

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد

ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو

(سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری صفحه ۲

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵) بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۷-۷، نیل به تاریخ بهره برداری، منوط به تامین ۱,۳۰۴,۸۱۷ میلیون ریال (مشتمل بر ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال استقراض از سیستم بانکی) می باشد که تا پایان سال مورد گزارش صرفاً ۴۵,۶۳۰ میلیون ریال آن تامین شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و اعلام به مرجع ثبت شرکتها، جهت ثبت و درج آگهی رعایت نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده، برخورد نکرده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و عمدتاً شامل سامانه های احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نمودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

(حسابداران رسمی)

مصطفی حمصیان

اکبر هاشمیان

۸۰۰۲۴۸

۸۱۱۰۹۴

ثبت ۲۳۳۹۹ حسابداران رسمی



تاریخ:

شماره:

پیوسته:

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو-قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) لحیل از بهره برداری (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ 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 نقدی

۶

یادداشت های توضیحی؛

تاریخچه و فعالیت

۷-۸

اهم رویه های حسابداری

۹-۱۸

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت

رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	اسماعیل بهرابی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	محمد تقی معینی صدر	شرکت کشت و دام فلکا اسفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	امین نفیسی اردستانی	شرکت کشت و دام گلدشت نمونه (سهامی عام)

آذربایجان غربی- منطقه آزاد ماکو- شهرستان پلدشت- کیلومتر ۱۸ جاده شهرک ارس- جاده اختصاصی سد قیقاچ

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قیل از بهره برداری (سهامی خاص)

نخستین صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پادداشت	سال ۱۳۹۸ ریال	عملیات در حال تداوم:
۵	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	<u>(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)</u>	(زیان) خالص
۶	(۸,۲۹۱,۳۶۲)	(زیان) پایه هر سهم:
	<u>(۸,۲۹۱,۳۶۲)</u>	(زیان) عملیاتی
		(زیان) پایه هر سهم

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

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

Handwritten signature



Handwritten signature

Handwritten signature



شرکت گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

نخستین صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۷۳,۳۹۱,۳۱۸,۰۷۶	۷	دارایی ها
-	۱,۶۶۹,۱۰۴,۰۰۰	۸	دارایی های غیر جاری
-	۷۵,۰۶۰,۴۲۲,۰۷۶		دارایی های ثابت مشهود
-			دارایی های نامشهود
-			جمع دارایی های غیر جاری
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	دارایی های جاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸	۱۰	سایر دریافتنی ها
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۴۰۷,۷۹۸		موجودی نقد
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۳۳,۸۲۹,۸۷۴		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		تعهد صاحبان سهام
۰	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)		(زیان) خالص
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۹,۱۳۶,۱۶۲)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی بلند مدت
۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۰	۵۱,۸۷۲,۹۶۶,۰۳۶	۱۲	سایر پرداختی ها
۰	۵۱,۸۷۲,۹۶۶,۰۳۶		جمع بدهی های جاری
۰	۷۶,۷۱۲,۹۶۶,۰۳۶		جمع بدهی ها
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۳۳,۸۲۹,۸۷۴		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹



Handwritten signature in blue ink.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرنام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

نخستین صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	(زیان) خالص	سرمایه
ریال	ریال	ریال
-	-	-
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	-
(۴۷۹,۱۳۶,۱۶۲)	(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

(زیان) سال مالی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹



Handwritten signature in blue ink, circled in blue.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

نخستین صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۵,۹۲۶,۰۰۵,۷۹۸	۱۳
-	۷۵,۹۲۶,۰۰۵,۷۹۸	
-	(۷۳,۵۰۲,۹۹۴,۰۰۰)	
-	(۱,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰)	
-	(۷۵,۱۸۲,۵۹۸,۰۰۰)	
-	۷۳۳,۴۰۷,۷۹۸	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۴۰۷,۷۹۸	
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸	

فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص وجه نقد ناشی از سرمایه گذاری ها:

وجوه برداشتی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه برداشتی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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

Handwritten signature



Large handwritten signature



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۰۱۱۵۸ طی شماره ۳۸۶۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. شرکت فعالیت های خود را از شهریور ماه ۱۳۹۸ آغاز نموده و پیش بینی می گردد تا پایان سال ۱۴۰۰ به بهره برداری برسد. مرکز اصلی شرکت منطقه آزاد ماکو شهرک ولی عصر (عج) خیابان فجر - رو به روی کوچه ابوذر شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص).

۱-۲- فعالیت اصلی

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

ایجاد، احداث، اجراء، تکمیل، اجاره، خرید، آماده سازی، مدیریت، بهره برداری، مشاوره، تهیه، تولید، فراوری، توزیع و مشارکت در فعالیت های اقتصادی، تولیدی، بازرگانی، خدماتی، تحقیقاتی، مالی و مدیریتی جهت نیل به اهداف شرکت در کلیه زمینه های مرتبط با انواع نهاده ها، فراورده ها، پروژه ها و محصولات بخش کشاورزی، منابع طبیعی و دامی، امور دامپروری شامل گاوداری، گوسفند داری، صنایع شیر و لبنیات، صنایع غذایی و تبدیلی بسته بندی و بخش محصولات غذایی و دامی، فراورده های بیولوژیکی، احداث مزارع، زنبورداری، طیور، شیلات و آبزیان، کاشت، داشت و برداشت محصولات عمده و استرژیک و نباتات علوفه ای و صنعتی و تولید علوفه و غلات، درختکاری، جنگلداری، بهسازی و اصلاح اراضی، آبخیزداری و آبخوانداری، عملیات بهزرایی و مرتع داری و گلخانه ای، در سطح ملی و بین المللی.

- انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و مشاوره (مالی، فنی، اقتصادی، سرمایه گذاری) مجاز در جمهوری اسلامی ایران اعم از خرید و فروش، واردات و صادرات هرگونه مواد اولیه، قطعات و تجهیزات صنعتی و غیر صنعتی، کالا، خدمات و دانش فنی از جمله پروفیل های صنعتی ایجاد دامداری صنعتی، کشتارگاه و تأسیسات بسته بندی گوشت، خوراک دام، طیور و نطفه و سایر حمل و نقل فراورده های کشاورزی دامی، ایجاد سردخانه و تأسیسات مورد لزوم، تهیه و تدارک مواد اولیه، وسایط نقلیه و ماشین آلات و ادوات کشاورزی و دامداری مورد احتیاج.

- ایجاد و تأسیس شعب و شرکت های جدید، اخذ و اعطای نمایندگی و خدمات پس از فروش در داخل و جهان، به منظور تحقق اهداف شرکت به تنهایی و یا با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی حقوقی داخلی و خارجی.

- انجام کلیه فعالیتهای بخش کشاورزی، دامداری، دامپروری و کشت فراسرزمینی و اجرای سازه ها و تأسیسات مورد نیاز پروژه های موضوع فعالیت شرکت و نظایر آن در داخل و خارج از شرکت.

- احداث، خرید، مشارکت، تأسیس، تکمیل و یا بهره برداری از کارخانجات تولیدی در کلیه زمینه صنعت کشور و تهیه و تولید و توزیع انواع و اقسام مواد اولیه و تولیدات مورد نیاز کشور.

- اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانک ها و موسسات اعتباری مجاز داخلی و خارجی.

- انجام پروژه های سخت افزاری و نرم افزاری و راهبرد سیستمهای پشتیبانی اطلاعاتی مدیریت.

- مشاوره و انجام کلیه خدمات گمرکی و ترخیص کالا از گمرکات کشور، انجام کلیه فعالیتهای خدماتی در امور ارائه خدمات پیمانکاری، مالی، مدیریتی، صنعتی و ساختمانی از جمله بصورت پیمان مدیریت به منظور راه اندازی و اداره کارگاهها و کارخانجات تولیدی و غیر تولیدی.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

باهداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

حضور در کلیه نمایشگاههای داخلی و خارجی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی داخلی و خارجی.

انجام کلیه امور و فعالیت هایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع شرکت مجاز، لازم، مفید، مناسب و یا در جهت تحقق آن ها ضرورت داشته باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	
نفر	
۵	کارکنان قراردادی
۵	

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

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه ی حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

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

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

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

۳-۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۳- 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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۵،۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۱۰،۳ ساله	خط مستقیم
ابزار و ادوات	۴،۶،۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آماده سازی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاداشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳- دارایی های نامشهود

۱-۳-۳- 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 و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ ساله و به روش خط مستقیم محاسبه می گردد.

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

۴- فضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری روبه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- فضاوت در فرایند بکارگیری روبه های حسابداری

۱-۴-۱- برآورد مدیریت درخصوص زمان تکمیل و بهره برداری از پروژه های شرکت از سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	
ریال	
۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۱۵۷,۵۵۰,۱۵۳	پذیرایی و روابط عمومی
۹۱,۵۷۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۴۴,۲۰۰,۰۰۰	اجاره
۲۶,۱۶۶,۴۳۴	ملزومات و نوشت افزار
۲۳,۴۰۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۲۰,۴۱۱,۷۷۶	بیمه مسئولیت مدنی
۱۶,۶۰۴,۰۰۰	سوخت مصرفی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	استهلاک نرم افزار
۱,۶۷۵,۰۰۰	بنتی و حقوقی
۸۵,۰۵۸,۷۹۹	سایر
۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲	

۶- مبنای محاسبه (زیان) هر سهم

۱۳۹۸	
۱۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۸,۲۹۱,۳۶۲)	(زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی
(۸,۲۹۱,۳۶۲)	



شرکت گنت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

بaldادانت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پس های ثابت

شرح	ریال	پیش برآورد شدهای سرمایه ای	ریال	موازنه های موجودان تکمیل	ریال	جمع	ریال	تغییر الات و تجهیزات	ریال	اثاثیه و مستحقات	ریال	امتیازات	ریال	سرمایه	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۵۰۲۸۹۲۰۰۰	۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۳۲۸۷۸۷۸۰	۳۸۰۳۱۰۱۳۴۱۳۰	۱۰۳۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۹۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۷۰۹۸۰۳۱۰	۳۵۵۳۲۸۳۷۷۲۰									
۳۳۵۰۲۸۹۲۰۰۰	۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۳۲۸۷۸۷۸۰	۳۸۰۳۱۰۱۳۴۱۳۰	۱۰۳۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۹۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۷۰۹۸۰۳۱۰	۳۵۵۳۲۸۳۷۷۲۰									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۱,۳۷۵,۹۲۴	-	-	۱۱۱,۳۷۵,۹۲۴	۵۵,۳۰۲,۳۲۶	۴۱,۸۸۰,۱۲۵	۱۲,۴۸۲,۱۷۳	-									
۱۱۱,۳۷۵,۹۲۴	-	-	۱۱۱,۳۷۵,۹۲۴	۵۵,۳۰۲,۳۲۶	۴۱,۸۸۰,۱۲۵	۱۲,۴۸۲,۱۷۳	-									
۳۳۳,۳۱۳,۱۸۰,۷۶	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۳,۸۴۷,۸۷۰	۳۸,۰۰۹,۸۵۷,۰۳۰	۱,۳۳۵,۳۹۷,۳۷۴	۷۳۷,۴۰۹,۸۷۵	۴۸۲,۳۱۵,۳۳۷	۳۵,۵۳۲,۳۷۷,۳۳۰									
۳۳۳,۳۱۳,۱۸۰,۷۶	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۳,۸۴۷,۸۷۰	۳۸,۰۰۹,۸۵۷,۰۳۰	۱,۳۳۵,۳۹۷,۳۷۴	۷۳۷,۴۰۹,۸۷۵	۴۸۲,۳۱۵,۳۳۷	۳۵,۵۳۲,۳۷۷,۳۳۰									

شده

پس سال ۱۳۹۸

باید

پس سال ۱۳۹۸

در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۱- اضافات حساب زمین به مبلغ ۳۵,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به خرید قطعی یک قطعه زمین از سازمان منطقه آزاد به مساحت ۱,۱۵۰,۲۴۹ متر مربع به مبلغ ۳۴,۵۰۸ میلیون ریال واقع در منطقه بار آغلی پلدشت که از مبلغ فوق ۳,۴۵۸ میلیون ریال نقداً پرداخت گردیده و الباقی طی ۵ فقره چک هر کدام به مبلغ ۶,۲۱۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است و حق چرا زمین به مبلغ ۱,۰۵۵ میلیون ریال که تماماً پرداخت گردیده است.

۷-۲- اضافات سرفصل تاسیسات بابت خرید ترانس برق ۱۰۰ کیلو وات و ۳ عدد تانکر می باشد.

۷-۳- اضافات سرفصل اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید میز کنفرانس، مستدلی، هپتر فن دار، جارو برقی، مجسمه گاو، تلویزیون، یخچال و شومینه می باشد.

۷-۴- اضافات سرفصل ابزار آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید بتونر، موتور برق و جاله کن پشت تراکتوری می باشد.

۷-۵- مانده پیش پرداخت سرمایه ای متشکل از اقلام زیر است

مبلغ	
ریال	
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آریا فلز جهلستون- ساخت سوله
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی راه و ساختمان حشمت رود- تسطیح زمین
۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۶- مانده دارایی های در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ	
ریال	
۱۵,۲۳۶,۲۶۲,۲۴۸	آهن آلات مربوط به ساخت سوله
۱۱,۸۷۴,۳۴۳,۵۶۶	ساختمان ها و بهاریند های دامداری
۲,۳۹۷,۰۰۷,۵۵۶	انبار علوفه و انبار موقت
۳۰۷,۳۸۰,۰۰۰	تاسیسات
۲۲۷,۸۵۴,۵۰۰	باسکول ۶۰ تنی
۳۰,۰۰۴۲,۸۹۷,۸۷۰	



شرکت گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۷- هزینه های سرمایه گذاری طرح
۷-۱-۱- برآورد اولیه از هزینه های اجرای طرح

برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ریال ۱,۳۰۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰

احداث دامداری ۳,۰۰۰ راسی

شرح عملیات	انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد پیشرفت ریالی
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
دارایی ثابت:			
زمین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۲,۷۴۷,۷۲۰	۱۰۰٪
شرید دام (۳,۰۰۰ رأس گلیسه)	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪
ساختمان و تأسیسات	۴۴۷,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۵,۴۶۲,۱۰۷	۸٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۶,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۰,۱۰۷,۲۴۹	۱۱٪
جمع دارایی های ثابت	۱,۰۷۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۹۱,۳۱۸,۰۷۶	۶,۳٪
هزینه های قبل از بهره برداری:			
هزینه قبل از بهره برداری	۲۸,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲	۳٪
تأمین سرمایه در گردش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪
حق امتیازها	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۱۰۴,۰۰۰	۵۳,۶٪

۷-۷-۱-۱- منابع مالی اجرای طرح (برآورد اولیه)

شرح کار	کل پروژه		آوردده تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
سهیلات بانکی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آورده سهامداران	۹۵۳,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	
جمع منابع مالی	۱,۳۰۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	

۷-۸- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت گستر و صنعت و دامپوروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده:	ریال	حق الامتياز برق	ریال	حق الامتياز تلفن	ریال	نرم افزارها	ریال	جمع	ریال	پیش پرداخت سرمایه ای	ریال	جمع	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش	۱۲۲,۸۳۳,۰۰۰	۱۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	۱۲۲,۸۳۳,۰۰۰	۱۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	۱۲۲,۸۳۳,۰۰۰	۱۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۱- الحاقات حق الامتياز برق بابت خرید برق موقت شرکت می باشد.

۸-۲- الحاقات حق الامتياز تلفن بابت خرید ۶ خط تلفن ثابت شرکت می باشد.

۸-۳- افزایش نرم افزارها بابت خرید یک نسخه نرم افزار حسابداری سیدار می باشد.

۸-۴- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید حق انحصار به سازمان آب منطقه ای آذربایجان غربی می باشد.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر دریافتی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰

رهن ساختمان- آقای کورش میرزایی

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۷۳۲,۵۳۲
-	۲۷۹,۶۷۵,۲۶۶
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸

موجودی نزد بانک ها
تنخواه گردان ها

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم ده میلیون ریالی عادی با نام که ۳۵ درصد آن پرداخت گردیده و مابقی در تعهد سهامدار می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
شرکت کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

کسر می شود تعهد صاحبان سهام



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سایر پرداختی ها

۱۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سایر پرداختی ها:
	ریال	اسناد پرداختی
۱۲-۱-۱	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دلمداری فکا
۱۲-۱-۲	۴۵,۶۳۰,۲۶۶,۰۳۶	سایر
	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	
	<u>۵۱,۸۷۲,۹۶۶,۰۳۶</u>	

۱۲-۱-۱- مانده اسناد پرداختی در پایان سال مربوط به یک فقره چک پرداختی در وجه سازمان منطقه ای آزاد ماکو به سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ بابت خرید زمین شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه و پرداخت شده است.

۱۲-۱-۲- مانده حساب شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) مربوط به تامین منابع مالی شرکت جهت اجرای پروژه ها می باشد که در سنوات آتی به حساب افزایش سرمایه منتقل خواهد شد.

۱۲-۲- پرداختی های بلند مدت :

سایر پرداختی ها:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سایر پرداختی ها:
	ریال	اسناد پرداختی
۱۲-۲-۱	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
	<u>۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲-۲-۱- مانده اسناد پرداختی بلندمدت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت چهار فقره چک پرداختی به سررسید سال ۱۴۰۰ به بعد می باشد که در وجه سازمان منطقه ای آزاد ماکو بابت خرید زمین شرکت پرداخت شده است.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	(زیان) خالص
(۸۲۹,۱۳۶,۱۶۲)	تعدیلات:
۱۲۲,۱۷۵,۹۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۲۲,۱۷۵,۹۲۴	جمع تعدیلات
	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	الزایش (دریافتنی های عملیاتی
۷۶,۷۱۲,۹۶۶,۰۳۶	الزایش پرداختی های عملیاتی
۷۶,۶۳۲,۹۶۶,۰۳۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۵,۹۲۶,۰۰۵,۷۹۸	نقد حاصل از عملیات

۱۴- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۱۴-۱- 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 الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالیانه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۱۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	جمع بدهی ها
۷۶,۷۱۲,۹۶۶,۰۳۶	موجودی نقد
(۱,۰۹۳,۴۰۷,۷۹۸)	خالص بدهی
۷۵,۶۱۹,۵۵۸,۲۳۸	حقوق مالکانه
۱۷۰,۸۱۳,۸۳۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۴۲/۵۷	



شرکت گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو - قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

جمع	سرسید آتی		سرسید شده تا پایان
	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها



شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرسام منطقه آزاد ماکو-قبل از بهره برداری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ملاحظات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت و پرداخت وجه
تجاری اصلی و نهائی	شرکت کشت و دامپروری ماکو	✓		۴۹۷,۳۵۵,۴۰۹	-	۴۵,۱۳۲,۹۱۰,۶۲۷
				۴۹۷,۳۵۵,۴۰۹	-	۴۵,۱۳۲,۹۱۰,۶۲۷

سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص		طلب		پرداختی های غیر تجاری	
بدهی		تجاری		تجاری	
۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰	۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰	-	-	۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰	۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰
۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰	۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰	-	-	۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰	۴۵,۶۳۰,۴۲۶,۰۰۰

(یادداشت ۱۲)

(یادداشت ۱۱)

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

بدهیات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در پایان سال فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی و بدهی احتمالی می باشد.

بدهی های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

