۲۹,۴۳۰	۴۰,۲۶۰	مانده در پایان سال

۳۳-۱ کاهش طی سال از بابت تسویه ۲۴ نفر پرسنل به جهت بازنشستگی جمعا به مبلغ ۲,۳۷۸ میلیون ریال و همچنین از بابت انتقال ۵ نفر پرسنل به شرکت همگروه (شرکت کشت و دام قیام اسفهان، شرکت نکتین فام خوزستان، شرکت کشاورزی و دامپروری یاسوج، شرکت تلیسه نمونه) جمعا به مبلغ ۲,۹۶۲ میلیون ریال می باشد.

۳۳- مایات پرداختی

۱۴۰۰

میلیون ریال

مایات

میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	مالیات
مالیات پرداختی	۰	۰	۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰
قطعی شده	۰	(۷۵)	۸۰۳
در حال رسیدگی	۰	۰	۷۵
رسیدگی نشده	۰	۰	۲۸,۰۷۷
	۰	۰	۲۰,۵۶۶
	۰	۰	۲۰,۵۶۶
سود (زیان) ارزی	۰	۰	۰
درآمد مشمول مالیات	۰	۰	۰
۱۳۹۷	۱۰,۷۹۲۱	۰	۰
۱۳۹۸	۲۱۹,۴۶۶	۰	۰
۱۳۹۹	۳۰۴,۱۴۱	۰	۰
۱۴۰۰	۴۰,۷۹۱۰	۲۰,۵۶۶	۰

۳۳-۱ مایات بر درآمد شرکت برای کلیه ی سال های قبل از ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲ مایات عملکرد سال ۱۳۹۹ به موجب برگ تشخیص صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۹ توسط مقامات مالیاتی مبلغ ۳۸,۰۷۷ میلیون ریال اعلام شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است که تا تاریخ تصویب صورت های مالی به نتیجه نرسیده است. شایان ذکر است علت اصلی اختلاف مایات ارزی عملکرد سال ۱۳۹۹ با مایات تشخیصی اعلام شده به دلیل کتمان خرید و فروش محصولات می باشد که توسط مقامات مالیاتی اعلام شده است.

۳۳-۳ به موجب مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمد حاصل از کلیه فعالیت های کشاورزی و دامپروری از مایات معاف می باشند لذا برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ذخیره مالیاتی منظور نشده است. مایات ارزی ذخیره گرفته شده در دفاتر سال ۱۴۰۰ از محل درآمدهای غیر عملیاتی به مبلغ ۸,۲۲۴ ریال که مشمول مالیات می باشد.

۳۳-۴ مایات عملکرد سال ۱۳۹۷ از طرف اداره امور مالیاتی رسیدگی گردیده و برگ قطعی به مبلغ ۸۰۳ میلیون ریال صادر گردیده، که به صورت تسطیط در حال پرداخت می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۰	۰	۲,۹۰۰	۲,۶۵۱	۰	۲,۶۵۱	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۱۴,۷۱۶	۰	۱۴,۷۱۶	۳۴,۸۱۳	۰	۳۴,۸۱۳	سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۷۳,۴۳۲	۰	۷۳,۴۳۲	سال ۱۳۹۹
۱۷,۶۱۶	۰	۱۷,۶۱۶	۱۱۰,۸۹۶	۰	۱۱۰,۸۹۶	

۳۴-۱- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سایر سهامداران به مبلغ ۱۱۰,۸۹۶ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۸۰ ریال بوده و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰۵ ریال بوده است.

۳۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷,۰۳۶	شرکت حلیب قم
۰	۶,۸۱۷	شرکت کالبر آراک
۰	۵,۲۰۳	مجتمع غذایی بهبود
۶,۶۰۹	۳,۰۸۸	شرکت شیر خشک پگاه نوزاد
۱۵,۷۱۷	۱۷۴	سایر
۲۲,۳۲۶	۳۲,۳۱۸	

۳۵-۱- در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۵۴۷ میلیون ریال از سر فصل فوق تسویه شده است.

۳۵-۲- پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به خریداران شیر از شرکت می باشد.

۳۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۱۴۱	۴۰۷,۹۱۰	سود خالص
		تعدیلات
۰	۲,۰۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۷۳۹	۷,۶۷۱	هزینه های مالی
(۱۱۰,۷۵۹)	(۲۲۲,۷۲۸)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۰	(۶,۱۵۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۴۶۵	۱۰,۸۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۴۴۴	۵۴,۱۹۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد
(۳)	(۲۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵)	۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۴۵,۱۱۹)	(۱۵۴,۱۵۰)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲,۰۳۹)	۲,۶۷۵	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۹۸,۸۸۶)	(۳۷۵,۴۰۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۰,۰۵۱)	(۴۵,۸۸۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷,۰۵۵)	(۷,۳۰۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۷,۲۲۸	۳۱۲,۸۶۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۹,۴۴۳	۹,۹۹۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۷۱,۳۶۰)	(۱۰۳,۰۵۱)	
۱۸۷,۶۶۲	۱۵۰,۷۰۹	نقد حاصل از عملیات

۳۸- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۰۳	۷۰,۰۸۵	تسویه بخشی از بدهی هلدینگ با مطالبات از شرکت های گروه بابت واگذاری دارایی زیستی مولد
۶۹,۸۵۰	۳۴,۴۵۸	تسویه بخشی از سود سهام با طلب از هلدینگ
۱۳۰,۰۵۳	۱۰۴,۵۴۳	

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱- 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 بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۵٪-۶۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نرخ ۱۶۵ درصد و بالای محدوده هدف بوده است. تفاوت نسبت اهرمی واقعی به هدف و بهبود آن به دلیل افزایش سرمایه شرکت در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۹ از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) و سود انباشته می باشد.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱,۹۰۵	۹۶۲,۷۲۷	جمع بدهی ها
(۳,۴۷۵)	(۲,۴۱۸)	موجودی نقد
۵۴۸,۴۳۰	۹۶۰,۳۰۹	خالص بدهی
۱,۳۴۶,۶۵۸	۱,۵۸۱,۷۶۸	حقوق مالکانه
۴۱	۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۹-۱-۱-۱- این نسبت وضعیت اعتبار دهندگان را با سهام داران شرکت مقایسه می کند و قدرت آنها را به یک دیگر نشان می دهد، وقتی نسبت کل بدهی به ارزش ویژه کمتر باشد، شرکت مربوطه ریسک و خطر پذیری مالی کمتری خواهد داشت و وام دهندگان نیز از شرکت هایی که این نسبت در آن ها پایین تر است استقبال بیشتری می کنند. هر چه این نسبت بالا برود یعنی در ساختار دارایی شرکت از بدهی های بیشتری استفاده شده است و به همان میزان حقوق و سرمایه اعتبار دهندگان نسبت به سهام داران بیشتر خواهد بود. اگر سهام داران شرکت بخش بیشتری از سرمایه های شرکت را تامین کنند به تناسب آن کنترل و نسبت مالکانه آن ها بیشتر خواهد شد و پرداخت سود (بهره) و وام کمتری برای شرکت به دنبال خواهد داشت. مدیریت قصد دارد با افزایش سود آوری شرکت و با توجه به برنامه افزایش سرمایه آتی، نسبت اهرمی فوق را بهبود بخشد.

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه اندازه ریسک را تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کند. این ریسک بازار (شامل ریسک قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد، که این سیستم ها توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۹- ریسک بازار

فعالیت شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (شامل علوفه، دارو و ...) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می گیرد.
عمده خریدهای شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت با افزایش خرید نهاده های دامی از بازار داخلی و ذخیره سازی برخی نهاده ها به حداقل ممکن کاهش می یابد.

۱-۳-۳۹- مدیریت ریسک تامین نهاده های دامی

عمده مواد اولیه شرکت وارداتی است که در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات ارز قرار می گیرد. از آنجایی که شرکت تا زمانی که دولت ارز مورد نیاز برای خرید خارجی خوراک دام را به نرخ دولتی تامین می نماید در معرض آسیب پذیری با اهمیتی از نوسان نرخ ارز قرار ندارد.

۴-۳۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را طبقه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و وضعیت مشتریان به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که به طور مستمر توسط هیئت مدیره بررسی و تایید میشود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبنی است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پاک تهران-فروش شیر	۶۷,۱۲۵	.	.
تعاونی وحدت اصفهان	۱۱,۱۱۵	.	.
شرکت صباح گلستان	۷,۰۳۳	.	.
شرکت فرورده های لبنی تین(دامداران)	۶,۵۷۰	.	.
دامپزشکی دکتر خانی	۵,۲۷۲	.	.
شرکت کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان	۱,۴۲۴	.	.
ابوالفضل افتخای	۲,۷۶۵	.	.
علی افتخاری	۲,۴۶۲	.	.
سایر	۸,۸۷۳	.	.
	۱۱۲,۵۳۹	.	.

۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰
۳۸۱،۰۸۰	.	.	۱۶۹،۹۸۹	۲۱۱،۰۹۱	.	پرداختی های تجاری
۳۶۱،۴۵۵	۷۵،۹۲۳	۷۰،۲۲۹	۱۹۴،۲۶۸	۲۱،۰۳۵	.	سایر پرداختی ها
۳۴،۶۶۲	.	.	.	۳۴،۶۶۲	.	تسهیلات مالی
۱۱۰،۸۹۶	.	.	.	.	۱۱۰،۸۹۶	سود سهام پرداختی
۴۰،۲۶۰	.	۴۰،۲۶۰	.	.	.	ذخیره سنوات خدمت
۹۲۸،۳۵۲	۷۵،۹۲۳	۱۱۰،۴۸۹	۳۶۴،۲۵۷	۲۶۶،۷۸۸	۱۱۰،۸۹۶	

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی مولد	اخذ تسهیلات	تسویه قرض الحسنه دریافتی	پرداخت هزینه
واحد اصلی	شرکت گیش کماژوری و دامپروری فردوس باری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۵۷۶	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۷,۱۴۱
	جمع			۰	۲,۵۷۶	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۷,۱۴۱
شرکت های همگروه	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۴۲۲	۲,۸۲۱	۰	۰	۰	۴۷۵
	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۳,۸۲۴	۲,۱۴۳	۰	۰	۰	۵۵۲
	تلیسه نمونه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۶۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیرجان بنیاد کشاورزی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۶۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت کشاورزی و دامپروری پاسوج	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۲۲۴	۱,۱۸۱	۰	۰	۰	۳۰۶
	شرکت مگسال	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۵۷۵	۲,۵۷۵	۰	۰	۰	۱۰۳
	شرکت کشاورزی و دامپروری بگین قام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۸۴۵	۳۸۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مجاه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۳۷,۱۷۰	۰	۰	۰
	شرکت ران بهشهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵,۷۸۲	۰	۰	۰	۰
	دانه چین اراک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۸۱۸	۵۶,۶۲۲	۰	۰	۰	۰
	دشت ناز ساری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳,۷۷۸	۰	۰	۰	۰
	جمع				۴۲,۷۰۸	۷۶,۴۵۳	۳۷,۱۷۰	۰	۱,۴۳۶
	سایر اشخاص وابسته	شرکت لبنیات پاک تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۴۷,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سینا		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۴۲,۶۶۲	۰	۰
بنیمة سینا		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۹,۴۱۳	۰	۰	۰	۰
کارخانه قند اصفهان		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۴۸,۵۸۴	۰	۰	۰	۰
هتل آزادی (پارسان) شهرکرد		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۰۶	۰	۰	۰	۰
حسابرسی و بازرسی هادی بنیات		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳۷	۰	۰	۰	۰
جمع					۷۴۷,۷۵۶	۷۸,۳۵۰	۰	۴۲,۶۶۲	۰
				۷۹۱,۴۶۴	۱۵۷,۳۷۹	۳۷,۱۷۰	۴۲,۶۶۲	۲۵,۰۰۰	۸,۵۷۷

۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
ان.بی.بی.بی.گزارش

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

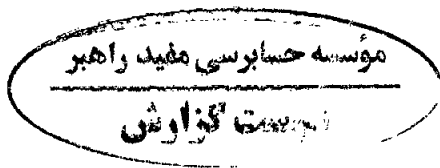
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تسهيلات دریافتی	برداختی های بلند مدت	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	واحد اصلی
	بدهی	طلب	بدهی	طلب							
	۹۳,۲۹۳	.	(۶۷,۰۳۲)	.	.	(۵۴,۸۰۷)	(۱۲,۲۲۵)	.	.	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	
	(۴۱,۱۱۶)	.	(۳۱,۱۱۶)	.	.	(۳۱,۱۱۶)	.	.	.	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
	(۱۳۴,۴۰۹)	.	(۸۸,۱۴۸)	.	.	(۷۵,۹۳۳)	(۱۲,۲۲۵)	.	.	جمع	
	(۵۴)	.	(۵۴)	.	.	.	(۵۴)	.	.	شرکت باغباری و زراعت مشهد	
	(۴۸۷)	.	(۱۰,۵۴)	.	.	.	(۱۰,۵۴)	.	.	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	
	.	.	(۴,۱۸۳)	.	.	.	(۴,۱۸۳)	.	.	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	
	(۵۲)	.	(۱,۸۴۰)	.	.	.	(۱,۸۴۰)	.	.	شرکت دشت ناز ساری	
	.	۳۳۶	.	۳۳۵	.	.	.	.	۳۳۵	شرکت دامپروری کشاورزی شیر و دام دشت گل کردستان	
	(۴۵۰)	.	(۴۵۰)	.	.	.	(۴۵۰)	.	.	شرکت شیرودام کنگاور	
	(۲۶۴)	.	(۲۶۴)	.	.	.	(۲۶۴)	.	.	شرکت خرمنسره	
	(۱۲۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت تلبیه نمونه	
	.	۵۸۸	.	۵۸۶	.	.	.	.	۵۸۶	شرکت کشاورزی و دامپروری مگمال	
	.	۳۶۶	.	۱۳۲	.	.	.	.	۱۳۲	شرکت کشاورزی و دامپروری یاسوج	
	.	.	.	(۲۶۱)	.	.	(۲۶۱)	.	.	شرکت سیرجان بنیاد کشاورزی	سایر اشخاص وابسته
	(۹۰۳)	.	(۱۴,۰۹۳)	.	.	.	(۱۴,۰۹۳)	.	.	شرکت دانه چین اراک	
	.	.	.	(۵,۰۹۳)	.	.	(۵,۰۹۳)	.	.	کارخانه قند اصفهان	
	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	شرکت کشاورزی و دامپروری نغین فام خوزستان	
	.	.	.	(۵,۷۸۲)	.	.	(۵,۷۸۲)	.	.	شرکت ران بهشهر	
	.	۳۲,۳۹۴	.	۶۷,۱۲۵	.	.	.	.	۶۷,۱۲۵	لبنیات پاک تهران	
	(۳,۴۰۵)	.	(۱۹,۱۹۷)	.	.	.	(۱۹,۱۹۸)	.	.	بنیاد سینا	
	(۳۰,۲۴۰)	.	(۳۴,۶۶۲)	.	.	.	.	.	.	بانگ سینا	
	(۱۱۸)	.	.	.	.	.	(۳۴,۶۶۲)	.	.	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بنیاد	
	.	۱,۵۸۸	.	۱,۵۸۸	.	.	.	.	.	اداره املاک و مستعلات بنیاد استان اصفهان	
	(۳۶,۱۰۷)	۳۵,۳۷۲	(۸۶,۹۳۳)	۷۱,۱۹۶	(۳۴,۶۶۲)	.	(۵۲,۳۷۹)	۱۰۷	۱,۵۸۸	جمع	
	(۱۷۰,۵۱۶)	۳۵,۳۷۲	(۱۷۵,۰۸۱)	۷۱,۱۹۶	(۳۴,۶۶۲)	(۷۵,۹۳۳)	(۶۴,۶۰۴)	۱۰۷	۷۱,۱۹۶	جمع کل	

۴-۴- هیچگونه هزینه یا زیان کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۴۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۸۰۰	نماینده گی تراکتور سازی تبریز-شریف
۷,۴۹۱	۱,۰۳۷	بابت خرید و نصب سازه و آهن آلات سالن های شیری - قاسم مولوی وردنجانی
۱,۰۳۹	۰	بابت کارخانه خوراک دام شرکت فردان ماشین شرق
۸۴۳	۲۴۳	خرید و نظارت و نقشه تصفیه خانه شرکت مهندسی پیوند آب سپاهان
۹,۳۷۳	۳,۰۸۰	

۲- ۴۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت تضمین وام شرکت دامپروری یاسوج به بانک سینا
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
۰	۲۵,۰۴۲	سایر بدهی های احتمالی
۰	۵,۳۲۱	بدهی بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات مستقیم-۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹
۰	۳۰,۳۶۳	بدهی بابت مالیات حقوق و مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۱۵,۰۰۰	۴۵,۳۶۳	

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، صورت پذیرفته است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۱- ۴۳- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰,۷۹۱ میلیون ریال (مبلغ ۴۲ ریال برای هر سهم) است.

۲- ۴۳- 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 زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف 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

۳- ۴۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

