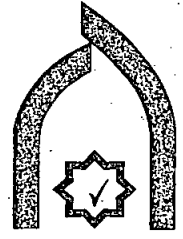


شماره : ۵۵۰ - ۱۴۰۲ / ق
تاریخ : ۳۱ ، ۳ ، ۱۴۰۲
پیوست : -

بِسْمِ تَعَالَى سِرِّ سِرِّ خَانِه



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

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرگرد (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



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

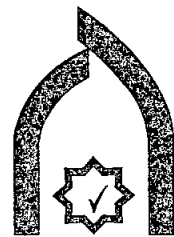
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود.

علاوه بر مسائل درج شده در بخش مبانی اظهار نظر، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

شناخت و اندازه‌گیری ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری و دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵، ۱۹ و ۲۴ روش‌های حسابرسی برای دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد عمدتاً شامل موارد زیر می‌باشد:

❖ مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت دارایی‌های زیستی مطابق با استاندارد حسابداری ۲۶ (فعالیت‌های کشاورزی) ارزیابی شده است.

❖ کنترل ثبات رویه به کار گرفته شده طی سنوات اخیر و معقول و منطقی بودن رویه حسابداری باتوجه به عرف دامداری و کشاورزی در کشور و منطقه.

❖ طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت و اندازه‌گیری این گونه دارایی‌ها، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.

❖ مناسب بودن مبالغ شناسایی شده به عنوان اضافات دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد با اجرای روش‌های زیر انجام گردیده است:
- بررسی مستندات پشتوانه ایجاد هزینه مذکور و

دام روز انواع دام‌ها

- منطقی بودن ارزش منصفانه شناسایی شده برای دارایی‌های زیستی غیر مولد و تولیدات کشاورزی و دامپروری

- منطقی بودن مبانی تسهیم اولیه هزینه‌ها و مفروضات این گونه تسهیما به دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد

- محاسبات ریاضی و بررسی صحت آن‌ها

❖ ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد مطابق با استانداردهای حسابداری.

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری و دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد طبق الزامات استاندارد حسابداری ۲۶ (فعالیت‌های کشاورزی) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۳ و ۱۰-۳ صورت-های مالی شناسایی می‌شود و ماهیت آن‌ها با توجه به انعکاس به ارزش منصفانه و هزینه‌هایی که از مراکز مختلف سهم می‌گیرند، پیچیده می‌باشد و نحوه تعیین ارزش منصفانه و هرگونه تغییر در تسهیم هزینه‌ها منجر به تغییرات قابل ملاحظه‌ای در سود و زیان، تغییرات در خالص ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد و حاشیه سود خواهد شد.

با توجه به موارد یاد شده، تعیین ارزش منصفانه و تسهیم اولیه هزینه‌های تولید به دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد و هزینه‌های تولید مندرج در صورت سود و زیان سال و همچنین سرفصل‌های دارایی‌های زیستی مولد و غیر مولد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ صورت‌های مالی، موجودی‌های مواد اولیه دامداری و کود حیوانی به مبلغ ۷۱۳۱۴۹ میلیون ریال شناسایی و در دفاتر انعکاس یافته است.

موجودی مواد اولیه دامداری عمدتاً مربوط به نهاده‌های دامی می‌باشد که با توجه به الزامات استاندارد حسابداری ۸ (موجودی مواد و کالا) به روش دائمی در دفاتر منعکس می‌گردد.

بخش عمده مواد اولیه فوق به صورت فله‌ای نگهداری می‌گردد که مصرف آن بر اساس جیره روزانه هر یک از انواع دام‌ها به مراکز هزینه تخصیص یافته، لیکن مقدار مصرف برای ترکیب جیره روزانه به صورت دقیق توزین نشده و در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی کنترل شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حساب‌ها ثبت می‌گردد. تغییر در این برآوردها مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های بااهمیتی در درآمد و هزینه و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

با توجه به تاثیر شمارش برآوردی موجودی‌ها بر ارزشیابی موجودی مواد اولیه، شمارش و اندازه‌گیری موجودی‌های مواد اولیه فله‌ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال مالی جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه شامل موارد زیر بوده است:

❖ مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ (موجودی مواد و کالا).

❖ مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید

- حضور و نظارت در زمان انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با توجه به ظرفیت هر سیلو

- بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آن‌ها

- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و بنابراین این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست

اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

کلید ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از اطلاع‌رسانی آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این 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. ضمن آن که این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور در شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستور العمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های 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 موارد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
حمزه پاک نیا
حسین نظیف
شماره عضویت: ۱۹۲
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
۱۴۰۲۰۰۱۸۸۲A-C-۱۳۳۳



ثبت ۵۰۳۴
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۳۷۹۹۹۷۷
شناسه ملی: ۱۰۶۸۰۰۴۷۰۸۰

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پیوست	• سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	الهام کاظمی اسفه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	داود اکبری چالشتری	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 طجر	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	ابادر زلفی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

آدرس: شهرکرد / کیلومتر ۱۰ جاده سامان
کد پستی: ۶۵۶-۸۸۱۸۶-۹۶۴۶۵ صندوق پستی: ۶۵۶
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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۳۳۱,۷۲۳	۴,۲۴۸,۰۲۸	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۳۰,۱۳۲	۶۴,۰۷۶	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۲,۳۶۱,۸۵۵	۴,۳۱۲,۱۰۴		
۲,۴۱۸,۰۰۷	۴,۲۸۷,۰۲۵	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۲,۲۴۲,۰۱۴)	(۴,۰۶۵,۲۴۴)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۱۷۵,۹۹۳	۲۲۱,۷۸۱		
۲,۵۳۷,۸۴۸	۴,۵۳۳,۸۸۵		درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۳۱,۱۷۸)	(۳,۸۶۵,۱۹۸)	۹	هزینه های تولید
(۱۰۲,۶۶۱)	(۱۴۳,۱۲۸)	۱۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۳۸۸	۳,۴۹۴	۱۱	سایر درآمدها
(۱۹,۷۴۰)	(۳۲,۹۳۸)	۱۲	سایر هزینه ها
(۲,۳۵۱,۱۹۱)	(۴,۰۳۷,۷۷۰)		
۱۸۶,۶۵۷	۴۹۶,۱۱۵		سود عملیاتی
۲۲۲,۷۲۸	۲۹۷,۷۳۴	۱۳	سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۷,۶۷۱)	(۱۵,۹۶۰)	۱۴	هزینه های مالی
۸,۲۵۲	۸,۵۳۱	۱۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۳,۳۰۹	۲۹۰,۳۰۵		
۴۰۹,۹۶۶	۷۸۶,۴۲۰		سود قبل از مالیات
(۲,۰۵۶)	(۷,۲۶۴)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۷,۹۱۰	۷۷۹,۱۵۶		سود خالص
			سود هر سهم:
			سود پایه هر سهم:
			عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)
۱۹۴	۵۱۷		
۲۳۱	۲۹۵		
۴۲۵	۸۱۲	۱۶	

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت مزبور ارائه نشده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(Handwritten signature)



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۱۸۴,۲۲۵	۱,۲۰۴,۵۸۷	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۷۴	۲,۳۵۳	۱۸ دارایی های نامشهود
۴۷۵,۳۳۳	۹۳۰,۴۴۴	۱۹ دارایی های زیستی مولد
۵۰۹	۵۰۹	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۶۱	۱,۴۶۷	۲۱ سایر دارایی ها
<u>۱,۶۶۲,۷۰۲</u>	<u>۲,۱۳۹,۳۶۰</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۲,۱۶۵	۱۰۵,۳۶۴	۲۲ پیش پرداخت ها
۷۰۹,۲۰۴	۷۲۸,۵۱۰	۲۳ موجودی مواد و کالا
۲۳,۳۲۸	۶۰,۱۶۷	۲۴ دارای های زیستی غیر مولد
۱۲۴,۶۷۸	۱۳۹,۶۱۸	۲۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۴۱۸	۴۵,۶۴۶	۲۶ موجودی نقد
<u>۸۸۱,۷۹۳</u>	<u>۱,۰۷۹,۳۰۵</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۲,۵۴۴,۴۹۵</u>	<u>۳,۲۱۸,۶۶۵</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۴۳,۶۰۳	۸۲,۵۶۱	۲۸ اندوخته قانونی
۵۷۸,۱۶۵	۱,۱۳۵,۹۶۳	سود انباشته
<u>۱,۵۸۱,۷۶۸</u>	<u>۲,۱۷۸,۵۲۴</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۵,۹۲۳	۵۴,۸۰۷	۲۹ پرداختنی های بلند مدت
۴۰,۲۶۰	۶۶,۰۸۱	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۱۶,۱۸۳</u>	<u>۱۲۰,۸۸۸</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۶۶,۶۱۲	۶۹۲,۱۵۳	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۵۶	۷,۹۶۶	۳۱ مالیات پرداختنی
۱۱۰,۸۹۶	۴۶,۶۴۷	۳۳ سود سهام پرداختنی
۳۴,۶۶۲	۱۰۱,۹۵۶	۳۰ تسهیلات مالی
۳۲,۳۱۸	۷۰,۵۳۱	۳۴ پیش دریافت ها
<u>۸۴۶,۵۴۴</u>	<u>۹۱۹,۲۵۳</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۹۶۲,۷۲۷</u>	<u>۱,۰۴۰,۱۴۱</u>	جمع بدهی ها
<u>۲,۵۴۴,۴۹۵</u>	<u>۳,۲۱۸,۶۶۵</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(Handwritten signature)



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۳۴۶,۶۵۸	۳۴۳,۴۵۱	۲۳,۲۰۷	۹۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۴۰۷,۹۱۰	۴۰۷,۹۱۰	.	.	سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰
(۱۷۲,۸۰۰)	(۱۷۲,۸۰۰)	.	.	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
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۷۷۹,۱۵۶	۷۷۹,۱۵۶	.	.	سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱
(۱۸۲,۴۰۰)	(۱۸۲,۴۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۳۸,۹۵۸)	۳۸,۹۵۸	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۱۷۸,۵۲۴	۱,۱۳۵,۹۶۳	۸۲,۵۶۱	۹۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۴

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۵۰,۷۰۹	۴۶۵,۸۴۴	نقد حاصل از عملیات
.	(۱,۳۵۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵۰,۷۰۹	۴۶۴,۴۸۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۹,۹۶۲)	(۴۲,۲۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۵۰	۳,۲۲۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۸۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
۳۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از کاهش سایر دارایی ها
۲۸۱,۳۴۷	۴۴۱,۶۵۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۲۶۴,۳۱۸)	(۶۵۰,۵۱۵)	پرداخت های نقدی بابت پرورش دارایی های زیستی مولد
۲۸	۱۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده ها
(۱۱۶,۴۵۵)	(۲۴۸,۵۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۴,۲۵۴	۲۱۵,۹۸۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۰۴	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۳۸,۰۰۰)	(۷۲,۸۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۲۴۹)	(۷,۸۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۵,۰۶۲)	(۲۲۴,۰۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۵,۰۰۰	.	دریافت های نقدی از هلدینگ
(۱۲,۰۰۰)	.	پرداخت بابت تسویه بخشی از قرض الحسنه دریافتی از هلدینگ
(۳۵,۳۱۱)	(۱۷۲,۷۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۵۷)	۴۳,۲۲۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۴۷۵	۲,۴۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۱۸	۴۵,۶۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۴,۵۴۳	۲۲,۵۵۸	معاملات غیر نقدی

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

۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 فرابورس 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 ۱۴۰۱

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 ۵,۶۶۵ 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳	۳	کارکنان قراردادی
۸۶	۸۷	
۸۹	۹۰	
۷۰	۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۵۹	۱۶۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ به عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجراء شده است، این استاندارد اطلاعات مبتنی برارز، بر حسب واحد پول گزارشگری و همچنین برگردان یک مجموعه کامل صورت های مالی تهیه شده بر حسب ارز به واحد پول گزارشگری را در بر می گیرد، بر اساس قضاوت مدیریت شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام) اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۲-۱-۳- دارایی های زیستی غیر مولد -گوساله های نر(به شرح یادداشت توضیحی ۹-۳).

الف- دارایی های زیستی غیر مولد -گوساله های نر.

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 ۲-۵-۳).

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی بر آورد شود. به منظور افزایش افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف) داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده(تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند به راحتی در بازار برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم مشاهده کند.
ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم مشاهده نمی کنند.
ج) داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- 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.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا(محصولات دامپروری و کشاورزی) در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.
- ۳-۲-۳- 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.
- ۳-۲-۴- 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 قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماندها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق	دلار	قابل دسترس ۴۷۲,۰۸۰ 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 باشد تا سقف مبلغ بازیافت، 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 ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد. نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- 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.

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 آئین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ انجام شده و به حساب سرمایه منتقل گردیده 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 صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۶ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
چاه ها	۱۲ درصد	نزولی

۱-۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد. ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶-۳- 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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، مستهلاك نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های

۱-۳-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۳-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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:

روش ارزیابی

شرح دارایی

ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (بر اساس گروه سنی و کیفیت)

۱- گوساله های نر

مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال به بهای تمام شده.

۲- کشت در حال رشد کشاورزی

هزینه اسپرم، هزینه علوفه مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش به بهای تمام شده

۳- جنین قبل از تولد

۳-۹-۱- دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله گوشتی) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش و مالیات و عوارض مربوطه می باشد. 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 سال وقوع منظور می شود. در مواردی که ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد از جمله جنین و محصولات زراعی در جریان کشت پایان سال، به گونه ای اتکا پذیر قابل اندازه گیری نباشد، به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش در حساب ها شناسایی می گردد.

۳-۹-۲- تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از دارایی های زیستی (گوشت، میوه و شیر) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی و دامپروری در سود و زیان سال وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی و دامپروری محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۱۰- دارایی های زیستی مولد

۳-۱۰-۱- 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. 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.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی ها و ارزش اسقاط (توسط کارشناس) بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می گردد.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳ساله 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

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۱- کود مصرفی برای مزارع

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

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

نحوه اندازه گیری	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 المعامله 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	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
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	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

به موجب ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم، در آمد فعالیت های عملیاتی شرکت از مالیات بر درآمد معاف و صرفاً درآمدهای غیر عملیاتی آن مشمول مالیات می باشد. هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سو و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۴-۳- 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.

۳-۱۴-۳- 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.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

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

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

۲-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- هیات مدیره ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد را با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام و نظر کارشناسان رسمی، در زمان تولد و در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است و سایر تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی (علوفه، میوه و شیر) را در زمان برداشت به ارزش منصفانه تعیین شده توسط کارشناس رسمی برآورد می کند.

۲-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- 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.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
 باداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری (دارایی های زیستی غیر مولد)

مقدار ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری های زیستی غیر مولد طی سال به شرح زیر است:

شرح منصفانه	مقدار	نرخ میانگین	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
			در زمان برداشت	ارزش منصفانه	در زمان برداشت	ارزش منصفانه
شیر	تن	هزار ریال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
گوساله تر متولد شده	راس	۳۶,۶۲۵	۱۱۰,۱۹۱	۹۵	۲۸,۲۵۱	۹۴
کود حیوانی	تن	۲۵,۲۰۰	۲,۲۵۳	۲	۱,۳۸۷	۱
ذرت علوفه ای	تن	۲,۷۶۵	۱۲,۰۰۲	۱	۱,۶۳۱	۲
جو	تن	۱۷۳	۱۰۴,۹۶۵	۰	۱۲,۲۹۹	۲
گندم	تن	۳۹	۱۰,۵۴۱	۰	۲۴,۰۳۷	۰
سفال (کلش)	تن	۹۴	۳۳,۵۶۴	۰	۵۰,۱۶۷	۰
ملو	تن	۲۰	۱۱۷,۴۰۰	۰	۲۲,۴۴۹	۰
کلزا	تن	۸	۳۳۱,۰۰۰	۰	۱۲۲,۱۰۰	۱
قصبیل جو و گندم	تن	۵۰	۳۹,۸۲۰	۰	۷۸,۵۰۰	۰
خاکشیر	تن	۲	۱,۳۱۷,۳۳۳	۰	۹,۳۰۰	۰
سایر تریتیگاله، پنبه، چاودار، زیره	تن	۴۹	۱۰۹,۸۵۷	۰	۰	۰
			۵,۳۸۳	۱۰۰	۴,۳۴۸,۰۲۸	۱۰۰

۵-۱- اندازه گیری ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی در زمان تولید و برداشت با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری (اندازه گیری ارزش منصفانه) با شرایط زیر تعیین شده است:
 الف- تکنیک ارزیابی رونگرد بازار است. این رونگرد از قیمت ها و سایر اطلاعات ایجاد شده از معاملات بازار برای دارایی های همانند و یا قابل مقایسه (مشابه یا گروه دارایی ها) استفاده می شود.

ب- داده های مورد استفاده بابت تولیدات کشاورزی و شیر داده های سطح یک، شامل قیمت های اعلام شده (تعمیل شده) در بازارهای فعال برای دارایی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها
 ج- داده های مورد استفاده بابت گوساله های نر و داده های ورودی سطح دو، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده سطح یک هستند و برای دارایی های مورد نیاز به طور مستقیم قابل مشاهده می باشد.

۲- جدول مقایسه ای تولید شیر و گاو شیری دوما به شرح زیر می باشد:

مقدار تولید شیر	واحد	۱۴۰۰	۱۴۰۱
متوسط گاو شیری دوما	کیلوگرم	۲۸,۲۵۰,۶۰۰	۳۶,۶۲۵,۴۰۰
متوسط تولید روزانه شیر	راس	۲,۵۲۴	۲,۵۲۴
متوسط تولید شیر روزانه هر راس دام	کیلوگرم	۱۰۰,۳۴۴	۱۰۰,۳۴۴
متوسط تولید شیر روزانه هر راس دام	کیلوگرم	۳۹,۷۵	۳۹,۷۵

۵-۱-۱- کاهش در مقدار تولید شیر ناشی از کاهش دامرزی می باشد.
 ۵-۲- افزایش ارزش منصفانه نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به نرخ کلاهای فروش رفته می باشد.
 ۵-۳- 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.

۵-۴- اختلاف میزان شیر تولید شده با فروش رفته (یادداشت ۲-۲ توضیحی) مربوط به شیر مصرفی گوساله دانی و مصارف داخلی شرکت می باشد.
 ۵-۵- کاهش در تولید محصولات کشاورزی (شامل ملو، قصبیل جو و گندم) به دلیل سرمازدگی می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹,۸۵۴	۶۳,۱۰۰	۲۴-۱ ارزش رشد گوساله های نر
۲۷۸	۹۷۶	۲۴-۱ تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر
<u>۳۰,۱۳۲</u>	<u>۶۴,۰۷۶</u>	

۶-۱ 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.

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

فروش تولیدات کشاورزی و دامی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۰			۱۴۰۱			واحد	یادداشت
مبلغ - میلیون ریال	نرخ میانگین - هزار ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	نرخ میانگین - هزار ریال	مقدار		
۲,۲۵۶,۹۵۵	۶۰,۶۵۵	۳۷,۲۱۰	۴,۰۸۹,۰۷۴	۱۱۵,۵۹۵	۳۵,۳۷۴	تن	۷-۲ شیر
۳۷,۶۰۳	۲,۴۵۱	۱۵,۳۴۲	۲۹,۲۰۲	۲,۲۱۴	۱۳,۱۹۰	تن	کود حیوانی
۸۸۸	۱۱۱,۰۰۰	۸	۱,۶۸۱	۲۱۰,۱۲۵	۸	تن	کلزا
۱۳,۴۰۹	۱۲۱,۹۰۰	۱۱۰	۱,۹۶۹	۹۸,۴۵۰	۲۰	تن	۷-۳ هلو و شلیل
۱,۸۱۸	۶۰,۶۰۰	۳۰	۴,۴۱۷	۱۱۶,۲۳۷	۳۸	تن	گندم
.	.	.	۴,۷۹۹	۱۱۴,۲۶۲	۴۲	تن	تریتیکاله
۳,۴۰۸	۱,۱۳۶,۰۰۰	۳	۴,۴۸۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	۲	تن	سایر (خاکشیر- پس چر)
<u>۲,۳۱۴,۰۸۱</u>			<u>۴,۱۳۵,۶۲۲</u>				
۱۰۳,۹۲۶	۷۲,۵۷۴	۱,۴۳۲	۱۵۱,۴۰۳	۱۲۰,۵۴۴	۱,۲۵۶	راس	دارایی های زیستی غیر مولد گوساله نر
<u>۱۰۳,۹۲۶</u>			<u>۱۵۱,۴۰۳</u>				
<u>۲,۴۱۸,۰۰۷</u>			<u>۴,۲۸۷,۰۲۵</u>				

۷-۱ فروش به تفکیک وابستگی اشخاص در طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۳۲,۵۰۷	۱	۲۳,۵۳۴	۱
۱۶۰	.	۱۴۸	.
.	.	۳	.
۱,۸۱۸	.	۹,۳۱۶	.
۳۷,۰۶۶	۲	.	.
۷۴۷,۷۵۶	۳۱	۱,۰۳۹,۴۳۱	۲۴
<u>۸۱۹,۳۰۷</u>	<u>۳۴</u>	<u>۱,۰۷۲,۳۳۲</u>	<u>۲۵</u>
۱,۵۹۸,۷۰۰	۶۶	۳,۲۱۴,۶۹۳	۷۵
<u>۲,۴۱۸,۰۰۷</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۴,۲۸۷,۰۲۵</u>	<u>۱۰۰</u>

اشخاص وابسته:

شرکت فجر اصفهان
کشت و دام قیام اصفهان
بیمه سینا
شرکت دانه چین اراک
کشت و صنعت و شیر و گوشت محیاء
شرکت لبنیات پاک تهران

سایر اشخاص:

سایر اشخاص، شرکت ها و کارخانجات لبنی

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲ فروش شیر بر حسب مشتریان در طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۴۷,۷۵۶	۱۲,۲۷۶	۱,۰۳۹,۴۳۱	۹,۰۰۵	شرکت لبنیات پاک تهران (شخص وابسته)
۳۰۶,۷۷۸	۵,۱۱۵	۱,۰۱۴,۳۲۳	۸,۳۸۵	گلستان صباح
۱۴۸,۳۲۱	۲,۴۴۹	۵۷۳,۵۸۴	۴,۹۶۶	شرکت شیر خشک پگاه نوزاد
۱۰۶,۳۱۰	۱,۷۶۵	۴۳۹,۶۰۷	۳,۶۵۶	تعاونی وحدت اصفهان
۳۴,۴۱۸	۵۵۱	۲۴۹,۵۲۷	۲,۰۱۸	شرکت پگاه لرستان
.	.	۱۵۲,۹۱۶	۱,۱۹۲	شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس
۲۱۳,۱۷۸	۳,۴۹۲	۱۳۹,۶۶۳	۱,۴۷۶	شرکت پارس کرون
۲۳,۷۴۱	۳۷۱	۱۱۶,۶۴۹	۹۰۰	پخش و توزیع بین المللی آرمان گستران کوهزنگ
.	.	۸۹,۹۵۱	۶۹۹	شرکت سالم پودران
۲۸,۷۱۴	۴۷۸	۶۹,۰۹۷	۵۶۲	شرکت پاکنهاد شیر اراک
۷,۹۶۴	۱۳۰	۴۹,۲۹۶	۶۹۹	شرکت حلیب قم
۱۱,۴۰۰	۱۶۵	۴۲,۳۴۳	۵۶۰	شرکت تجارت چاوش آرین
۴,۸۰۹	۷۳	۴۱,۹۷۹	۵۳۶	مجتمع غذایی به پودر علویچه
۶۲۳,۵۶۶	۱۰,۳۵۵	۷۰,۷۰۸	۷۲۰	سایر
۲,۲۵۶,۹۵۵	۳۷,۲۱۰	۴,۰۸۹,۰۷۴	۳۵,۳۷۴	

۷-۲-۱ افزایش ۸۱ 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 این که افزایش میانگین نرخ فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به پایه به دلیل افزایش درصد چربی شیر فروش رفته بیش از ۳/۲ درصد، و هزینه حمل بوده است.

۷-۲-۲ نرخ فروش شیر طبق مصوبه ستاد تنظیم بازار و شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاست های حمایت محصولات اساسی کشاورزی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲/۲۶ به ازاء هر کیلو گرم ۶۴,۰۰۰ ریال و پس از آن ۱۲۰,۰۰۰ ریال با چربی ۳/۲ درصد تعیین گردیده و نرخ میانگین فروش واقعی شرکت برای تاریخ های مذکور به ترتیب ۷۰,۵۱۱ ریال و ۱۲۴,۱۰۴ ریال به ازای هر کیلو گرم بوده که تفاوت عمدتاً مربوط به افزایش چربی و بعضاً کرایه حمل تا مقصد می باشد.

۷-۳ کاهش طی سال به دلیل سرمازدگی محصولات کشاورزی می باشد.

۷-۴ فروش گوساله نر بر حسب مشتریان در طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار - راس	مبلغ	مقدار - راس	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۰,۴۷۳	۳۷۷	۲۲,۷۴۲	۱۸۷	شرکت کشاورزی فجر اصفهان (شخص وابسته)
.	.	۲۶,۱۳۰	۲۴۶	محمد رضا عرفاتی
.	.	۱۸,۲۴۱	۱۴۵	شرکت محصولات کشاورزی دانه برقی شوش
.	.	۱۴,۵۷۰	۸۳	عبدالموهاب طاهری
.	.	۱۴,۷۹۱	۱۱۱	محسن رفیعی طاقانکی
۹,۳۲۲	۱۳۲	۷,۹۸۱	۷۳	سجاد فرامرزی
.	.	۵,۵۳۷	۶۸	بهروز شهرانی
۹,۳۱۸	۱۳۳	۹,۹۵۹	۴۷	احمد مالکی
.	.	۹,۰۸۹	۴۴	علی رحیمی
۵۴,۹۱۳	۷۹۰	۲۲,۳۶۳	۲۵۲	سایر
۱۰۳,۹۲۶	۱,۴۳۲	۱۵۱,۴۰۳	۱,۲۵۶	

۸- بهای تمام شده انتسابی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	نرخ - هزار ریال	میلیون ریال	نرخ - هزار ریال		
۲,۱۳۹,۰۲۷	۵۷,۴۸۵	۳,۸۹۷,۸۵۷	۱۱۰,۱۹۰	تن	شیر
۶۱,۸۷۵	۴۳,۲۰۹	۱۲۴,۵۲۸	۹۹,۱۴۶	راس	گوساله نر
۲۵,۱۵۷	۱,۶۴۰	۲۸,۹۱۲	۲,۱۹۲	تن	کود حیوانی
۵۴۷	۱۸۲,۳۳۳	۱,۵۸۹	۷۹۴,۵۰۰	تن	خاک شیر
۱۳,۲۶۵	۱۲۰,۵۹۱	۲,۳۴۸	۱۱۷,۴۰۰	تن	هلو
۱,۵۱۵	۵۰,۵۰۰	۳,۷۸۱	۹۹,۵۰۰	تن	گندم
.	.	۴,۳۸۱	۱۰۴,۳۱۰	تن	ترینیکاله
۶۲۸	۷۸,۵۰۰	۱,۸۴۸	۲۳۱,۰۰۰	تن	سایر (دانه روغنی کلزا و سفال)
۲,۲۴۲,۰۱۴		۴,۰۶۵,۲۴۴			

۸-۱ اختلاف بهای تمام شده انتسابی با ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری عمدتاً 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- هزینه های تولید

۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع	زراعت	گاوداری	یادداشت
۱,۹۲۴,۲۱۲	۳,۶۶۰,۵۵۷	۳,۶۶۰,۵۵۷	۱۱,۰۰۴	۳,۶۴۹,۵۵۳	۹-۱
۲۹۳,۸۳۵	۴۹۱,۲۹۷	۴۹۱,۲۹۷	۲۶,۹۴۹	۴۶۴,۳۴۸	۹-۲
۲۸۵,۳۸۵	۴۰۵,۲۶۷	۴۰۵,۲۶۷	۲۶,۶۷۱	۳۷۸,۵۹۶	۹-۳
(۱۰,۷۱۸)	(۲۱,۳۰۳)	(۲۱,۳۰۳)	.	(۲۱,۳۰۳)	۱۲
۲,۴۹۲,۷۱۴	۴,۵۳۵,۸۱۸	۴,۵۳۵,۸۱۸	۶۴,۶۲۴	۴,۴۷۱,۱۹۴	
(۲۶۴,۳۱۸)	(۶۵۰,۵۱۵)	(۶۵۰,۵۱۵)	.	(۶۵۰,۵۱۵)	۱۹-۱
۲,۷۸۲	(۲۰,۱۰۵)	(۲۰,۱۰۵)	(۸,۰۴۴)	(۱۲,۰۶۱)	۲۴
۲,۲۳۱,۱۷۸	۳,۸۶۵,۱۹۸	۳,۸۶۵,۱۹۸	۵۶,۵۸۰	۳,۸۰۸,۶۱۸	

مواد اولیه مصرفی (خوراک دام)

دستمزد مستقیم

سرپار

هزینه های جذب نشده (مرده زایی و سقط جنین دام ها)

مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد- تلیسه

تفاوت موجودی اول و آخر سال مالی (محصول و جنین)

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱- هزینه های مواد اولیه مصرفی بشرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۱۹,۲۵۴	۴۰,۴۷۴	۵۴۷,۱۸۹	۴۱,۱۲۰	ذرت علوفه ای
۳۰۴,۳۶۸	۸,۴۶۵	۷۹۴,۱۸۱	۷,۷۶۱	ذرت دانه ای
۱۹۹,۳۶۶	۴,۳۶۸	۳۲۷,۰۸۳	۵,۰۲۸	یونجه خشک
۱۸۵,۲۴۴	۳,۳۹۶	۳۸۰,۹۱۳	۲,۸۰۱	سویا
۱۴۱,۸۸۲	۵۰۹	۲۷۳,۱۵۹	۴۱۱	پودر چربی
۱۱۴,۶۲۷	۱,۳۳۹	۲۹۸,۸۴۹	۱,۸۷۳	پودر گوشت
۷۶,۰۰۴	۱,۵۶۹	۱۵۱,۵۱۷	۱,۸۶۱	تفاله خشک
۶۲,۶۹۸	۲,۷۳۶	۳۲۹,۴۶۲	۳,۵۸۹	جو
۵۹,۴۹۴	۳۶۱	۴۳,۷۶۸	۱۳۵	انواع مکمل
۵۶,۳۸۷	۴۵۲	۲۴,۲۳۷	۹۶	فول فت سویا
۵۴,۹۷۸	۹۵۸	۱۲۷,۴۳۴	۱,۱۵۷	شیر مصرفی واحد گوساله ها
۴۱,۴۷۴	۳۵۱	۳۵,۹۳۰	۲۵۳	تخم پنبه
۳۲,۱۷۴	۱۰,۱۳۱	۳۲,۲۵۷	۹۶۸۰	اسپرم-دز
۲۰,۶۹۳	۲۶۳	۶۷,۴۴۴	۴۷۵	کنجاله کلزا
۱۸,۴۱۶	۳۰۱	۲۸,۰۰۸	۲۹۷	جوش شیرین
۱۴,۷۶۸	۸۳۲	۳۹,۷۵۸	۱,۰۶۴	سیوس گندم
۱۲۰,۹۵۹		۱۴۸,۳۶۲		سایر اقلام
۱,۹۲۲,۶۸۶		۳,۶۴۹,۵۵۳		جمع اقلام مصرفی واحد گاوآردی
۱,۵۲۶		۱۱,۰۰۴		اقلام مصرفی در واحد زراعت (بذر ، کود و سم)
۱,۹۲۴,۲۱۲		۳,۶۶۰,۵۵۷		

۹-۱-۱ - خرید های مواد اولیه بشرح زیر است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		فروشنده / تامین کننده	مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ - میلیون ریال		
۰.۱۳	۲,۹۸۱	۰.۰۰	-	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	اشخاص وابسته:
۰.۱۳	۲,۸۱۴	۰.۰۵	۱,۸۴۶	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	نهاد های دامی
۰.۰۰	-	۰.۰۶	۲,۱۶۲	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	ذرت دانه ای
۰.۰۰	-	۰.۰۴	۱,۳۰۱	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	کنجاله سویا
۰.۰۶	۱,۳۷۹	۰.۰۰	-	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	ذرت دانه ای
۰.۰۰	۵۹۰	۰.۰۰	۵۴	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	کنجاله کلزا
۰.۰۶	۱,۳۸۱	۰.۱۶	۵,۶۵۴	شرکت دانه چین اراک	سویا
۰.۰۰	-	۵.۱۶	۱۸۲,۱۳۸	شرکت دانه چین اراک	جوش شیرین-پودر چربی-کلسیم کلراید
۲.۳۲	۵۱,۳۷۲	۱.۱۴	۴۰,۱۴۶	شرکت دانه چین اراک	کنجاله سویا
۰.۲۴	۵,۲۶۵	۳.۲۶	۱۱۵,۰۸۴	شرکت دانه چین اراک	جو
۲.۲۵	۴۹,۸۱۴	۱.۹۶	۶۹,۲۵۴	شرکت قند اصفهان	مکمل
۰.۰۵	۱,۲۱۱	۰.۰۰	-	کشاورزی و دامپروری یاسوج	ذرت دانه ای
۰.۰۲	۳۷۸	۰.۰۴	۱,۵۵۸	کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان	پودر چربی-کنجاله سویا
۰.۰۰	-	۰.۰۵	۱,۸۵۶	کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان	جو
۰.۰۰	۲۰۸	۰.۰۰	-	شرکت دشت ناز ساری	بذر گندم
۰.۰۰	-	۰.۱۶	۵,۵۹۱	شرکت دشت ناز ساری	سفال
۰.۰۰	۷,۷۸۰	۰.۰۰	-	شرکت ران	سفال
۰.۰۰	۷	۰.۰۰	۴	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	کلسیم کلراید-سولفات منیزیم
۵.۲۶	۱۲۵,۱۸۰	۱۲.۰۷	۴۲۶,۶۴۸		
۳.۹۴	۸۷,۴۵۰	۱۲.۳۴	۴۳۵,۷۹۴	تعاونی وحدت اصفهان	سایر اشخاص:
۳.۴۹	۷۷,۳۷۹	۴.۵۱	۱۵۹,۲۴۹	شرکت مزرعه نوین ایرانیان(انتکا)	پودر چربی -تخم پنبه-ذرت دانه ای-تفاله خشک
۰.۰۰	-	۴.۲۲	۱۵۲,۴۸۹	پخش و توزیع بین المللی آرمان گستران کوهرنگ	تفاله خشک چغندر-ذرت دانه ای-کنجاله سویا
۵.۲۸	۱۱۰,۶۰۵	۴.۲۵	۱۵۰,۲۰۳	شرکت نهاده برکت سر افراز	کنجاله سویا-ذرت دانه ای
۸.۴۲	۱۸۶,۸۷۲	۳.۰۷	۱۰۸,۳۱۱	آوا تجارت صبا	ذرت دانه ای-کنجاله سویا-جو
۲.۷۴	۶۰,۶۸۰	۲.۶۲	۹۲,۳۹۲	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو	کنجاله سویا-ذرت دانه ای-جو
۰.۰۰	-	۲.۵۱	۸۸,۵۶۳	تولید خوراک دام نگین افق بذر خوزستان	ذرت علوفه ای
۹.۶۲	۲۱۳,۳۱۸	۲.۳۲	۸۲,۱۰۵	شرکت سالم خوراک افق	پودر چربی
۰.۰۰	-	۲.۲۵	۷۹,۴۷۳	رضا سلگی	یونجه خشک
۲.۵۳	۵۶,۰۲۷	۲.۲۲	۷۸,۴۷۹	شرکت مصلح بازرگان اراک	جو-گلوتن ذرت-
۱.۴۷	۳۲,۷۰۲	۲.۲۰	۷۷,۷۴۵	هادی خندری	یونجه خشک-سفال
۴.۱۳	۹۱,۶۷۵	۲.۱۹	۷۷,۲۵۲	سعادت مرادیان	یونجه خشک
۰.۰۰	-	۱.۷۵	۶۱,۸۳۸	سجاد فرامرزی	یونجه خشک
۵۳.۰۳	۱,۱۷۶,۵۱۴	۳۷.۱۱	۱,۳۱۱,۰۶۴	فریدون زکی پور تنک راسگو	یونجه خشک
۹۵	۲,۰۹۲,۲۲۲	۸۷.۹۲	۳,۱۰۶,۳۳۴	سایر تامین کنندگان	سایر
۱۰۰	۲,۲۱۸,۴۰۲	۱۰۰	۳,۵۳۲,۹۸۲		

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱-۲- علت افزایش ۹۰ درصدی هزینه مواد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ مواد می باشد.

۹-۱-۳- افزایش در یونجه خشک و سویا عمدتاً به دلیل افزایش نرخ در سال مورد گزارش بوده است.

۹-۲- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
جمع	جمع	زراعت	گاوداری	یادداشت	
۴۴,۳۹۴	۶۷,۴۱۶	۶,۹۷۲	۶۰,۴۴۴	۹-۲-۱	حقوق پایه و مزایا
۲۸,۴۹۸	۴۴,۱۶۴	۴,۸۴۲	۳۹,۳۲۲		اضافه کاری و تعطیل کاری
۱۶,۷۴۲	۲۵,۵۴۳	۲,۶۲۴	۲۲,۹۱۹		بیمه سهم کارفرما
۱۳,۶۸۳	۳۱,۴۱۶	۳,۳۶۱	۲۸,۰۵۵		باز خرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۲۳,۱۵۲	۴۵,۵۱۵	۳,۹۳۳	۴۱,۵۸۲	۹-۲-۳	مزایای و کمک های غیر نقدی
۱۵,۰۴۸	۲۳,۳۰۴	۲,۰۷۷	۲۱,۲۲۷		عیدی و پاداش کارکنان
۱۲۹,۱۴۰	۲۱۲,۶۱۱	۰	۲۱۲,۶۱۱	۹-۲-۲	حق الزحمه کارکنان روزمزد و پیمانکاری
۷,۹۰۸	۱۹,۵۹۴	۱,۴۶۱	۱۸,۱۳۳	۹-۲-۴	هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۳,۸۴۴	۵,۸۱۹	۶۰۱	۵,۲۱۸		حق اولاد
۱۱,۴۴۶	۱۵,۹۱۵	۱,۰۷۸	۱۴,۸۳۷		سایر
۲۹۳,۸۳۵	۴۹۱,۲۹۷	۲۶,۹۴۹	۴۶۴,۳۴۸		

۹-۲-۱- علت افزایش حقوق پایه و مزایا، عمدتاً افزایش حقوق و دستمزد سالیانه کارگران بر اساس مصوبات اداره کار می باشد.

۹-۲-۲- 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.

۹-۲-۳- علت افزایش مزایای و کمک های غیر نقدی کارکنان ناشی از تکلیف پرداخت مناسبت های ابلاغی از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

۹-۲-۴- 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 ۱۴۰۱

۳-۹ - هزینه های سر بار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
جمع	جمع	زراعت	گاو داری	یادداشت
۵۳,۰۶۴	۶۶,۳۴۹	۸۵۳	۶۵,۴۹۶	استهلاک
۳۴,۶۳۳	۶۰,۹۹۷	۲,۳۹۳	۵۸,۶۰۴	تعمیر و نگهداری
۴,۰۹۶	۲۴,۲۸۶	۲,۶۴۰	۲۱,۶۴۶	لوازم و ابزار آلات مصرفی
۴۷,۹۳۹	۶۲,۵۰۶	۰	۶۲,۵۰۶	بهداشت- دارو و درمان
۲۶,۳۲۳	۱۳,۲۷۷	۲۴	۱۳,۲۵۳	بیمه دارایی ها
۱۲,۲۹۲	۲۰,۵۸۳	۰	۲۰,۵۸۳	پذیرایی و رستوران
۳۰,۳۹۸	۳۴,۱۵۶	۶,۱۲۷	۲۸,۰۲۹	اجاره ماشین آلات ۹-۳-۲
۴,۸۲۲	۳,۱۹۷	۳۸۳	۲,۸۱۴	هزینه آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۴۸,۶۵۱	۴۹,۵۶۰	۰	۴۹,۵۶۰	هزینه مواد کمکی مصرفی ۹-۳-۱
۷,۴۷۵	۳۰,۹۷۲	۰	۳۰,۹۷۲	هزینه بهداشت دام و آزمایشگاهی
۱۵,۶۹۲	۳۹,۳۸۴	۱۴,۲۵۱	۲۵,۱۳۳	سایر
۲۸۵,۳۸۵	۴۰۵,۲۶۷	۲۶,۶۷۱	۳۷۸,۵۹۶	

۹-۳-۱- 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.

۹-۳-۲- 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
جمع	جمع	فروش	اداری و عمومی	
۱۴,۱۸۴	۲۳,۰۷۱	۶,۶۴۰	۱۶,۴۳۱	۱۰-۱
۵,۵۳۱	۹,۲۴۴	۲,۳۳۳	۶,۹۱۱	حقوق پایه
۴,۱۷۳	۶,۹۴۶	۱,۹۸۴	۴,۹۶۲	اضافه کاری
۸,۳۶۱	۸,۴۳۷	۲,۱۴۹	۶,۲۸۸	بیمه سهم کارفرما
۷۲۳	۱,۰۵۳	۴۵۱	۶۰۲	عیدی و پاداش
۶,۵۵۱	۸,۹۸۸	۲,۸۴۰	۶,۱۴۸	حق اولاد
۵,۶۶۲	۹,۲۸۶	۲,۴۳۵	۶,۸۵۱	کمک غیر نقدی
۲,۸۳۳	۵,۸۲۱	۲,۱۷۵	۳,۶۴۶	سایر حقوق و مزایای کارکنان
۵,۴۷۸	۶,۵۳۶	۰	۶,۵۳۶	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱,۱۳۳	۲,۷۳۵	۸۹	۲,۶۴۶	هزینه حسابرسی
۳۴,۳۸۸	۸,۳۸۲	۸,۳۸۲	۰	۱۰-۲
۱,۵۷۰	۸,۵۹۱	۷,۱۶۷	۱,۴۲۴	اجاره وسایل نقلیه و ساختمان
۸۵۹	۱,۴۳۶	۴۷	۱,۳۸۹	تممیر وسایل نقلیه و اثاثیه
۹۸۳	۱,۳۱۶	۶۰۱	۷۱۵	هزینه آب، برق، سوخت
۱,۸۲۷	۴,۴۶۹	۱,۷۰۵	۲,۷۶۴	۹-۲-۴
۳۹۶	۱,۴۴۶	۰	۱,۴۴۶	هزینه ۴٪ مشارکت سخت و زبان آور
۲۲۱	۰	۰	۰	حق حضور جلسات
۶۳۸	۱,۰۷۲	۳	۱,۰۶۹	هزینه بیمه اموال
۷,۲۴۹	۳۴,۳۹۹	۱۹,۵۰۰	۱۴,۸۹۹	هزینه ملزومات اداری
۱۰۲,۶۶۱	۱۴۲,۱۲۸	۵۸,۴۰۱	۸۴,۷۲۷	سایر

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق فوق نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق پرسنل افزایش سالیانه طبق مجوز اداره کار می باشد.

۱۰-۲- کاهش هزینه اجاره وسایل نقلیه و ساختمان نسبت به سال مشابه، با استراتژی حذف برون سپاری حمل و استفاده حداکثری از ناوگان داخلی شرکت و مدیریت مسیرهای مقصد در دستور کار می باشد.

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۴۳	۱,۱۰۸
۱,۵۴۵	۲,۳۸۶
۲,۳۸۸	۳,۴۹۴

غرامت دریافتی بابت دام و محصولات کشاورزی
سایر

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۰,۷۱۸	۲۱,۳۰۳	۱۲-۱
۱,۳۲۰	۵,۷۴۲	۱۲-۲
۷,۷۰۲	۵,۸۹۳	
۱۹,۷۴۰	۳۲,۹۳۸	

هزینه های جذب نشده

تلفات طی سال

سایر

۱۲-۱- 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.

۱۲-۲- دام تلف شده طی سال به شرح زیر بوده که عمده دلیل افزایش آن ناشی از بیماری های ژنتیکی و نارسایی ریوی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مبلغ	رأس	مبلغ	رأس
۲۵۸	۹	۱,۳۳۸	۱۹
۱,۰۶۲	۳۲	۴,۱۱۴	۴۵
۰	۰	۲۹۰	۲
۱,۳۲۰	۴۱	۵,۷۴۲	۶۶

گوساله نر تازه متولد شده

گوساله ماده تازه متولد شده

دام مولد داشتی

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک	بهای تمام شده	راس	یادداشت
۱۶۶,۶۶۶	۲۰۲,۹۸۲	۲۷۸,۲۸۴	۷۵,۳۰۲	(۳۰,۶۰۳)	۱۰۵,۹۰۵	۹۶۹	۱۹
۵۶,۰۶۲	۹۴,۷۵۲	۱۶۳,۳۷۴	۶۸,۶۲۲	.	۶۸,۶۲۲	۳۳۶	۱۹
۲۲۲,۷۲۸	۲۹۷,۷۳۴	۴۴۱,۶۵۸	۱۴۳,۹۲۴	(۳۰,۶۰۳)	۱۷۴,۵۲۷	۱,۳۰۵	

گاو ماده (فروش داخلی)

تلیسه و گوساله ماده

۱۳-۱- دام های مولد فروخته شده، دام های دانشی یا کشتارگاهی 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 بیانات) یا بر اساس استعلام قیمت از بازار و سایر گاوآرداری های بنیاد و بخش خصوصی به فروش رسیده اند.

۱۴- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۶۷۱	۴,۹۱۵
.	۱۱,۰۴۵
۷,۶۷۱	۱۵,۹۶۰

وام های دریافتی

اشخاص وابسته-بانک سینا

بانک کشاورزی

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۸	۱۶۱	سود سپرده های بانکی (حساب های پشتیبان)
۶,۱۵۰	۳,۲۲۱	سود حاصل از فروش دارایی ثابت ۱۷-۵
۲,۰۷۴	۵,۱۴۹	سایر (عمدتا شامل فروش ضایعات)
<u>۸,۲۵۲</u>	<u>۸,۵۳۱</u>	

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۶,۶۵۷	۴۹۶,۱۱۵	سود خالص قبل از مالیات - عملیاتی
۲۲۳,۳۰۹	۲۹۰,۳۰۵	سود خالص قبل از مالیات - غیر عملیاتی
(۲,۰۵۶)	(۷,۲۶۴)	اثر مالیاتی
<u>۲۲۱,۲۵۳</u>	<u>۲۸۳,۰۴۱</u>	
۴۰۹,۹۶۶	۷۸۶,۴۲۰	سود خالص قبل از مالیات
(۲,۰۵۶)	(۷,۲۶۴)	اثر مالیاتی
<u>۴۰۷,۹۱۰</u>	<u>۷۷۹,۱۵۶</u>	سود خالص
<u>۴۲۵</u>	<u>۸۱۲</u>	سود هر سهم - ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
<u>۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	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 ۱۴۰۱

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	چاه ها	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱,۱۲۵,۲۶۲	۹,۳۷۳	۵۰,۶۷۶	۱,۰۶۵,۲۱۳	۱۶,۹۸۱	۷,۹۹۵	۷,۹۶۷	۳۲,۱۷۸	۱۲۴,۳۲۵	۸۷۵,۸۶۷
۱۳۹,۹۶۲	۷۱,۹۶۶	۶۲,۳۳۷	۵,۷۵۹	۴,۳۸۴	۲۱۰	.	۱,۱۶۵	.	.
(۱,۲۵۳)	.	.	(۱,۲۵۳)	.	.	(۱,۲۵۳)	.	.	.
.	(۷۸,۲۶۷)	(۶۶,۰۸۸)	۱۴۴,۳۵۵	.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۴۲,۸۵۵	.
.	.	.	۸۳۹	.	.	.	(۱,۸۴۵)	۱,۰۰۶	.
۱,۲۶۶,۰۷۱	۲,۰۷۲	۴۶,۸۲۵	۱,۲۱۴,۱۷۴	۲۲,۲۰۴	۸,۲۰۵	۶,۷۱۴	۳۲,۹۹۸	۲۶۸,۱۸۶	۸۷۵,۸۶۷
۴۲,۲۲۹	۹۷	۶,۱۶۹	۳۵,۹۶۳	۵,۴۵۰	.	۱۸,۰۱۳	۱۰,۳۰۷	۲,۱۹۳	.
(۲۴۳)	.	.	(۲۴۳)	.	.	(۲۲۶)	(۷)	.	.
۱,۳۰۶,۰۵۷	۲,۱۶۹	۵۲,۹۹۴	۱,۲۴۹,۸۹۴	۲۷,۶۵۴	۸,۲۰۵	۲۴,۴۹۱	۴۳,۲۹۸	۲۷۰,۳۷۹	۸۷۵,۸۶۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

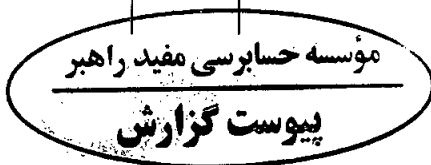
تغییر طبقه بندی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منصوبات	چاه ها	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	استهلاک انباشته
۶۶.۳۱۹		۸.۷۱۱	۶۶.۳۱۹	۶.۸۸۰	۴.۴۱۶	۶.۸۸۰	۱۶.۴۳۷	۲۹.۷۷۵	*	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
۱۴.۷۱۷		۲.۷۳۱	۱۴.۷۱۷	۴۳۵	۳.۸۱۹	۴۳۵	۷.۲۵۲			استهلاک
(۱.۲۵۲)			(۱.۲۵۲)	(۱.۲۵۲)		(۱.۲۵۲)				واگذار شده
۱۶۲		۹۵۲	۱۶۲	(۲۴)	(۵۲۰)	(۲۴)	(۵۲۰)	(۲۴۶)		تغییر طبقه بندی
۷۹.۸۴۶		۱۲.۳۹۴	۷۹.۸۴۶	۶.۰۸۴	۴.۸۵۱	۶.۰۸۴	۱۹.۷۳۶	۳۶.۷۸۱	*	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۱.۸۶۷		۳.۶۵۶	۲۱.۸۶۷	۴.۲	۲.۳۹۸	۲.۳۹۸	۳.۷۶۴	۱۱.۶۴۷		استهلاک
(۲۴۲)			(۲۴۲)	(۲۳۶)		(۲۳۶)	(۷)			واگذار شده
۱۰۱.۴۷۰		۱۶.۰۵۰	۱۰۱.۴۷۰	۸.۲۴۶	۵.۲۵۳	۸.۲۴۶	۲۳.۴۹۳	۴۸.۴۲۸	*	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱.۲۰۴.۵۸۷	۳.۱۶۹	۵۲.۹۹۴	۱.۱۴۸.۴۳۴	۱۶.۳۴۵	۲.۹۵۲	۱۶.۳۴۵	۱۹.۸۰۵	۳۳۱.۹۵۱	۸۷۵.۸۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱.۱۸۴.۳۲۵	۳.۰۷۲	۴۶.۸۲۵	۱.۱۳۴.۳۲۸	۹.۸۱۰	۳.۳۵۴	۹.۳۰	۱۳.۲۶۲	۳۳۱.۴۰۵	۸۷۵.۸۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۸۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- سند مالکیت واحد دامداری در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک کشاورزی می باشد.

۱۷-۳- اضافات وسایل نقلیه، ماشین آلات و اثاثیه و منصوبات به ترتیب بابت خرید دو دستگاه خودرو سواری به مبلغ ۱۸۰,۱۳ میلیون ریال و همچنین خرید یک دستگاه پاستور به مبلغ ۳۰,۴۱ میلیون ریال جهت گوساله دانی و سایر ماشین آلات و اثاثیه به مبلغ ۱۴,۹۰۹ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴- 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 است. با توجه به رای کمیته فنی شماره ۱۲۴ سازمان حسابرسی در مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ مبنی بر این که اگر تفاوت ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری در دوره تناوب ۳ یا ۵ ساله حداقل به ۱۰۰ درصد برسد و دوره تناوب کوتاه تر به نصاب مذکور برسد تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد، لذا شرکت در سال مورد گزارش زمین های تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۹ را در سال مورد گزارش توسط هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی و کارشناسی قرارداد و در این خصوص زمین های شرکت به مبلغ ۱,۷۳۹,۶۵۱ میلیون ریال (معادل ۹۸٪) مورد ارزیابی قرار گرفت که کمتر از نصاب تعیین شده می باشد لذا موضوع تجدید ارزیابی موضوعیت ندارد.

۱۷-۵- کاهش دارایی های وسایط نقلیه و ماشین آلات مربوط به فروش یک دستگاه خودرو و همچنین یک دستگاه تراکتور با ارزش دفتری صفر ریال و طبق مصوبه هیات مدیره و با نظر کارشناسی و از طریق برگزاری مزایده به مبلغ ۳,۲۲۱ میلیون ریال فروخته شده است.

۱۷-۶- 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	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تصفیه خانه فاضلاب	۴۳,۸۰۶	۴۷,۰۵۲	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹۰	۹۵	
طرح بادام	۸۵۰	۸۵۰	۲۹,۱۵۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۵۰	۵۰	
احداث گل خانه	۲۰۵	۲۰۵	۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۴۰	۴۰	
پروژه انتقال جنین	۱,۹۶۴	۲,۳۹۵	۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰	۶۰	
سالن جلسات جدید	۰	۲,۲۳۳	۱۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۳۰	
اتاق بایگانی	۰	۲۵۹	۴۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۹۰	
	۴۶,۸۲۵	۵۲,۹۹۴	۶۸,۱۹۶				

۱۷-۷- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

موضوع	(مبالغ به میلیون ریال)			
	اول سال	افزایش	نقل و انتقال	پایان سال
قاسم مولوی وردنجانی	۱,۰۳۷	۰	۰	۱,۰۳۷
شرکت فنی مهندسی پیوند آب سپاهان	۲۳۵	۰	۰	۲۳۵
نماینده گی تراکتور سازی تبریز شریف	۱,۸۰۰	۲,۱۶۲	(۳,۹۶۲)	۰
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۰	۲,۱۹۲	(۲,۱۹۲)	۰
حسین عبدالعالمکی	۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰
گروه صنعتی آریا	۰	۳۹۷	۰	۳۹۷
شرکت کام باب کاران سپینتا	۰	۳,۰۴۱	(۳,۰۴۱)	۰
	۳,۰۷۲	۹,۴۹۲	(۹,۱۹۵)	۳,۱۶۹

۱۷-۸- 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 ۱۴۰۱

۱۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۵۱۰	۹۳۶	۱,۵۷۴	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۵۱۰	۹۳۶	۱,۵۷۴	افزایش
۸۰۰	۸۰۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۳۱۰	۱,۷۳۶	۱,۵۷۴	افزایش
۵۵۲	۵۵۲	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۸۴	۳۸۴	۰	استهلاک انباشته
۹۳۶	۹۳۶	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۱	۲۱	۰	استهلاک
۹۵۷	۹۵۷	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۳۵۳	۷۷۹	۱,۵۷۴	استهلاک
۱,۵۷۴	۰	۱,۵۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
			افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	گوساله و تلیسه ها	درختان میوه	دام های مولد	بهای تمام شده
مبلغ	راس	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۵۵۸,۹۷۴	۲,۲۷۹	۱۱۷	۳۰۰,۳۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶۵۰,۵۱۵	۱۴۶۲	.	.	افزایش
(۱۷۴,۵۲۸)	(۳۳۶)	.	(۱۰۵,۹۰۵)	فروخته شده
(۴,۴۰۴)	(۴۵)	.	(۲۹۰)	تلفات / پرکناری
.	(۲۴۶,۰۸۲)	.	۲۴۶,۰۸۲	نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۳۰,۵۵۷	۲,۳۲۴	۱۱۷	۴۴۰,۲۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۳,۶۴۱	.	۱۱۷	۸۳,۵۲۴	استهلاک انباشته
۴۷,۱۳۵	.	.	۴۷,۱۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۳۰,۶۰۳)	.	.	(۳۰,۶۰۳)	استهلاک
(۶۰)	.	.	(۶۰)	فروخته شده
۱۰۰,۱۱۳	.	۱۱۷	۹۹,۹۹۶	تلفات / پرکناری
۹۳۰,۴۴۴	۲,۳۲۴	.	۳۴۰,۲۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۷۵,۳۳۳	۲,۲۷۹	.	۲۱۶,۸۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	مبلغ	گوساله و تلیسه ها	درختان میوه	دام های مولد	راس	بهای تمام شده
	مبلغ	راس	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
۴۴۸,۹۴۷	۱۸۰,۵۴۲	۲,۳۲۸	۱۱۷	۲۶۸,۳۸۸	۳,۰۸۴	افزایش
۲۶۴,۳۱۸	۲۶۴,۳۱۸	۱,۴۱۳	.	.	.	فروخته شده
(۱۵۳,۳۲۹)	(۶۱,۹۲۱)	(۵۲۸)	.	(۹۱,۳۰۸)	(۹۹۱)	تلفات / برکناری
(۱,۰۶۲)	(۱,۰۶۲)	(۳۲)	.	.	.	نقل و انتقالات و تغییرات
.	(۱۲۳,۳۵۹)	(۹۱۲)	.	۱۲۳,۳۵۹	۹۱۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۵۱۸	۲,۲۷۹	۱۱۷	۳۰۰,۳۳۹	۳,۰۰۵	استهلاک انباشته
۷۰,۴۹۱	.	.	۱۱۷	۷۰,۳۷۴	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۹-۱- افزایش طی سال به مبلغ ۶۵۰,۵۱۵ میلیون ریال بابت هزینه های تولید دام های مولد قبل از شروع بهره برداری می باشد (یادداشت ۹ توضیحی).

۱۹-۲- دام های مولد (گاو، گوساله ها و تلیسه ها) به تعداد ۵,۳۴۴ راس در پایان دوره به مبلغ ۱,۶۱۱,۱۶۲ میلیون ریال تحت پوشش صندوق بیمه حمایت از محصولات کشاورزی بانک کشاورزی قرار داشته اند.

۱۹-۳- سود و زیان حاصل از فروش گاوها و تلیسه ها در حساب ها منظور و در یادداشت توضیحی ۱۳ افشا گردیده است.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۴۲	۲۴۲	۰	۲,۴۲۰
۲۴۷	۲۴۷	۰.۰۳	۲,۴۶۷
۲۰	۲۰	۰	۱,۵۲۲
۵۰۹	۵۰۹		

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
اتحادیه شرکت های تعاونی کشاورزان و دامداران استان چهار محال و بختیاری
شرکت تعاونی وحدت اصفهان
سندوق حمایت از توسعه کشاورزی استان چهار محال و بختیاری

۲۱- سایر دارایی ها

جمع	مخارج انتقالی به دوره های آنی - کود حیوانی	ودایع نزد دیگران	وجوه مسدود شده
۱۲,۶۹۳	۱۱,۳۹۳	۱,۳۰۰	۰
(۳۰۰)	۰	(۳۰۰)	۰
۱۲,۳۹۳	۱۱,۳۹۳	۱,۰۰۰	۰
۱۱,۱۲۴	۱۱,۱۲۴	۰	۰
۱۹۸	۱۹۸	۰	۰
۱۱,۳۲۲	۱۱,۳۲۲	۰	۰
۱,۰۶۱	۶۱	۱,۰۰۰	۰
۱۲,۳۹۳	۱۱,۳۹۳	۱,۰۰۰	۰
۵,۱۰۰	۰	۱,۱۰۰	۴,۰۰۰
(۶۳۳)	۰	(۶۳۳)	۰
۱۶,۸۶۰	۱۱,۳۹۳	۱,۴۶۷	۴,۰۰۰
۱۱,۳۲۲	۱۱,۳۲۲	۰	۰
۶۱	۶۱	۰	۰
۱۱,۳۹۳	۱۱,۳۹۳	۰	۰
(۴,۰۰۰)	۰	۰	(۴,۰۰۰)
۱,۴۶۷	۰	۱,۴۶۷	۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
کاهش
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
افزایش
کاهش
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تهاتر یا تسهیلات (یادداشت ۳)
مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۷	۱۰۶	
۱۰۷	۱۰۶	
۰	۹۲,۹۱۰	۲۲-۱
۱۸,۸۴۰	۶۸,۰۰۹	۲۲-۲
۲,۵۴۳	۱,۰۲۹	
۶۷۵	۶۹۲	
۲۲,۰۵۸	۱۶۲,۶۴۰	
۰	(۵۴,۶۸۲)	
۰	(۲,۷۰۰)	
۲۲,۰۵۸	۱۰۵,۲۵۸	
۲۲,۱۶۵	۱۰۵,۳۶۴	

اشخاص وابسته:

شرکت قند اصفهان

سایر:

پیش پرداخت اجاره محل

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت خرید قطعات

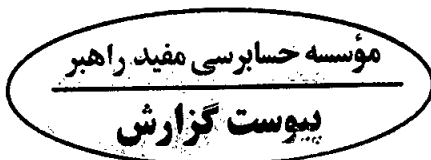
تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۵-۲۹)

تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۲۹)

۲۲-۱- پیش پرداخت مربوط است به قرارداد مزارعه با اتحادیه شرکت های تعاونی تولید روستایی استان چهارمحال بختیاری در خصوص اراضی قابل کشت فاز یک دشت جهاموران الیکوه به مساحت ۲۲۳/۷ هکتار مجهز به سیستم آبیاری تحت فشار که بر اساس قدر السهم تعیین شده طبق قرارداد ۳۰ درصد از محصول برداشت شده سهم مالک و ۷۰ درصد سهم شرکت تعیین شده است که در این ارتباط مبلغ برآورد شده ۹۲,۹۱۰ میلیون ریال تعیین شده که در این ارتباط تعداد ۶ فقره چک پرداخت شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۸,۲۲۷ میلیون ریال آن تسویه و مبلغ ۵۴,۶۸۲ میلیون ریال آن در سرفصل سایر اسناد پرداختی منعکس می باشد.

۲۲-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت به مبلغ ۲۸,۲۲۷ میلیون ریال، شرکت آوا تجارت صبا به مبلغ ۱۹,۹۲۱ میلیون ریال، نهاده

دامی جاهد به مبلغ ۲,۸۴۸ میلیون ریال بابت خرید نهاده های دامی می باشد.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۵۷,۳۸۰	۶۷۷,۰۴۳	۲۳-۲	مواد اولیه
۳۳,۴۹۹	۱۵,۳۶۱		قطعات و لوازم یدکی
۱۸,۳۲۵	۳۶,۱۰۶	۲۳-۳	موجودی کود
۷۰۹,۲۰۴	۷۲۸,۵۱۰		

۱- ۲۳- موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۰۲۴,۲۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، صاعقه و انفجار بیمه شده است.

۲- ۲۳- موجودی مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تن	مبلغ	تن	
۴۵۸,۴۴۱	۳۴,۷۸۴	۲۹۹,۲۴۱	۲۲,۳۰۷	ذرت علوفه ای
۷۳,۷۶۱	۱,۴۹۴	۹۴,۶۱۲	۱,۳۹۱	یونجه خشک
۳۰,۴۷۲	۸۰۵	۴۲,۹۶۶	۵۴۳	ذرت دانه ای
۱۷,۴۵۸	۳۱۰	۲۹,۵۴۳	۱۵۱	کنجاله سویا
۱۴,۵۳۶	۲۷۰	۴۷,۵۹۵	۵۵۱	تفاله خشک چغندر
۱۳,۱۹۵	۵۹۳	۴۹,۱۰۵	۵۵۲	جو
۵,۶۲۷	۲۶	۳,۲۹۵	۷	انواع مکمل
۷,۶۶۹	۲,۳۲۹	۱۰,۹۶۵	۲,۷۵۴	اسپرم - دز
۳۶,۲۲۱		۹۹,۷۲۱		سایر اقلام
۶۵۷,۳۸۰		۶۷۷,۰۴۳		

۳- ۲۳- موجودی محصول استحصال شده از دارایی زیستی مولد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مقدار ۳۱,۹۶۲ تن کود(سال قبل ۲۴,۰۱۰ تن) می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۳,۹۷۵	۲۴۷	۳۰,۷۰۹	۲۷۱	۲۴-۱	موجودی دام غیر مولد (گوساله نر) - راس
۵,۰۳۳	۴۳۷	۱۷,۰۹۴	۵۰۲	۲۴-۲	جنین در حال رشد پایان سال - راس
۴,۳۲۰	۸۸	۱۲,۳۶۴	۳۱۸	۲۴-۳	موجودی کشت در حال رشد (گندم، جو، کلزا) - هکتار
۲۳,۳۲۸		۶۰,۱۶۷			

۱- ۲۴- گردش گوساله های نر طی سال به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	راس	مبلغ	راس		
۱۳,۸۶۷	۳۰۱	۱۳,۹۷۴	۲۴۷		موجودی دام نر ابتدای سال
۳۲,۱۰۹	۱,۳۸۷	۷۸,۵۲۵	۱,۲۹۹	۵	دام متولد شده طی سال
۲۹,۸۵۴	۰	۶۳,۱۰۰	۰	۶	ارزش رشد گوساله های نر طی سال
۲۷۸	۰	۹۷۶	۰	۶	تعدیل ارزش منصفانه گوساله های نر
(۶۱,۸۷۵)	(۱,۴۳۲)	(۱۲۴,۵۲۸)	(۱,۲۵۶)	۸	بهای تمام شده انتسابی دام فروش رفته
(۲۵۸)	(۹)	(۱,۳۳۸)	(۱۹)	۱۲-۲	ضایعات و تلفات
۱۳,۹۷۵	۲۴۷	۳۰,۷۰۹	۲۷۱		موجودی دام نر پایان سال

۱- ۲۴- گوساله های نر پایان سال عمدتاً زیر سه ماه بوده که طبق دستورالعمل صندوق حمایت از محصولات کشاورزی مشمول بیمه نمی باشند.

۲- ۲۴- ۱- 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 ۱۴۰۱ به مشتریان بوده است، ارزیابی گردیده است. (طی نامه شماره ۳۶۰ مورخه ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ کارشناس رسمی دادگستری)

۲- ۲۴- موجودی جنین با توجه به نبود بازار فعال و عرف نبودن فروش آنها، به قیمت تمام شده در حساب ها منعکس گردیده است.

۳- ۲۴- موجودی کشت در حال رشد مربوط به ۱۷۵ هکتار قصیل جو و گندم، ۴۷ هکتار گندم، ۸ هکتار زیره خاکشیر و ۸۸ هکتار جو و تریتی کاله می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
(مبالغ به میلیون ریال)					
۲۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت					
تجاری					
				۲۵-۱-۱	اسناد دریافتنی
۷۲۴	۲۱,۵۰۰	(۲۷۳)	۲۱,۷۷۳		سایر مشتریان
					حسابهای دریافتنی
					اشخاص وابسته
۶۷,۱۲۵	۴۸,۲۶۳	.	۴۸,۲۶۳		شرکت پاک تهران - فروش شیر
۱,۴۲۴	.	.	.		شرکت کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان
۴۳,۲۵۶	۵۶,۷۹۷	(۷۱۵)	۵۷,۵۱۲	۲۵-۱-۲	سایر مشتریان
۱۱۲,۵۳۹	۱۲۶,۵۶۰	(۹۸۸)	۱۲۷,۵۴۸		
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
۴۵۰	.	.	.		سایر مشتریان - حسین توکلی
۴۵۰	.	.	.		
حساب های دریافتنی					
				۲۵-۱-۳	اشخاص وابسته
۲,۶۴۷	۳,۳۸۳	.	۳,۳۸۳		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۶۵۴	۳,۹۸۸	.	۳,۹۸۸		سایر
۷,۳۸۸	۵,۶۸۷	(۱۶۰)	۵,۸۴۷		
۱۱,۶۸۹	۱۳,۰۵۸	(۱۶۰)	۱۳,۲۱۸		
۱۲۴,۶۷۸	۱۳۹,۶۱۸	(۱,۱۴۸)	۱۴۰,۷۶۶		

۲۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
(مبالغ به میلیون ریال)					
.	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰		علی افتخاری
.	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰		شرکت اخوان پروتیین
.	۵,۵۰۰	.	۵,۵۰۰		مصطفی دادخواه
.	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰		ابوالفضل افتخاری
.	.	(۲۷۳)	۲۷۳		علیمردان علیمرادی
۷۲۴	.	.	.		سایر
۷۲۴	۲۱,۵۰۰	(۲۷۳)	۲۱,۷۷۳		

۲۵-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه گزارش تمامی اسناد دریافتنی در حیطه وصول قرار گرفته است.

۲۵-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
(مبالغ به میلیون ریال)					
.	۲۳,۹۹۷	.	۲۳,۹۹۷		شرکت شیر خشک پگاه نوزاد
۷,۰۳۳	۶,۱۵۹	.	۶,۱۵۹		شرکت صیاح گلستان
۴۲	۷,۵۵۳	.	۷,۵۵۳		شرکت مزرعه نوین ایرانیان
۵,۲۷۲	۳,۴۲۴	.	۳,۴۲۴		دامپزشکی دکتر خانی
۱۱,۱۱۵	۳,۴۱۸	.	۳,۴۱۸		تعاونی وحدت اصفهان
.	۲,۹۵۱	.	۲,۹۵۱		شرکت سالم بودران
۱۹,۷۹۴	۹,۲۹۵	(۷۱۵)	۱۰,۰۱۰		سایر
۴۳,۲۵۶	۵۶,۷۹۷	(۷۱۵)	۵۷,۵۱۲		

۲۵-۱-۲-۱- از مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۳,۵۱۹ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۵- سایر حسابهای دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۵۸۸	۱,۵۸۸
۱۳۲	۷۷۱
۵۸۶	۵۹۸
۶	۰
۰	۱۷
۳۳۵	۴۰۹
۲,۶۴۷	۳,۳۸۳

اداره املاک و اموال بنیاد- اجاره اراضی سیرک
شرکت کشاورزی و دامپروری پاسوج - انتقال سنوات
شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال - هزینه ماموریت
شرکت کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان- هزینه بیمه سینا
شرکت کشاورزی و دامپروری شیر و دام دشت گل کردستان - خرید فیدر زاگو

۴-۱-۲۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۶۵۳	۱,۱۴۸
(۶,۵۰۵)	۰
۱,۱۴۸	۱,۱۴۸

مانده در ابتدای سال
برگشت زمان های کاهش ارزش

۵-۱-۲۵- میانگین دوره اعتبار فروش ۱۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از پیگیری های حقوقی و اطمینان از عدم دریافت آن به عنوان غیر قابل وصول تعیین و برای کلیه دریافتی هایی که پیگیری 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 بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری محاسبه می شود و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۶-۱-۲۵- مدت زمان دریافتی هایی که موقوف شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶,۴۰۲	۰
۲۶,۴۰۲	۰
۳۲	۰

۲۰ تا ۶۰ روز

جمع

میانگین مدت زمان

این دریافتی های تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری موقوف 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.

۷-۱-۲۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۰,۳۳۹	۴۵,۵۰۴	۲۷-۱
۷۹	۱۴۲	
(۸,۰۰۰)	۰	
۲,۴۱۸	۴۵,۶۴۶	

موجودی نزد بانک ها

صندوق (۳۰۰ دلار)

سپرده مسدودی نزد بانک سینا

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.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۹.۹۱	۲۸۷,۱۴۹,۳۳۶	۲۹.۹۱	۲۸۷,۱۴۹,۳۳۶
۱۸.۴۶	۱۷۷,۲۵۷,۲۵۷	۱۹.۰۰	۱۸۲,۴۱۰,۷۸۵
۰.۰۰	۱۲,۰۰۰	۰.۰۰	۱۲,۰۰۰
۰.۰۰	۱۲,۰۰۰	۰.۰۰	۱۲,۰۰۰
۰.۰۰	۱۲,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۵۱.۶۲	۴۹۵,۵۵۷,۵۰۷	۵۱.۰۸	۴۹۰,۴۱۴,۹۷۹
۱۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

شرکت ره نگار خاور میانه پارس

شرکت مادر تخصص مالی و سرمایه گذاری سینا

سایر سهامداران

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۸۲,۵۶۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل 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.

۲۹ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۵,۲۰۰	.	شرکت قند اصفهان(اشخاص وابسته)-خرید تفاله خشک چقدر
۹۸,۱۱۸	۱۱۵,۵۰۷	۲۹-۱-۱ سایر اشخاص
۱۰۳,۳۱۸	۱۱۵,۵۰۷	
حساب های پرداختنی		
۲۱,۱۰۱	۷۰,۱۴۱	۲۹-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۵۶,۶۶۱	۱۷۴,۱۵۹	۲۹-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۷۷,۷۶۲	۲۴۴,۳۰۰	
۳۸۱,۰۸۰	۳۵۹,۸۰۷	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۵,۴۹۱	۱,۵۳۳	۲۹-۱-۴ اشخاص وابسته
۱,۵۸۴	۴,۲۲۰	۲۹-۱-۵ سایر اشخاص
۷,۰۷۵	۵,۷۵۳	
حسابهای پرداختنی		
۳۲,۸۱۲	۱۴,۲۳۹	۲۹-۱-۶ اشخاص وابسته
۹۰,۴۶۹	۹۹,۲۸۴	۲۹-۱-۷ سایر اشخاص
۱۱۲,۲۳۷	۱۶۸,۲۴۲	۲۹-۱-۸ ذخایر و هزینه های معوق
۸,۷۵۶	۷,۳۲۰	حق بیمه پرداختنی
۷,۳۹۲	۴,۷۰۲	حقوق پرداختنی
۲۳,۴۸۸	۳۱,۰۹۵	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۳,۳۰۳	۱,۷۱۱	مالیات تکلیفی
۲۷۸,۴۵۷	۳۲۶,۵۹۳	
۲۸۵,۵۳۲	۳۳۲,۳۴۶	
۶۶۶,۶۱۲	۶۹۲,۱۵۳	

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۹- اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۴۷,۹۴۸	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت- خرید مواد اولیه
۳۲,۳۰۲	۴۴,۸۸۱	شرکت مزرعه نوین ایرانیان- خرید مواد اولیه
.	۱۹,۸۲۹	شرکت دانه سازان راشین- خرید مواد اولیه
.	۲,۸۴۹	نهاده های دامی جاهد- خرید اسبوم
.	۲,۷۰۰	آوا تجارت صبا
۴۵,۲۳۵	.	شرکت زرین پروتئین نگین دانه دز
۲۰,۵۸۱	.	سایر
۹۸,۱۱۸	۱۱۸,۲۰۷	
.	(۲,۷۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت هال(یادداشت ۲۲-۲)
۹۸,۱۱۸	۱۱۵,۵۰۷	

۱-۱-۲۹- سر فصل فوق مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد. که مبلغ ۱۱۸,۲۰۸ میلیون ریال در زمان تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱-۲-۲۹- بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۴,۰۹۳	۷۰,۱۴۱	۲۹-۱-۲-۱
۵,۷۸۲	.	شرکت دانه چین اراک
۲۰۸	.	شرکت ران
۱۰۱۸	.	دشت ناز ساری
.	.	شرکت قیام اصفهان
۲۱,۰۱۱	۷۰,۱۴۱	

۱-۲-۲۹- مانده حساب شرکت دانه چین اراک بابت خرید مکمل های دامی می باشد. که در تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۳-۲۹- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۵۶,۲۷۹	شرکت سالم خوراک افق- پودر چربی
.	۲۲,۶۰۴	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو- کنجاله سویا- جو- ذرت دانه ای
۳,۲۵۰	۱۲,۴۳۹	محمدرضاعرفاتی- پودر گوشت
۲۳,۱۹۵	۶,۴۷۷	افشین نورالی- ذرت علوفه ای- سفال
.	۶,۳۳۴	محسن رفیعی طاقانکی- ذرت علوفه ای
۱,۲۶۵	۵,۹۴۰	امید برزرگر- پودر گوشت
.	۵,۵۹۴	رضاجلودار- جاگاس
۹۶	۴,۶۷۸	پیشگام دامپرور سیاهان- انواع مکمل
.	۴,۳۶۶	عبدالوهاب طاهری راستابی- ذرت علوفه ای
.	۳,۲۵۴	زرین دانه بروجن- پودر گوشت
۴,۹۸۸	۳,۲۷۰	سجاد فرامرزی- سیلو ذرت
۵,۰۶۱	۲,۸۴۴	شرکت نوین رشد شهران فوده- شیر خشک
۱۰,۱۲۱	۲,۷۵۰	شرکت محصولات کشاورزی دانه برقی شوش- کنجاله سویا- ذرت دانه ای
۲۰۸,۶۸۵	۳۷,۳۲۹	سایر
۲۵۶,۶۶۱	۱۷۴,۱۵۹	

۱-۳-۲۹- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۲,۶۶۳ میلیون ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

۱-۴-۲۹- اسناد پرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۴۹۱	۱,۵۳۳	بیمه سینا- بیمه تکمیلی
۵,۴۹۱	۱,۵۳۳	

۱-۵-۲۹- سایر اسناد پرداختی به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۵۴,۶۸۲	۲۲-۱
.	۳,۵۳۶	تعاون روستایی استان- بابت اجاره زمین کشاورزی
.	۲,۱۵۲	علیراد محمودی- خرید گوشت
.	۶۸۴	سازمان امور مالیاتی-
.	.	همکاران سیستم- خرید سیستم تدارکات و لجستیک
۱,۵۸۴	.	سایر
۱,۵۸۴	۶۱,۰۵۴	
.	(۵۴,۶۸۲)	تهاتر با پیش پرداخت هال(یادداشت ۲۲)
.	(۲,۱۵۲)	انتقال به ذخیره مالیات پرداختی(یادداشت ۲۲)
۱,۵۸۴	۴,۲۲۰	

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶-۲۹ - مانده بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۶۳۲	۳,۰۷۲		دشت ناز ساری
۳۶	۱,۱۰۷		کشت و دام قیام اسفهان
۰	۸۵۰		شرکت مچاله
۲۶۱	۸۳۳		سیرجان بنیاد کشاورزی
۰	۴۹۱		تلیسه نمونه
۰	۳۸۹		کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان
۴۵۰	۳۷۷		شرکت شیر و دام کنگار
۲۶۴	۲۸۲		شرکت خرمدره
۵۴	۲۷۲		شرکت باغبانی وزراعت مشهد
۰	۱۴۹		شرکت آذرنگین
۰	۶۴		شرکت کشاورزی و دامپروری بیتاوند نیشابور
۴,۱۸۳	۰		کشاورزی فجر اسفهان
	۱۹۲		هتل آزادی- هتل پارسیان
۱۲,۲۲۵	۲,۵۶۸	۲۹-۱-۴-۱	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۱۲,۷۰۷	۳,۵۹۲		بیمه سینا - بیمه تکمیلی
۲۲,۸۱۲	۱۴,۳۳۹		

۱-۶-۲۹-۱ - گردش حساب مانده حساب شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸,۴۸۶	۱۲,۲۲۵	مانده ابتدای سال
۲۵,۰۰۰	۰	واریز بابت تامین مالی
۲۴,۴۵۸	۲۲,۵۵۸	انتقال از سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰
۱۳,۶۹۲	۱۱۳,۱۳۵	تأثیر بابت بدهی شرکت های هم گروه
۱۰۰۲۵	۵,۷۳۷	هزینه های جاری
(۸۸,۰۸۶)	(۱۴۹,۶۷۱)	تأثیر بابت طلب شرکت های همگروه
(۱۲,۰۰۰)	۰	پرداخت بابت قرض الحسنه دریافتی
(۲۵۰)	(۱,۴۱۶)	واریز بابت هزینه جاری
۱۲,۲۲۵	۲,۵۶۸	مانده پایان سال

۱-۷-۲۹ - سایر حساب های پرداختی به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۰	۱۱,۶۵۴	اسفر خاصی - خرید مانده بادی
۰	۷,۸۷۸	شرکت پارسی نامان کوهرنگ - بیمهکنار تامین نیرو
۰	۴,۳۷۵	سالم دام سپاهان - خرید مواد ضد عفونی کننده
۲,۲۶۶	۲,۹۷۲	اکبر علی محمدی - آهن آلات
۴,۹۸۹	۰	شرکت نیک مهر کوهرنگ
۰	۱۰,۱۳۹	اداره کل راه و شهر سازی
۸۳,۲۱۴	۶۲,۱۶۶	سایر
۹۰,۴۶۹	۹۹,۲۸۴	

۱-۷-۲۹-۱ - پیش دریافت از اداره کل راه و شهر سازی مربوط به دریافت بخشی از زمین کشاورزی تصاحب شده، در واحد ارجنآ جهت جاده سازی می باشد.

۱-۸-۲۹ - گردش ذخایر و هزینه های معوق به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱			
مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
۵۵,۲۴۷	۴۰,۸۲۳	۳,۴۳۸	۹۲,۶۳۲
۱۴,۸۵۰	۹,۳۸۲	۲,۹۵۴	۲۱,۱۷۸
۱۱,۱۸۴	۰	۰	۱۱,۱۸۴
۳,۷۵۳	۸,۱۷۱	۶۸۸	۱۱,۲۳۶
۲,۷۵۷	۰	۰	۲,۷۵۷
۲,۹۲۲	۰	۲,۵۶۶	۳۷۶
۲۱,۵۲۴	۳۵,۲۸۱	۲۸,۹۲۶	۲۷,۸۷۹
۱۱۲,۳۳۷	۹۳,۵۵۷	۲۷,۵۵۲	۱۶۸,۳۴۲

۲-۲۹ - پرداختی های بلند مدت

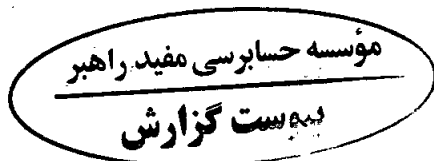
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵۴,۸۰۷	۵۴,۸۰۷	۲۹-۲-۱
۲۱,۱۱۶	۰	
۷۵,۹۲۳	۵۴,۸۰۷	

اشخاص وابسته

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (سند پرداختی)

۱-۲-۲۹ - 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.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۰- تسهیلات مالی
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۲,۶۶۲	۱۰۶,۷۸۶	۳۰-۱	تسهیلات دریافتی (جاری)
.	(۸۳۰)		سود و کارمزد سائهای آتی
۴۲,۶۶۲	۱۰۵,۹۵۶		
(۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)		سپرده مسدودی نزد بانک سینا(یادداشت ۲۱ سایر دارایی ها)
۳۴,۶۶۲	۱۰۱,۹۵۶		

۳۰-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲,۶۶۲	۷,۳۳۴	بانک سینا - اشخاص وابسته
.	۹۹,۴۵۲	بانک کشاورزی - سایر
۴۲,۶۶۲	۱۰۶,۷۸۶	

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸ درصد (نرخ موثر ۲۴ درصد)
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲,۶۶۲	۱۰۶,۷۸۶	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

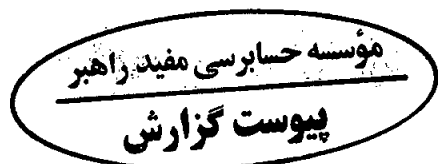
(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲
۱۴۰۱		
۱۰۶,۷۸۶		

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		ضمانت شرکت های گروه
۱۴۰۱		
۴۰,۰۰۰		سپرده وجه نقد
۸۰,۰۰۰		وثیقه زمین دامداری شرکت
۱۲۰,۰۰۰		

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات مالی
۳۰,۲۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۷,۶۷۱	سود و کارمزد جرائم	
(۳۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۵,۲۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۳۴,۶۶۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳۲,۱۰۳	دریافت های نقدی	
۱۵,۹۶۰	سود و کارمزد جرائم	
(۷۲,۸۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۷,۷۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱۰۱,۹۵۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	



۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۲,۰۵۶
۲,۰۵۶	۳,۵۴۵
۰	۳,۷۲۰
۰	(۱,۳۵۵)
۲,۰۵۶	۷,۹۶۶

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
پرداختنی سال

۳۱-۲- جدول مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
قطعی شده	۰	۰	(۸۲۹)	۸۲۹	۱,۲۲۶	۰	۰	۱۰,۷۹۲۱	۱۳۹۷
قطعی شده	۰	۰	(۷۵)	۷۵	۷۵	۰	۰	۲۱۹,۴۶۶	۱۳۹۸
قطعی شده	۰	۲,۲۶۹	۰	۲,۲۶۹	۳۸,۰۷۷	۰	۰	۳۰,۴۱۴۱	۱۳۹۹
قطعی شده	۲,۰۵۶	۰	(۱,۳۵۵)	۳,۵۰۷	۲,۹۸۹	۲,۰۵۶	۸,۲۴۸	۴۰۹,۹۶۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۳,۵۴۵	۰	۰	۰	۳,۵۴۵	۱۴,۱۸۱	۷۴۸,۹۴۴	۱۴۰۱
	۲,۰۵۶	۵,۸۱۴							
	۰	۲,۱۵۲							
	۲,۰۵۶	۷,۹۶۶							

مبلغ تادیه شده به صورت اسناد پرداختنی (یادداشت ۵-۱-۲۹)

۳۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه ی سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۴- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ قطعی مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی به مبلغ ۳,۵۰۷ میلیون ریال (قطعی بعلاوه جریمه) مالیات تعیین گردیده که طی سال مبلغ ۱,۳۵۵ میلیون ریال نقدی و مابقی طی ۹ فقره چک در سال مالی بعد در حال تسویه می باشد.

۳۱-۵- بر اساس برگ تشخیص صادره از سوی مراجع ذیصلاح قانونی مورخه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ برای عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۸,۰۷۷ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده که در سال مورد گزارش با رای صادره توسط هیئت حل اختلاف به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ مبلغ ۲,۲۶۹ میلیون ریال مورد پذیرش و مطالبه قرار گرفته شده که پرداخت شده است.

۳۱-۶- به موجب مفاد ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد حاصل از کلیه فعالیت های کشاورزی و دامپروری از مالیات معاف می باشد. لذا برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ذخیره مالیاتی منظور نشده است. همچنین مالیات ابرازی ذخیره گرفته شده در دفاتر سال ۱۴۰۱ از محل درآمدهای غیر عملیاتی به مبلغ ۳,۵۴۵ میلیون ریال ابراز گردیده است.

۳۱-۸- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۰۵۶	۳,۵۴۵
۰	۳,۷۱۹
۲,۰۵۶	۷,۲۶۴

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۹,۴۳۰	۴۰,۲۶۰	
(۵,۳۴۰)	(۳,۲۵۴)	۳۲-۱
۱۶,۱۷۰	۲۹,۰۰۶	
۴۰,۲۶۰	۶۶,۰۰۱	

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

۳۲-۱- کاهش طی سال از بابت تسویه ۵ نفر پرسنل به جهت بازنشستگی و تسویه جمعا به مبلغ ۳,۰۶۰ میلیون ریال و همچنین از بابت انتقال ۱ نفر پرسنل به شرکت همگروه (شرکت فجر اسفهان) جمعا به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۲,۶۵۱	۰	۲,۶۵۱	۱,۳۳۷	۰	۱,۳۳۷	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۳۴,۸۱۳	۰	۳۴,۸۱۳	۱۱,۰۲۴	۰	۱۱,۰۲۴	سال ۱۳۹۸
۷۳,۴۳۲	۰	۷۳,۴۳۲	۳۲,۲۱۶	۰	۳۲,۲۱۶	سال ۱۳۹۹
			۲,۰۷۰		۲,۰۷۰	سال ۱۴۰۰
۱۱۰,۸۹۶	۰	۱۱۰,۸۹۶	۴۶,۶۴۷	۰	۴۶,۶۴۷	

۳۳-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۹۰ ریال بوده و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۸۰ ریال بوده است.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۰	۴۱,۰۶۴		شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس
۰	۲۸,۶۹۳		پخش و توزیع بین المللی آرمان گستران کوهرنگ
۰	۶۰۰		مجتبی قاسمی
۱۷,۰۳۶	۰		شرکت حلیب قم
۶,۸۱۷	۰		شرکت کالبر اراک
۸,۴۶۵	۱۷۴		سایر
۳۲,۳۱۸	۷۰,۵۳۱		

۳۴-۱- در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۹,۷۵۷ میلیون ریال از سر فصل فوق تسویه شده است.

۳۴-۲- پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به خریداران شیر از شرکت می باشد.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۰۷,۹۱۰	۷۷۹,۱۵۶	سود خالص
		تعدیلات
۲,۰۵۶	۷,۲۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۶۷۱	۱۵,۹۶۰	هزینه های مالی
(۲۲۲,۷۲۸)	(۲۹۳,۳۹۰)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۶,۱۵۰)	(۳,۲۲۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۸۳۰	۲۵,۸۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۱۹۹	۶۹,۰۸۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد
(۲۸)	(۱۶۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۵۴,۱۵۰)	(۱۷۸,۶۴۳)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۶۷۵	(۳۶,۸۳۹)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
۰	(۴۶۷)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۳۷۵,۴۰۱)	(۱۹,۳۰۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۵,۸۱۰)	(۱۴,۹۴۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷,۳۰۶)	(۸۳,۱۹۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۱۲,۸۶۹	(۱۸,۱۳۱)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۹,۹۹۲	۳۸,۲۱۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۰۳,۰۵۱)	(۱۳۴,۶۶۹)	
۱۵۰,۷۰۹	۴۶۵,۸۴۴	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۰,۰۸۵	۰	تسویه بخشی از بدهی هلدینگ با مطالبات از شرکت های گروه
۳۴,۴۵۸	۲۲,۵۵۸	تسویه بخشی از بدهی هلدینگ با سود سهام
۱۰۴,۵۴۳	۲۲,۵۵۸	

۳۶-۱- تسهیلات اخذ شده از بانک کشاورزی بابت اعطا تسهیلات خرید مواد اولیه از سامانه بازارگاه (خرید نهاده دولتی) بوده که به طرفیت شرکت، بانک و جهاد کشاورزی می باشد.

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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 ۴۰٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰ نرخی ۴۸ درصد و نزدیک به محدوده هدف بوده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۲,۷۲۷	۱,۰۴۰,۱۴۱	جمع بدهی ها
(۲,۴۱۸)	(۴۵,۶۴۶)	موجودی نقد
۹۶۰,۳۰۹	۹۹۴,۴۹۵	خالص بدهی
۱,۵۸۱,۷۶۸	۲,۱۷۸,۵۲۴	حقوق مالکانه
۶۱	۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

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.

۳۷-۳- 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.

۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز (ریسک تامین نهاده های دامی)

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، در نتیجه مستقیماً در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات ارز قرار نمی گیرد. عمده مواد اولیه شرکت مربوط به خرید خوراک دامی، از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می گردد، سهم شرکت از واردات خوراک دام (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) که تا کنون توسط وزارت جهاد و کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین می گردد که تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را نموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور (بالغ بر ۳۵ درصد) از وارد کنندگان و با نرخ ارز آزاد انجام می شود. لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مذکور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده ها با نرخ مصوب، خرید نهاده های دامی از تولید کنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام، به حداقل ممکن کاهش می یابد.

۴-۳۷- 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	۴۸,۲۶۳	.	.
شرکت شیر خشک پگاه نوزاد	۲۳,۹۹۷	.	.
شرکت صباح گلستان	۶,۱۵۹	.	.
شرکت مزرعه نوین ایرانیان	۷,۵۵۳	.	.
دامپزشکی دکتر خانی	۳,۴۲۴	.	.
تعاونی وحدت اصفهان	۳,۴۱۸	.	.
شرکت سالم پودران	۲,۹۵۱	.	.
سایر	۱۰,۰۱۱	.	.
	۱۰۵,۷۷۶	.	.

۵-۳۷- 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.

۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۵ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
	.	۳۵۹,۸۰۷	.	.	.	۳۵۹,۸۰۷
	.	۱۰۳,۰۶۵	۱۹۵,۲۲۶	۳۴,۰۵۵	۵۴,۸۰۷	۳۸۷,۱۵۳
	.	۷,۳۳۴	۹۴,۶۲۲	.	.	۱۰۱,۹۵۶
۴۶,۶۴۷	۴۶,۶۴۷	.	.	.	.	۴۶,۶۴۷
.	.	.	.	۶۶,۰۸۱	.	۶۶,۰۸۱
.	.	۷,۹۶۶	.	.	.	۷,۹۶۶
۴۶,۶۴۷	۴۶,۶۴۷	۴۷۸,۱۷۲	۲۸۹,۸۴۸	۱۰۰,۱۳۶	۵۴,۸۰۷	۹۶۹,۶۱۰

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اندا تسهیلات	پرداخت هزینه		
واحد اصلی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس فارس بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	.	.	۳,۱۷۰		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	.	.	.
شرکت های همگروه	جمع	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۵۷۵	۵,۳۶۰	.	۱۶۸		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۳,۸۸۴	۳,۷۵۹	.	۲۰۸		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۷	۵۵۸	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	۹۰۲	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۳۹	.	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	۶۶	.	۵۳		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۴۲۹	۳,۷۵۷	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۰	.	.	۲۷۹		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۵۰	۱,۰۰۰	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۷	.	.	۱۴۰		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	.	.	۲۸۶		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۲	.	.	۱۰۹		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹,۳۱۶	۳۴۲,۰۲۲	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۳	.	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۳	.	.	.		
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	۶,۲۶۱	.	۵۲		
		جمع	✓	۶۱,۶۱۵	۳۶۲,۶۸۵	.	۱,۴۹۵		
		سایر اشخاص وابسته	جمع	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۰۳۹,۴۲۰	.	۴۲,۶۶۲	.
				عضو مشترک هیات مدیره	✓	.	۲۸,۹۷۲	.	.
				عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳	۶۷,۴۰۴	.	۶۸
عضو مشترک هیات مدیره	✓			.	۱,۰۲۳	.	۶۸		
جمع	✓			۱,۰۳۹,۴۲۳	۹۷,۴۹۹	۴۲,۶۶۲	۶۸		
جمع	✓	۱,۰۸۰,۸۴۸	۴۶۱,۰۸۴	۴۲,۶۶۲	۴,۷۲۲				

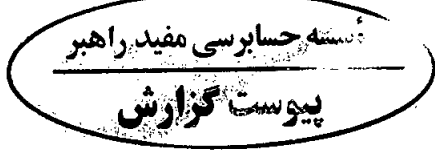
۳۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط ماکزیم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد اصلی	نام شخص وابسته	مرباینتی های تجاری و سایر مرباینتی ها	پیش پرداخت ها	پرواختی های تجاری و سایر پرواختی ها	پرواختی های بلند مدت	تسهلات دریافتی	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
								بدهی	طلب	بدهی	طلب
		شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	.	.	(۲,۵۶۸)	(۵۴,۸۰۷)	.	.	.	.	(۶۰,۰۳۲)
		بنیاد مستشفان انقلاب اسلامی	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۲۲۱)
		جمع	.	.	(۲,۵۶۸)	(۵۴,۸۰۷)	.	.	.	.	(۶۴,۲۵۳)
		شرکت باغیاری و زراعت مشهد	.	.	(۲۷۳)	.	.	.	.	.	(۵۴)
		شرکت کشت و دام قیام اصفهان	.	.	(۱,۱۰۷)	.	.	.	.	.	(۱,۰۵۴)
		شرکت کشاورزی فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۱۸۲)
		شرکت دشت ناز ساری	.	.	(۳,۰۷۳)	.	.	.	.	.	(۱,۸۴۰)
		شرکت دامپروری کشاورزی شیر و دام دشت گل کردستان	۴۰۹	.	.	.	.	.	.	۴۰۹	۳۲۵
		شرکت شیروانم کنگاور	.	.	(۳۷۷)	.	.	.	.	.	(۴۵۰)
		شرکت خرمدره	.	.	(۳۸۲)	.	.	.	.	.	(۲۶۴)
		شرکت تلبیه نمونه	.	.	(۴۹۱)	.	.	.	.	.	.
		شرکت کشاورزی و دامپروری مگال	۵۹۸	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۶
		شرکت کشاورزی و دامپروری باسوج	۷۷۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۲
		شرکت سیرجان بنیاد کشاورزی	.	.	(۸۳۳)	.	.	.	.	.	(۲۶۱)
		شرکت فقه چین اراک	.	.	(۲۰,۱۴۱)	.	.	.	.	.	(۱۴,۰۹۳)
		کارخانه قند اصفهان	.	۱۰۶	.	.	.	.	.	.	(۵,۰۹۳)
		شرکت کشاورزی و دامپروری بگین قام خوزستان	.	.	(۳۸۹)	.	.	.	.	.	۱,۴۳۰
		شرکت آذرتگین	.	.	(۱۴۹)	.	.	.	.	.	(۵,۷۸۲)
		شرکت ران بهشهر	.	.	(۶۴)	.	.	.	.	.	.
		شرکت کشاورزی و دامپروری بنیاد نیشابور	.	.	(۸۵۰)	.	.	.	.	.	.
		شرکت معیاد	۴۸,۱۳۳	.	.	.	.	.	.	۴۸,۱۳۳	۶۸,۱۲۵
		لبنیات پاک تهران	۱۷	.	(۵,۱۲۵)	.	.	.	.	.	(۱۹,۱۹۷)
		بنیاد سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۶۶۴)
		بانک سینا	.	.	(۱۹۲)	.	.	.	.	.	.
		هتل آزادی-هتل پارسیان	۱,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	۱,۵۸۸	.
		اداره املاک و مستغلات بنیاد استان اصفهان	۵۱,۶۴۶	۱۰۶	(۸۱,۳۴۶)	.	(۷,۳۳۴)	.	.	۵۱,۷۳۵	(۶۶,۹۳۳)
		جمع	۵۱,۶۴۶	۱۰۶	(۸۵,۹۱۴)	(۵۴,۸۰۷)	(۷,۳۳۴)	.	.	(۱۴۸,۰۳۸)	(۱۵۸,۲۸۶)
		جمع کل									

۲۸-۴- هیچگونه مرزبانی با زیان کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهکرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۳۹- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۸۰۰	۰
۱,۰۳۷	۱,۰۳۷
۰	۱,۵۰۰
۰	۳۹۷
۲۳۵	۲۳۵
۳,۰۷۲	۳,۱۶۹

نماینده تراکتور سازی تبریز- شریف

بابت خرید و نصب سازه و آهن آلات سالن های شیری - قاسم مولوی وردنجانی

حسین عبدالمالکی بابت خرید فن مه پاش (یادداشت ۷-۱۷)

گروه صنعتی آریا بابت خرید ماشین لباسشویی صنعتی (یادداشت ۷-۱۷)

خرید و نظارت و نقشه تصفیه خانه شرکت مهندسی پیوند آپ سپاهان

۲- ۳۹- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین وام شرکت دامپرووری یاسوج به بانک سینا

۱- ۲- ۳۹- وام شرکت یاسوج به طور کامل تسویه گردیده لیکن اقدامات لازم در خصوص عودت اسناد تضمین در جریان می باشد.

سایر بدهی های احتمالی

۲۵,۰۴۲	۲۶,۴۸۷
۵,۳۲۱	۸,۱۲۳
۳۰,۳۶۳	۳۴,۶۱۰
۴۵,۳۶۳	۴۹,۶۱۰

بدهی بابت جرائم عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم-۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰

بدهی بابت مالیات حقوق و مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۱- ۴۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۷,۹۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۸۱ ریال برای هر سهم) است.