

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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

فهرست

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



شماره:

تاریخ:



مؤسسه حسابرسی آزمون پرواز زرران محمود

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی 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 بازرسی قانونی – ادامه شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

اظهاری نظر

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

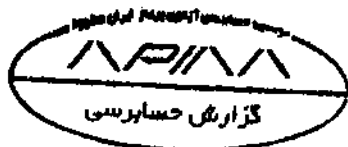
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۴-۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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





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

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

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

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
بند ۲ ماده ۷	ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای سه ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه
ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و ارائه نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت
ماده ۱۳	افشای فوری مشخصات طرح سرمایه گذاری (توسعه دامداری خداینده زنجان)
ب) دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس:	
ماده ۸	اطلاع رسانی چگونگی مراحل اجرایی تصویب و اجرای طرح توسعه (دامداری خداینده زنجان)، جزئیات، منابع مالی لازم جهت اجرا و زمان احتمالی بهره برداری از طرح مزبور به سازمان در موعد مقرر

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

مصطفی اعلایی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۴۵

خسرو اطفی نژاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۴۵



شرکت کشت و دامداری

فکا

(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

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

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰ الی ۵۹

ج - یادداشت های توضیحی

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

تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	علیرضا نیکی نشان	شرکت کشت و دام گلدفش نرسنه اصفهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	جمشید جلیل نژاد حلاجیان	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	نیما صادقی بروجین	شرکت کشاورزی و دامپروری ملازد شیر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	احمد گودرزی	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	علی قلی زاده آزاد	کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده



اصفهان: کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان - شیراز: بعد از مسجد کعبه، خیابان (خلیج فارس) ۳۱، جاده اختصاصی شرکت فکا
۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۵۲ ۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۵۳ ۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۶۱ ۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۶۲

کد پستی: ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۴۸۹۶۲ کد اقتصادی: ۴۱۱۷۳۱۵۶۳۸۵ شماره ثبت: ۱۳۷۴



شرکت کشت و دامداری فکا F K A C O . i r

Info@FKACO.ir



گزارش حسابرسی

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

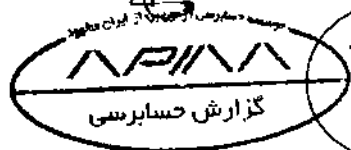
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۹,۴۱۵	۱,۷۶۸,۹۹۲	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۵۰,۳۲۲	۸۲,۶۶۸	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد
۱,۱۸۹,۷۳۷	۱,۸۵۱,۳۶۰	
۱,۲۴۰,۰۵۹	۱,۸۸۳,۷۲۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۱۶۶,۵۱۵)	(۱,۷۶۹,۶۲۲)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۱,۳۲۳,۵۴۱	۱,۹۶۵,۷۶۶	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۵۲۳)	(۱,۳۹۱,۹۰۹)	۹ هزینه های تولید
(۸۰,۰۱۹)	(۱۰۶,۲۳۲)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	۱۱ سایر درآمدها
۳۱۷,۳۵۹	۵۷۰,۷۱۰	سود عملیاتی
۹۹,۵۹۶	۹۵,۱۴۱	۱۲ سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد
(۱۵,۹۵۰)	(۲۲,۲۹۴)	۱۳ هزینه های مالی
۲,۴۳۹	۵,۳۳۸	۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۰۳,۵۴۴	۶۴۸,۸۸۵	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۲۲)	(۱)	۳۰ سال جاری
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	سود خالص
		قابل انتساب به
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	مالکان شرکت اصلی
		منافع فاقد حق کنترل
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۵۸	۱,۹۰۲	عملیاتی (ریال)
۲۸۷	۲۶۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۴۴	۲,۱۶۳	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)

این آمارها به منظور تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است. صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

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



۲

شرکت کشت و دامداری فکا

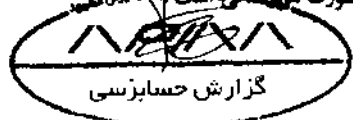
شرکت کشت و دامداری لکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۰۱۵۰۱	۴۹۷,۹۳۱	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵۰۹,۵۰۲	۸۰۳,۸۷۹	۱۷ دارایی های زیستی مولد
۲,۱۲۹	۵۰,۱۵	۱۸ دارایی های نامشهود
۱۴,۸۶۱	۲۰,۵۵۶	۱۹ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۰۶۵	۱۳,۳۴۵	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۷۵۵,۰۵۸	۱,۳۴۰,۷۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۲۲۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲۰,۸۷۸	۵۴,۶۱۳	۲۳ دارایی های زیستی غیرمولد
۱۶۹,۴۴۵	۲۷۶,۳۴۸	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷,۲۵۱	۱۱۹,۶۰۵	۲۴ موجودی نقد
۴۹۹,۹۸۵	۹۸۶,۳۴۸	جمع دارایی های جاری
۱,۲۵۵,۰۴۳	۲,۳۲۶,۹۷۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته طرح و توسعه
۴۵۹,۶۳۹	۸۰۸,۵۲۳	سود انباشته
۸۶۹,۶۳۹	۱,۲۱۸,۵۲۳	جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۰	۶۶۳,۹۹۰	۲۸ پرداختی های بلند مدت
۲۱,۰۴۹	۲۶,۱۳۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۰۴۹	۶۹۰,۱۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۴۶,۵۸۶	۱۲۱,۱۲۸	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲۲	۴۵	۳۰ مالیات پرداختی
۱۸۵,۳۶۷	۱۳,۸۶۷	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۸,۹۹۵	۱۴۷,۳۵۶	۳۲ تسهیلات مالی
۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	۳۳ پیش دریافت ها
۳۶۴,۳۵۵	۴۱۸,۳۳۱	جمع بدهی های جاری
۳۸۵,۴۰۴	۱,۱۰۸,۴۵۱	جمع بدهی ها
۱,۲۵۵,۰۴۳	۲,۳۲۶,۹۷۴	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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



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

جمع کل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲۸۱۷	۶۳۲۸۱۷	۲۲۲۸۱۷	۸۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
۴۰۳,۳۲۲	۴۰۳,۳۲۲	۴۰۳,۳۲۲	-	-	-
(۱۶۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	-	-	-
۸۶۹,۶۳۹	۸۶۹,۶۳۹	۴۵۹,۶۳۹	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۶۴۸,۸۸۴	۶۴۸,۸۸۴	۶۴۸,۸۸۴	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۲۱۸,۵۲۳	۱,۲۱۸,۵۲۳	۸۰۸,۵۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

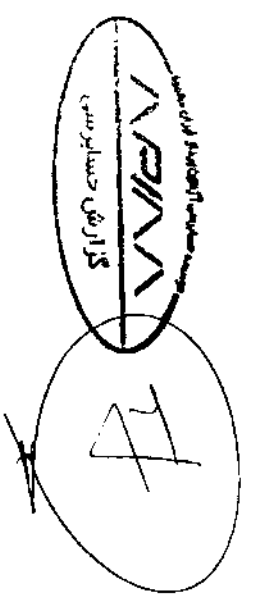
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



(Handwritten signature)

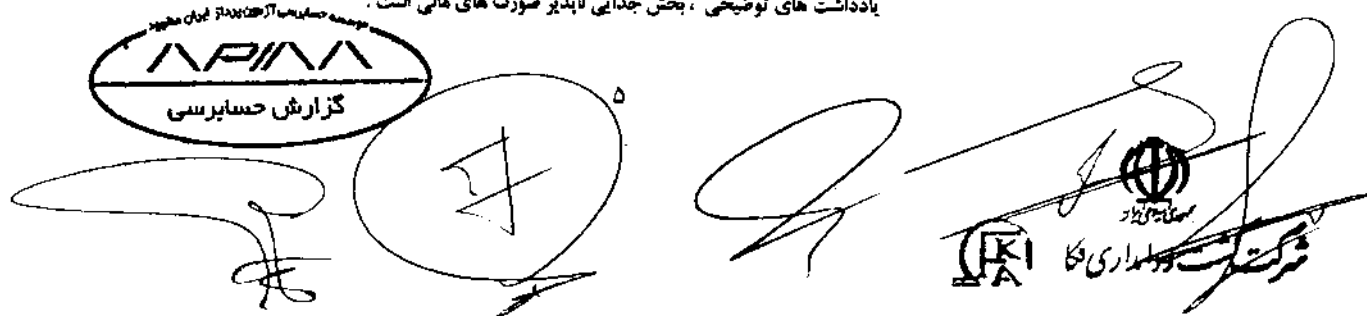
(Handwritten signature)
 شرکت گشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری لکا (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۲۱۲	۲۹۲,۵۰۷	۲۴
(۵۸)	(۵,۶۱۵)	
۲۳۷,۱۵۴	۲۸۶,۸۹۲	
۱,۱۷۲	۳۸	
(۲۳,۶۱۴)	(۲۹۰,۵۴۲)	
(۲۳۷,۲۳۹)	(۴۴۵,۷۹۱)	
(۶۶۰)	(۶,۶۹۵)	
(۱۱۰)	(۲,۲۱۱)	
۲۲۶,۲۶۱	۲۲۲,۱۳۷	
۴۵۸	۰	
۸۳۵	۴,۶۳۱	
(۴۲,۶۹۷)	(۵۱۸,۴۳۳)	
۱۹۴,۴۵۷	(۱۳۱,۵۴۱)	
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	
۰	۲۱۰,۰۰۰	
(۲۲۰,۰۴۱)	(۱۳۶,۶۳۹)	
(۱۸,۲۱۲)	(۲۲,۲۹۴)	
(۹۵,۰۰۰)	(۹۲,۸۶۶)	
(۱۸۴,۲۵۳)	۲۱۳,۲۰۱	
۱۱,۲۰۴	۸۱,۶۶۰	
۲۶,۰۰۶	۳۷,۲۵۱	
۴۱	۶۹۴	
۳۷,۲۵۱	۱۱۹,۶۰۵	
۰	۳۱,۷۷۹	۲۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای افزایش دارایی های زیستی مولد
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
 دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از سهامدار اصلی
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال
 معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی لا پذیر صورت های مالی است .

گزارش حسابداری


شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۳,۰۴۱۵	۱,۰۷۶,۹۹۲	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۵۰,۳۲۲	۸۲,۶۶۸	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد
۱,۰۱۸,۹,۷۳۷	۱,۸۵۱,۶۶۰	
۱,۰۳۴,۰۰۵۹	۱,۸۸۳,۷۲۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۱,۱۶۶,۵۱۵)	(۱,۷۶۹,۶۲۳)	۸ بهای تمام شده اتنسایی
۱,۰۳۳,۲۸۱	۱,۹۶۵,۷۶۶	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۶۲۳)	(۱,۲۹۱,۹۰۹)	۹ هزینه های تولید
(۸۰۰,۰۱۹)	(۱۰۵,۴۰۳)	۱۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	۱۱ سایر درآمدها
۳۱۷,۳۵۹	۵۷۱,۵۳۹	سود عملیاتی
۹۹,۶۹۶	۹۵,۱۴۱	۱۲ سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد
(۱۵,۹۵۰)	(۲۲,۲۹۴)	۱۳ هزینه های مالی
۲,۶۳۹	۵,۳۲۸	۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۰۳,۵۴۴	۶۴۹,۷۱۴	سود قبل از مالیات
(۲۲۲)	(۱)	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۹,۷۱۳	سال جاری
		سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱,۰۵۸	۱,۹۰۵	عملیاتی (ریال)
۲۸۷	۲۶۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۴۴	۲,۱۶۶	سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۵

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

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

گزارش حسابرسی
KPMG

۶

شرکت کشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۰۱,۵۰۱	۴۲۴,۵۴۰	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵۰۹,۵۰۲	۸۰۳,۸۷۹	۱۷ دارایی های زیستی مولد
۲,۱۲۹	۳,۳۴۶	۱۸ دارایی های نامشهود
۱۴,۲۱۱	۲۰,۹۰۶	۱۹ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۰۶۵	۵۸,۹۷۵	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۷۵۵,۴۰۸	۱,۳۱۱,۶۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۲۳۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲۰,۸۷۸	۵۴,۶۱۳	۲۳ دارایی های زیستی غیرمولد
۱۶۹,۹۸۵	۲۷۶,۱۶۸	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶,۹۰۱	۱۱۸,۵۱۱	۲۴ موجودی نقد
۵۰۰,۱۷۵	۹۸۵,۰۷۴	جمع دارایی های جاری
۱,۲۵۵,۵۸۳	۲,۲۹۶,۷۲۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته طرح و توسعه
۴۵۹,۶۳۹	۸۰۹,۳۵۲	سود انباشته
۸۶۹,۶۳۹	۱,۲۱۹,۳۵۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
-	۶۳۹,۱۵۰	۲۸ پرداختی های بلند مدت
۲۱,۰۴۹	۲۶,۱۳۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۰۴۹	۶۶۵,۲۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۳۷,۱۲۶	۱۱۴,۸۸۵	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲۲	۴۵	۳۰ مالیات پرداختی
۱۸۵,۳۶۷	۱۳,۸۶۷	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۸,۹۹۵	۱۴۷,۳۵۶	۳۲ تسهیلات مالی
۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	۳۳ پیش دریافت ها
۳۶۴,۸۹۵	۴۱۲,۰۸۸	جمع بدهی های جاری
۳۸۵,۹۴۴	۱,۰۷۷,۳۶۸	جمع بدهی ها
۱,۲۵۵,۵۸۳	۲,۲۹۶,۷۲۰	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) - گزارش حسابرسی

یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی

۷

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

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲۸۱۷	۲۲۲۸۱۷	۸۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
۴۰۳,۳۲۲	۴۰۳,۳۲۲	-	-	-
(۱۶۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۵۰۰)	-	-	-
۸۶۹,۶۳۹	۶۵۹,۶۳۹	۸۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
۶۶۹,۷۱۳	۶۶۹,۷۱۳	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۰۲۱۹,۳۵۲	۸۰۹,۳۵۲	۸۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

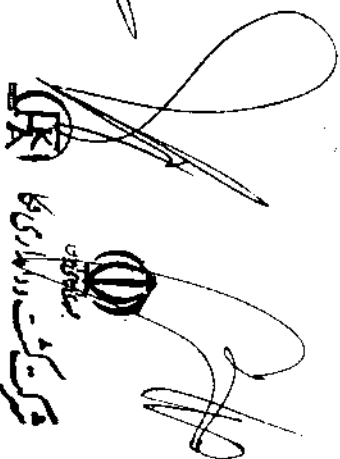
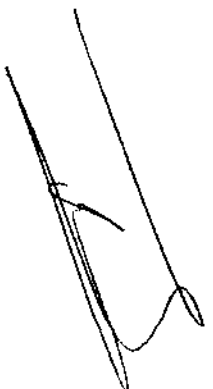
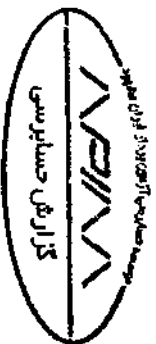
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت گشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۳۷,۷۵۲	۳۹۲,۷۲۰	نقد حاصل از عملیات
(۵۸)	(۵,۶۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۷,۶۹۴	۳۸۷,۱۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۷۲	۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳,۶۱۴)	(۲۴۸,۰۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۷,۲۳۹)	(۴۴۵,۷۹۱)	پرداخت های نقدی برای افزایش دارایی های زیستی مولد
(۸۱۰)	(۶,۶۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۱۰)	(۵۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۲۶,۲۶۱	۲۲۲,۱۳۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۵۴۰)	(۴۵,۰۹۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی
۴۵۸	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۳۵	۴,۳۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳,۵۸۷)	(۵۱۹,۳۹۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری
۱۹۴,۱۰۷	(۱۳۲,۲۸۵)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۲۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از سهامدار اصلی
(۲۲۰,۰۴۱)	(۱۳۶,۶۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸,۲۱۲)	(۲۲,۲۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۵,۰۰۰)	(۹۲,۸۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۸۳,۲۵۳)	۲۱۳,۲۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۸۵۴	۸۰,۹۱۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۶,۰۰۶	۳۶,۹۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱	۶۹۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶,۹۰۱	۱۱۸,۵۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۷۲۹	معاملات غیر نقدی

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

گزارش حسابرسی

۹

شرکت کشت و دامداری فکا

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

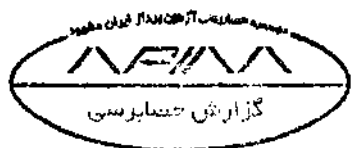
۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت فرعی آن کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) قبل از بهره برداری است. شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۸۹۶۲ طی شماره ۱۹۳۶۱ مورخ ۱۳۵۳/۰۵/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۷/۰۵/۲۵ تحت شماره ۱۳۷۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان منتقل گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ با نماد زفکا تحت شماره ۱۱۶۲۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ سهام شرکت در بورس مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر شرکت کشت و دامداری فکا جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان شیراز، بعد از مسجد الکعبه، جاده اختصاصی شرکت فکا و کد پستی ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- انجام فعالیتهای کشاورزی، دامداری، باغداری، پرورش طیور و زنبور عسل و ماهی و هرگونه حیوان دیگر و استفاده از فرآورده های حیوانی و پروتئین گیاهی.
 - واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مورد نیاز شرکت ورود هر نوع دام.
 - تولید، فروش و صادرات انواع کالا و خدمات شامل شیر، فرآورده های لبنی، زله خوراکی، فرآورده های ژنتیکی، دوغ یا ماست گازدار، خام (مواد لبنی)، کره، پنیر، پنیر مایه، ماست، شیر غلیظ شده، آلبیمو برای مقاصد آشپزی، قوام دهنده لبنیات، شیر طعم دار، نوشلنی بر پایه لبنیات، زله بر پایه لبنیات، دوغ بدون گاز، پودر زله و دسر، کره حیوانی و گیاهی، کشک، آبغوره، پنیر پیتزا، دسر بر پایه مواد لبنی، ماست سبزیجات و میوه جات، شیر خشک صنعتی، بستنی، سرکه، عرقیات گیاهی، خامه قنادی، معجون بستنی، بستنی زمستانی.
 - تبلیغات و فروش، بسته بندی کالاها و پخش مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیتهای مذکور که در اساسنامه ضروری و مفید می باشد.
 - مشارکت در سایر شرکتهای که موضوع آن با فعالیتهای مندرج در اساسنامه منطبق یا مرتبط باشد از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکت های مزبور با تصویب مجمع عمومی عادی شرکت می باشد.
 - به موجب ۳ فقره پروانه بهره برداری ۴ساله بشماره های ۰۴/۱/۳/۷۵۲، ۰۴/۱/۳/۷۵۱، و ۵۰۷۴۰۹۹۲۱ به تاریخهای ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ که توسط وزارت جهاد کشاورزی صادر شده، بهره برداری از شرکت با ظرفیت جمعا ۸۱۷۵۰ راس (کل گله) انجام شده است.
 - فعالیت های اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتاً تولید شیر، گوشت و محصولات کشاورزی بوده است.
- ۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت فرعی (کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری) عمدتاً در زمینه های تولید دام، شیر و محصولات دامی به شرح یادداشت ۲-۱۹ می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

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

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

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

۲-۱- 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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان لازم 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) بازافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

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

یکی از تفاوت های موقتی 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.

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

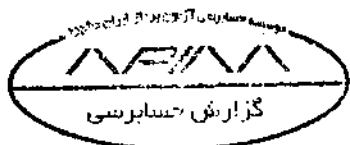
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمع اقلام صورت های شرکت و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

افزایش و کاهش ناشی از دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور میگردد.

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (سامانه سنا)، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

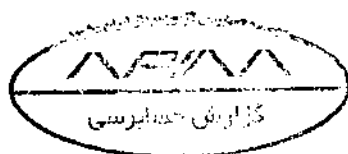
۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۶-۲- 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۲۰٪، ۱۰، ۶ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اتاقیه و منصوبات	۳، ۶ و ۹ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و ادوات	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

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

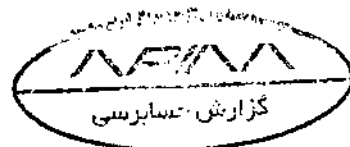
۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه 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.

۳-۸-۵- 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 گردد.

۳-۹- دارایی های زیستی مولد

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹-۱- استهلاك دارایی های زیستی مولد

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

روش استهلاك	دوره استهلاك	دارایی
خط مستقیم پس از كسر ارزش اسقاط	۳ ساله	دامهای مولد
خط مستقیم	۱۰ ساله	درخت پسته
خط مستقیم	۵ ساله	یونجه

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

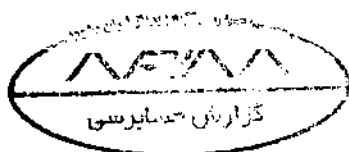
۳-۱۰-۱ - موجودی مواد و کالای مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی خوراك دام، اسپرم، قطعات یدکی و مواد دارویی و شیمیایی براساس روش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

۳-۱۱- تولیدات کشاورزی استحصالی شده از دارایی های زیستی شامل گندم، جو، ذرت، یونجه، شیر در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از كسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود، ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۱۲- دارایی های زیستی غیرمولد

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

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- ذخایر

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

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

شرکت

تلفیقی گروه

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

مشمول تلفیق

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

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شناخت درآمد:

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

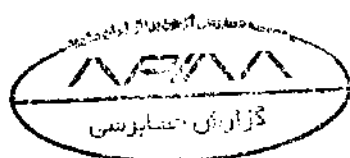
مشمول تلفیق

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

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

سرمایه گذاری در شرکت های
فرعی

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
در سهام شرکت ها



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

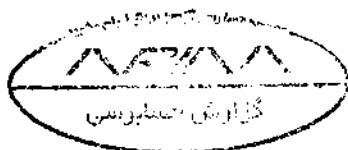
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت در مورد برآوردها

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

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد به تفصیل در یادداشت ۲-۳-۲ و ۱-۳-۱ توضیح داده شده است، عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



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

۵- ارزش مصفاة تولیدات کشاورزی

شرکت

گروه

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	واحد	
۱,۱۲۹,۴۱۵	۳۳,۳۹۱,۹۲۵	۱,۳۳۵,۹۱۳	۶۸,۶۹۴,۶۸۸	۶۳,۳۹۱,۹۲۵	۱,۳۳۵,۹۱۳	۶۸,۶۹۴,۶۸۸	شیر
-	-	۲۰,۶۷۳	۵,۹۲۳,۳۵۰	-	۲۰,۶۷۳	۵,۹۲۳,۳۵۰	ذرت علوفه ای
-	-	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	-	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	گندم
-	-	۱,۳۷۹	۳۳۹,۲۴۵	-	۱,۳۷۹	۳۳۹,۲۴۵	چغندر قند
-	-	۱,۳۱۲	۷۰,۸۳۰	-	۱,۳۱۲	۷۰,۸۳۰	پروچنه برس
۱,۱۲۹,۴۱۵	۱,۷۶۸,۹۹۲	۱,۱۲۹,۴۱۵	۱,۷۶۸,۹۹۲				

۱- ۵- ارزش مصفاة شیر بر اساس نرخهای فروش و تاریخ شده با کارخانجات طرف قرارداد پس از کسر هزینه های توزیع و فروش و سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخهای فروش در بازارهای محلی و منطقه ای و نیز نرخهای تضمینی محصولات کشاورزی تعیین شده است.

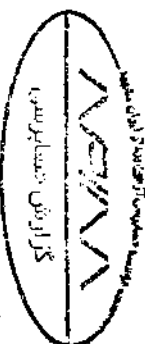
۲- خاصه افزایش ارزش مصفاة داراییهای زینتی غیر مولد

شرکت

گروه

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			
۴۶,۹۹۸	۷۹,۱۸۱	۴۶,۹۹۸	۷۹,۱۸۱	۴۶,۹۹۸	۷۹,۱۸۱			۶-۱
۳,۴۳۴	۳,۴۸۷	۳,۴۳۴	۳,۴۸۷	۳,۴۳۴	۳,۴۸۷			۶-۱
۵۰,۳۳۲	۸۳,۶۶۸	۵۰,۳۳۲	۸۳,۶۶۸					

درآمد ناشی از شناخت اولیه تولید گوساله نر



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

۶-۱- درآمد کلی از تغییر در ارزش مصفاة داراییهای زیستی غیر مولد

واحد شماره	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۵۱۴	۵۹۰	۱۰۰,۲۸۷	۳۰۹	۱۲,۵۱۴
۲۶,۹۹۸	۱,۹۵۴	۷۹,۱۸۱	۲۱۰۵	۶۶,۹۹۸
(۵۳,۳۸۸)	(۲,۲۳۳)	(۷۱,۶۰۴)	(۱,۸۸۳)	(۵۳,۳۸۸)
(۵۰)	(۳)	(۵۶)	(۳)	(۵۰)
(۵۳,۳۸۸)	(۷۱,۶۰۴)	(۵۳,۳۸۸)	(۷۱,۶۰۴)	(۵۳,۳۸۸)
۶,۹۵۶	۱۷,۶۷۸	۶,۹۵۶	۱۷,۶۷۸	۶,۹۵۶
(۱۰,۲۸۸)	(۲۱,۲۶۵)	(۱۰,۲۸۸)	(۲۱,۲۶۵)	(۱۰,۲۸۸)
(۳,۳۳۴)	(۳,۳۳۴)	(۳,۳۳۴)	(۳,۳۳۴)	(۳,۳۳۴)
۲۱,۷۸۵	۲۱,۷۸۵	۲۱,۷۸۵	۲۱,۷۸۵	۲۱,۷۸۵
۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵
۱,۲۳۰,۰۵۹	۱,۵۸۳,۷۳۹	۱,۲۳۰,۰۵۹	۱,۵۸۳,۷۳۹	۱,۲۳۰,۰۵۹

ارزش مصفاة داراییهای زیستی غیر مولد در ابتدای سال (یادداشت ۲۳)

اصطلاح می شود

بهای تمام شده انحصاری ارزش گرسانه های نرسیده در طول سال (یادداشت ۲۳)

کمتر می شود

گرسانه های نرسیده در وقت (یادداشت ۲۳)

ضایعات و تلفات (یادداشت ۲۳)

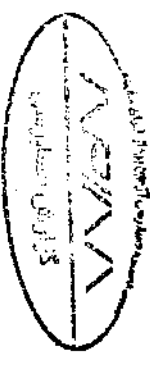
ارزش داراییهای زیستی غیر مولد بقیه مانده از ابتدای سال و ضایعات اولیه

ارزش داراییهای زیستی غیر مولد در پایان سال (یادداشت ۲۳)

۷- خلاصه فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری های زیستی غیر مولد

خلاصه فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری های زیستی غیر مولد متشکل از اعلام زیر می باشد :

گرسانه نرسیده از سال مالی قبل ۱,۹۲۵ ریال
 گرسانه نرسیده از سال مالی قبل ۲۳۱ ریال
 مصوبات کشاورزی



شرکت کنت و دامداری هکتا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- افزایش ۵۳ درصدی فروش تولیدات کنسروزی و دامداری های انبساطی از افزایش نرخ فروش شیر و گوشت از فروش محصولات کنسروزی و همچنین افزایش مقدار فروش شیر مانند، قابل ذکر می باشد. فروشهای شرکت در جلسات ماهانه جهت مدیریت بررسی و به صورتیته رسیده است.

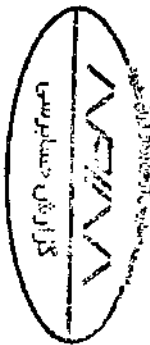
۲-۷- فروش شیر محاسب شده به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
بسته سفید	۲۵۶,۳۵۳	۹۲۶,۴۰۸	۲۵۶,۳۵۳	۹۲۶,۴۰۸	۲۵۶,۳۵۳	۹۲۶,۴۰۸	۲۵۶,۳۵۳	۹۲۶,۴۰۸
فراوری شیر تین (داملوزان)	۱۷,۷۲۷,۳۱۰	۶۶۵,۰۱۶	۱۷,۷۲۷,۳۱۰	۶۶۵,۰۱۶	۱۷,۷۲۷,۳۱۰	۶۶۵,۰۱۶	۱۷,۷۲۷,۳۱۰	۶۶۵,۰۱۶
فراورده های کنسروزی و دامداری	۲۰,۵۸۵,۶۵۵	۸۷,۷۳۳	۲۰,۵۸۵,۶۵۵	۸۷,۷۳۳	۲۰,۵۸۵,۶۵۵	۸۷,۷۳۳	۲۰,۵۸۵,۶۵۵	۸۷,۷۳۳
شرکت آبپاش پاکجان	۱,۳۲۶,۴۰۰	۸۷,۷۳۳	۱,۳۲۶,۴۰۰	۸۷,۷۳۳	۱,۳۲۶,۴۰۰	۸۷,۷۳۳	۱,۳۲۶,۴۰۰	۸۷,۷۳۳
تولیدی وحدت	۱۵۰,۱۳۵	۲۷,۸۱۹	۱۵۰,۱۳۵	۲۷,۸۱۹	۱۵۰,۱۳۵	۲۷,۸۱۹	۱۵۰,۱۳۵	۲۷,۸۱۹
پگاه گلپایگان	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹
پگاه اسفهان	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹	۱,۳۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۱۹
شرکت خشک ساز	۱,۱۲۲,۷۲۰	۳۳,۷۵۷	۱,۱۲۲,۷۲۰	۳۳,۷۵۷	۱,۱۲۲,۷۲۰	۳۳,۷۵۷	۱,۱۲۲,۷۲۰	۳۳,۷۵۷
فراورده های لبنی در بندر	۷۶۱,۹۸۷	۱۹,۰۱۶	۷۶۱,۹۸۷	۱۹,۰۱۶	۷۶۱,۹۸۷	۱۹,۰۱۶	۷۶۱,۹۸۷	۱۹,۰۱۶
پگاه تهران	۶۸۰,۹۵۰	۱۷,۰۷۹	۶۸۰,۹۵۰	۱۷,۰۷۹	۶۸۰,۹۵۰	۱۷,۰۷۹	۶۸۰,۹۵۰	۱۷,۰۷۹
پارس کرون	۲۳۳,۸۰۰	۶,۷۰۵	۲۳۳,۸۰۰	۶,۷۰۵	۲۳۳,۸۰۰	۶,۷۰۵	۲۳۳,۸۰۰	۶,۷۰۵
سایر	۳۴,۳۸۸	۷۳۳	۳۴,۳۸۸	۷۳۳	۳۴,۳۸۸	۷۳۳	۳۴,۳۸۸	۷۳۳
جمع	۲۵,۹۰۴	۹۶,۷۸۲,۳۸۳	۲۵,۹۰۴	۹۶,۷۸۲,۳۸۳	۲۵,۹۰۴	۹۶,۷۸۲,۳۸۳	۲۵,۹۰۴	۹۶,۷۸۲,۳۸۳

۳-۳- اطلاعات مربوط به تولید شیر شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
تولید شیر	۳۶,۳۹۱,۹۲۵	۹۸,۶۲۳,۶۸۸	۳۶,۳۹۱,۹۲۵	۹۸,۶۲۳,۶۸۸	۳۶,۳۹۱,۹۲۵	۹۸,۶۲۳,۶۸۸	۳۶,۳۹۱,۹۲۵	۹۸,۶۲۳,۶۸۸
تولید روزانه	۱۷۳,۶۹۷	۱۸۸,۲۰۵	۱۷۳,۶۹۷	۱۸۸,۲۰۵	۱۷۳,۶۹۷	۱۸۸,۲۰۵	۱۷۳,۶۹۷	۱۸۸,۲۰۵
تولید گاوهای نر	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷	۴,۴۸۷
تولید روزانه موزاد	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲

۳-۴- تفاوت بین شیر تولید شده و شیر فروخته شده مربوط به شیر مصرفی در گاو ساله دامها شیر مصرفی در دستوران و شیر تسلیفی به پرستار می باشد.



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

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

	شرکت		گروه		واحد	بعضی دامداری	بعضی زراعت
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
بهرین ریال	مقدار فروش رفته	بهرین ریال	مقدار فروش رفته	بهرین ریال	مقدار فروش رفته	بهرین ریال	بهرین ریال
۱,۱۱۳,۰۱۷	۹۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۶۸۶,۹۳۳	۶۶,۷۸۴,۳۸۳	۱,۱۱۳,۰۱۷	۹۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۶۸۶,۹۳۳	۶۶,۷۸۴,۳۸۳
۵۳,۴۹۸	۲,۳۳۳	۷۱,۶۰۵	۱,۸۷۲	۵۳,۴۹۸	۲,۳۳۳	۷۱,۶۰۵	۱,۸۷۲
۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۵۸,۵۳۸	۱,۷۵۸,۵۳۸	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۵۸,۵۳۸	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۵۸,۵۳۸
.	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	.	۹,۶۱۶	۵۵۹,۶۲۰	کیر گرم	کیر گرم
.	۱,۴۷۹	۳۳۹,۳۲۵	.	۱,۴۷۹	۳۳۹,۳۲۵	کیر گرم	کیر گرم
.	۱۱,۰۹۵	.	.	۱۱,۰۹۵	.	چند روزه	چند روزه
۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۶۹,۶۳۳	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۶۹,۶۳۳	۱,۱۶۶,۵۱۵	۱,۷۶۹,۶۳۳		
۸-۱ افزایش ارزش ریالی موجودی بهای تمام شده اقسامی سال جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ فروش شیر و گوساله نر افزایش مقداری فروش شیر و افزایش فروش محصولات کشاورزی در سال جاری می باشد.							
۹- هزینه های تولید							
شرکت		گروه		بایدات			
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
بهرین ریال	بهرین ریال	بهرین ریال	بهرین ریال	بهرین ریال	بهرین ریال	بهرین ریال	بهرین ریال
۸۳۴,۰۹۲	۱,۳۸۳,۳۶۶	۸۳۴,۰۹۲	۱,۳۸۳,۳۶۶	۹-۱	مواد مستقیم مصرفی		
۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۹-۲	دستور مستقیم تولید		
۱۷۹,۰۳۳	۲۷۵,۹۰۵	۱۷۹,۰۳۳	۲۷۵,۹۰۵	۹-۳	سرمایه تولید		
۱۱,۰۶۷,۰۹	۱,۸۰۴,۳۳۷	۱۱,۰۶۷,۰۹	۱,۷۰۶,۲۳۷	۲۳	جمع		
۵۹۴۱	۱۰,۵۹۰	۵۹۴۱	۱۰,۵۹۰	۲۳	دارایی های زیستی غیر مولد اولاد سال گذشت در جریان و چنین دارایی های زیستی غیر مولد پایان سال گذشت در جریان و چنین مخارج انتقالی به دارایی های زیستی مولد		
(۱۰,۵۹۰)	(۳۳,۳۳۸)	(۱۰,۵۹۰)	(۳۳,۳۳۸)	۱۷			
(۲۳۳,۶۳۷)	(۳۸۹,۵۶۰)	(۲۳۳,۶۳۷)	(۳۸۹,۵۶۰)				
۵۵۹,۶۲۰	۱,۳۹۱,۹۰۹	۵۵۹,۶۲۰	۱,۳۹۱,۹۰۹				



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

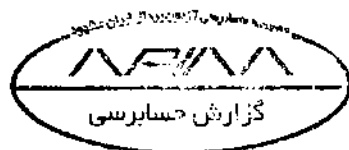
۱-۹- مواد مستقیم مصرفی

خالص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد.

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
۲۲ موجودی مواد اولیه ابتدای سال (خوراک دام و اسبوم)	۲۰۷,۶۲۸	۱۷۱,۰۱۳	۲۰۷,۶۲۸	۱۷۱,۰۱۳
خرید طی سال	۱,۳۶۶,۲۷۳	۸۵۲,۸۵۶	۱,۳۶۶,۲۷۳	۸۵۲,۸۵۶
شیر مصرفی گوساله ها	۶۶,۵۳۷	۲۶,۳۷۰	۶۶,۵۳۷	۲۶,۳۷۰
موجودی مواد اولیه پایان سال (خوراک دام و اسبوم)	۱,۶۲۰,۳۴۸	۱,۰۳۸,۲۴۹	۱,۶۲۰,۳۴۸	۱,۰۳۸,۲۴۹
مواد اولیه آماده مصرف	(۲۹۷,۵۸۱)	(۲۰۷,۶۲۸)	(۲۹۷,۵۸۱)	(۲۰۷,۶۲۸)
مواد مصرفی جهت استفاده در بستر دام (کاه برس)	۱,۳۲۲,۸۶۷	۸۴۰,۶۱۱	۱,۳۲۲,۸۶۷	۸۴۰,۶۱۱
بازریافت کود گلویی و جینین	(۱,۰۰۰)	(۶۴۰)	(۱,۰۰۰)	(۶۴۰)
خالص مواد مستقیم مصرفی تولید	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۱۴,۰۶۲	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۱۴,۰۶۲

۱-۱-۹- هزینه های مواد مصرفی دو تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

واحد شمارش	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
میلوی خوت	۵۶,۳۶۶,۲۲۲	۲۵۱,۳۲۸	۵۶,۳۶۶,۲۲۲	۲۵۱,۳۲۸	۵۸,۷۶۰,۰۵۵	۱۶۴,۰۱۳	۵۸,۷۶۰,۰۵۵	۱۶۴,۰۱۳
دانه خوت	۱۵,۷۹۷,۰۳۰	۲۲۲,۹۷۰	۱۵,۷۹۷,۰۳۰	۲۲۲,۹۷۰	۱۳,۵۲۲,۳۷۸	۱۷۱,۳۳۱	۱۳,۵۲۲,۳۷۸	۱۷۱,۳۳۱
کنجاله سویا	۵,۱۲۲,۹۱۴	۱۳۴,۶۵۴	۵,۱۲۲,۹۱۴	۱۳۴,۶۵۴	۲,۵۲۲,۸۶۹	۸۵,۹۷۷	۲,۵۲۲,۸۶۹	۸۵,۹۷۷
یونجه برس	۷,۳۱۵,۰۰۲	۱۲۴,۰۰۸	۷,۳۱۵,۰۰۲	۱۲۴,۰۰۸	۴,۷۷۶,۸۸۹	۵۶,۴۹۵	۴,۷۷۶,۸۸۹	۵۶,۴۹۵
پودر گوشت	۳,۴۹۱,۷۳۱	۸۳,۹۲۹	۳,۴۹۱,۷۳۱	۸۳,۹۲۹	۱,۹۶۶,۱۶۴	۲۸,۸۲۰	۱,۹۶۶,۱۶۴	۲۸,۸۲۰
پودر چربی	۷۲۰,۲۳۳	۸۱,۲۲۶	۷۲۰,۲۳۳	۸۱,۲۲۶	۵۲۸,۴۵۶	۳۷,۸۸۱	۵۲۸,۴۵۶	۳۷,۸۸۱
جو	۴,۷۹۲,۱۴۹	۷۳,۳۱۱	۴,۷۹۲,۱۴۹	۷۳,۳۱۱	۲,۴۸۰,۷۸۱	۵۶,۱۰۵	۲,۴۸۰,۷۸۱	۵۶,۱۰۵
تغال چندلر	۲,۴۰۱,۵۵۴	۵۰,۷۵۴	۲,۴۰۱,۵۵۴	۵۰,۷۵۴	۲,۰۸۶,۹۶۰	۳۷,۱۱۸	۲,۰۸۶,۹۶۰	۳۷,۱۱۸
شیرگاو	۱,۸۲۷,۳۰۰	۴۶,۵۳۷	۱,۸۲۷,۳۰۰	۴۶,۵۳۷	۱,۳۳۵,۵۸۳	۲۶,۳۷۰	۱,۳۳۵,۵۸۳	۲۶,۳۷۰
ذو	۱۹,۴۶۵	۲۷,۰۵۶	۱۹,۴۶۵	۲۷,۰۵۶	۱۶,۵۶۸	۲۹,۰۸۹	۱۶,۵۶۸	۲۹,۰۸۹
پنبه دانه	۶۸۲۸,۰۰۱	۲۱,۳۲۵	۶۸۲۸,۰۰۱	۲۱,۳۲۵	۵۳۷,۰۲۹	۱۱,۹۸۴	۵۳۷,۰۲۹	۱۱,۹۸۴
سایر	۹,۲۲۱,۵۲۰	۱۶۶,۵۹۰	۹,۲۲۱,۵۲۰	۱۶۶,۵۹۰	۵,۰۲۳,۵۹۹	۱۳۴,۶۲۱	۵,۰۲۳,۵۹۹	۱۳۴,۶۲۱
مواد کشاورزی	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹	۱۷,۸۵۹
کسر می شود بازریافت کود و جینین	(۳۸,۵۰۱)	(۳۸,۵۰۱)	(۳۸,۵۰۱)	(۳۸,۵۰۱)	(۱۵,۹۰۹)	(۱۵,۹۰۹)	(۱۵,۹۰۹)	(۱۵,۹۰۹)
	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۱۴,۰۶۲	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۱۴,۰۶۲	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۱۴,۰۶۲	۱,۲۸۳,۳۶۶	۸۱۴,۰۶۲

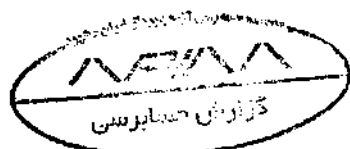


شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

شرکت		گروه		سریار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۳۵	۷,۲۶۵	۲۶,۸۰۲	۳۶,۳۲۶	۵,۳۳۵	۷,۲۶۵	۲۶,۸۰۲	۳۶,۳۲۶	حقوق کارکنان
۳,۶۵۶	۵,۰۹۵	۱۸,۸۰۷	۲۶,۳۲۰	۳,۶۵۶	۵,۰۹۵	۱۸,۸۰۷	۲۶,۳۲۰	سایر مزایا
۳,۰۰۷	۴,۵۶۳	۱۸,۶۵۸	۲۴,۳۷۱	۳,۰۰۷	۴,۵۶۳	۱۸,۶۵۸	۲۴,۳۷۱	اضافه کاری
۲,۵۴۳	۳,۶۲۲	۱۳,۶۶۱	۱۸,۹۳۱	۲,۵۴۳	۳,۶۲۲	۱۳,۶۶۱	۱۸,۹۳۱	۲۳٪ بیمه کارفرما
۲,۰۸۴	۳,۱۶۳	۱۰,۸۶۶	۱۶,۹۷۹	۲,۰۸۴	۳,۱۶۳	۱۰,۸۶۶	۱۶,۹۷۹	کمک غیر نقدی
۱,۲۰۷	۱,۶۵۸	۵,۸۴۵	۸,۴۸۲	۱,۲۰۷	۱,۶۵۸	۵,۸۴۵	۸,۴۸۲	عیدی و پاداش
۷۳۵	۱,۳۲۰	۶,۰۲۷	۹,۰۲۶	۷۳۵	۱,۳۲۰	۶,۰۲۷	۹,۰۲۶	حقوق خانمه خدمت کارکنان
۴۹۷	۸۳۹	۲,۳۵۵	۴,۱۳۳	۴۹۷	۸۳۹	۲,۳۵۵	۴,۱۳۳	افزایش تولید
۴۴۲	۶۳۲	۲,۳۵۰	۳,۲۸۸	۴۴۲	۶۳۲	۲,۳۵۰	۳,۲۸۸	۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۳۸,۱۲۸	۵۶,۱۴۹	-	-	۳۸,۱۲۸	۵۶,۱۴۹	-	-	بهداشت دام
۳۱,۳۶۷	۵۱,۴۰۵	-	-	۳۱,۳۶۷	۵۱,۴۰۵	-	-	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۱,۰۱۷	۳۳,۴۰۲	-	-	۲۱,۰۱۷	۳۳,۴۰۲	-	-	خرید خدمات (رستوران، نظافت و...)
۲۷,۴۴۷	۲۴,۴۱۹	-	-	۲۷,۴۴۷	۲۴,۴۱۹	-	-	استهلاك دام و بونجه
۲۱,۹۸۵	۲۲,۸۲۶	-	-	۲۱,۹۸۵	۲۲,۸۲۶	-	-	استهلاك داراییهای ثابت
۳۴۷	۱۲,۹۶۳	-	-	۳۴۷	۱۲,۹۶۳	-	-	هزینه خدمات زراعی پیمانکاران
-	۱۲,۸۰۱	-	-	-	۱۲,۸۰۱	-	-	هزینه اجاره زمین زراعی (یادداشت ۱-۲-۹)
۵,۷۷۸	۸,۶۷۶	-	-	۵,۷۷۸	۸,۶۷۶	-	-	هزینه آب و برق
۳,۸۰۷	۷,۳۲۵	-	-	۳,۸۰۷	۷,۳۲۵	-	-	هزینه آزمایشگاهی
۱,۲۷۵	۲,۰۱۶	-	-	۱,۲۷۵	۲,۰۱۶	-	-	بهداشت پرستل
۱,۲۴۲	۱,۹۵۵	-	-	۱,۲۴۲	۱,۹۵۵	-	-	سوخت و روشن
۸۳۰	۱,۳۵۹	-	-	۸۳۰	۱,۳۵۹	-	-	آبدارخانه
۶۵۶	۸۸۳	-	-	۶۵۶	۸۸۳	-	-	بیمه داراییها
۹۳۷	۸۷۸	-	-	۹۳۷	۸۷۸	-	-	پوشاک
۲۲۱	۸۵۰	-	-	۲۲۱	۸۵۰	-	-	ماموریت
۸,۰۱۰۵	۱۶,۸۵۴	-	-	۸,۰۱۰۵	۱۶,۸۵۴	-	-	سایر هزینه ها
(۳,۵۵۰)	(۵,۱۸۷)	-	-	(۳,۵۵۰)	(۵,۱۸۷)	-	-	سهم اداری از دواير خدماتی
(۷۷)	(۱,۸۱۷)	-	-	(۷۷)	(۱,۸۱۷)	-	-	کسر می شود: درآمد پس چر
۱۷۹,۰۳۲	۲۷۵,۹۰۵	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	۱۷۹,۰۳۲	۲۷۵,۹۰۵	۱۰۳,۶۱۵	۱۴۴,۹۵۶	

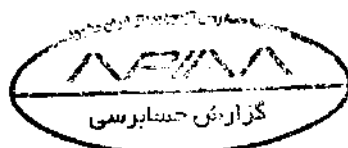
۹-۲-۱- شرکت طی سال جاری اقدام به کشت محصولات کشاورزی (ذرت علوفه ای و گندم) در زمینهای شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین و ۱۳۰ هکتار زمین زراعی در استان خوزستان نموده است و از این باب به ترتیب مبلغ ۲,۸۱۴ میلیون ریال و ۹,۹۸۷ میلیون ریال هزینه نموده است.



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

۱۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های پرسنلی:
۶,۹۴۰	۷,۷۹۴	۶,۹۴۰	۷,۷۹۴	حقوق مدیران و کارمندان
۲,۷۳۰	۵,۲۴۵	۴,۷۳۰	۵,۲۴۵	اضافه کاری
۳,۲۴۰	۴,۰۸۶	۳,۲۴۰	۴,۰۸۶	۲۳ درصد بیمه کارفرما
۲,۷۵۲	۲,۳۳۴	۲,۷۵۲	۲,۳۳۴	عیدی و پاداش
۳,۲۴۷	۳,۳۳۹	۳,۲۴۷	۳,۳۳۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۳۵	۲,۵۵۶	۱,۸۳۵	۲,۵۵۶	کمکهای غیر نقدی
۱,۶۱۱	۲,۲۳۹	۱,۶۱۱	۲,۲۳۹	حق جذب و سرپرستی
۳۸۸	۶۷۴	۳۸۸	۶۷۴	افزایش تولید
۴,۷۲۳	۵,۶۶۷	۴,۷۲۳	۵,۶۶۷	سایر هزینه های حقوق و دستمزد
۲۹,۴۶۶	۳۵,۰۳۴	۲۹,۴۶۶	۳۵,۰۳۴	
				سایر هزینه ها:
۲۸,۱۲۰	۴۰,۸۷۴	۲۸,۱۲۰	۴۰,۸۷۴	توزیع و فروش (هزینه حمل شیر)
۱,۵۰۱	۲,۱۱۷	۱,۵۰۱	۲,۱۲۸	هزینه استهلاك اموال و دارائیه
۱,۳۱۳	۱,۵۰۳	۱,۳۱۳	۱,۵۰۳	هزینه مأموریت
۸۱۳	۱,۴۶۲	۸۱۳	۱,۴۶۲	خرید خدمات و مشاوره
۷۰۴	۱,۰۴۵	۷۰۴	۱,۳۹۷	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۳۳۸	۱,۱۵۹	۳۳۸	۱,۱۵۹	حق حضور اعضا کمیته حسابرسی
۵۶۵	۱,۰۲۴	۵۶۵	۱,۰۲۴	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱,۳۵۷	۹۲۷	۱,۳۵۷	۹۶۱	هزینه آگهی و تبلیغات
۱,۳۷۲	۷۱۷	۱,۳۷۲	۸۷۵	هزینه پذیرایی و روابط عمومی
۹۳۵	۸۴۲	۹۳۵	۸۴۲	هزینه رایانه ای
۴۳۳	۵۱۱	۴۳۳	۵۱۱	هزینه آموزشی
۶۹۶	۳۷۰	۶۹۶	۳۹۱	بیمه سولیت مدنی
۱۷۸	۳۳۷	۱۷۸	۳۳۷	هزینه تعمیر و سفینه و سایر هزینه های تسهیلات
۸,۶۷۸	۱۲,۱۸۴	۸,۶۷۸	۱۲,۳۳۷	سایر
۳,۵۵۰	۵,۱۸۷	۳,۵۵۰	۵,۱۸۷	سهم از دواير خدماتی
۵۰,۵۵۳	۷۰,۳۶۹	۵۰,۵۵۳	۷۱,۱۹۸	
۸۰,۰۱۹	۱۰۵,۴۰۳	۸۰,۰۱۹	۱۰۶,۲۳۲	



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

۱۱- سایر درآمدها

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از عملیات زراعی
۱,۶۸۵	۲,۵۹۰	۱,۶۸۵	۲,۵۹۰	هزینه تلفات گوساله نر
(۵۰)	(۸۶)	(۵۰)	(۸۶)	سایر
۱,۰۸۵	۵۸۱	۱,۰۸۵	۵۸۱	
۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	۲,۷۲۰	۳,۰۸۵	

۱۲- سود (زیان) فروش دارایی های زیستی مولد

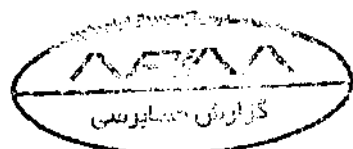
گروه

سال ۱۳۹۸					
تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ - فروش	سود (زیان)
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۹	۹۳,۸۹۶	(۲۱,۵۶۵)	۷۲,۳۳۱	۱۴۴,۱۵۳	۷۱,۸۲۲
۴۳۱	۲۸,۴۶۸	-	۲۸,۴۶۸	۲۵,۱۹۴	(۳,۲۷۴)
۲۱۶	۲۲,۴۲۵	-	۲۲,۴۲۵	۴۶,۰۷۲	۲۳,۶۴۷
۸۵	۳,۷۷۲	-	۳,۷۷۲	۶,۷۱۸	۲,۹۴۶
۲,۱۳۱	۱۴۸,۵۶۱	(۲۱,۵۶۵)	۱۲۶,۹۹۶	۲۲۲,۱۳۷	۹۵,۱۶۱

گاو ماده
گوساله های ماده
تلیسه های آبستن
گوساله های ماده سیمتال

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

گاو ماده
گوساله های ماده
تلیسه های آبستن
گوساله های ماده سیمتال



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

شرکت

سال ۱۳۹۸

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

گاو ماده

گوساله های ماده

نلیسه های آبستن

گوساله های ماده میمتال

سال ۱۳۹۷

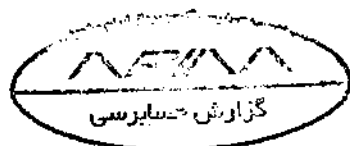
تعداد	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ - فروش	سود (زیان)
راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۱	۱۰۸,۱۱۴	(۲۵,۵۲۲)	۸۲,۵۹۲	۱۶۲,۵۴۲	۷۹,۹۵۱
۴۰۳	۱۸,۷۶۱	-	۱۸,۷۶۱	۱۸,۳۴۱	(۴۲۰)
۲۵۰	۱۸,۰۸۳	-	۱۸,۰۸۳	۳۱,۹۱۵	۱۳,۸۳۲
۲۲۰	۷,۱۲۹	-	۷,۱۲۹	۱۳,۴۴۲	۶,۳۱۳
۲,۶۳۴	۱۵۲,۰۸۷	(۲۵,۵۲۲)	۱۲۶,۵۶۵	۲۲۶,۲۶۱	۹۹,۶۹۶

گاو ماده

گوساله های ماده

نلیسه های آبستن

گوساله های ماده میمتال



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

۱۳ - هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:				
بانکها	۲۲,۲۹۶	۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۶	۱۵,۹۵۰
	۲۲,۲۹۶	۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۶	۱۵,۹۵۰

۱۴ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

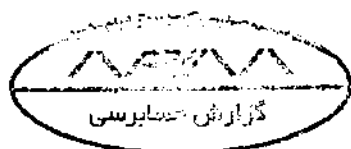
یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سود حسابهای بانکی دو منظوره	۴,۶۳۱	۸۳۵	۴,۶۳۱	۸۳۵
سود حاصل از فروش دارائیهایی ثابت	۳	۸۸۸	۳	۸۸۸
سود تسعیر ارز	۶۹۴	۴۱	۶۹۴	۴۱
سایر	۰	۶۷۵	۰	۶۷۵
	۵,۳۲۸	۲,۳۳۹	۵,۳۲۸	۲,۳۳۹

۱۵ - مبنای محاسبه سود هر سهم

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
سود عملیاتی	۵۷۰,۷۱۰	۳۱۷,۳۵۹	۵۷۱,۲۷۶	۳۱۷,۳۵۹
اثر مالیاتی	-	-	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی	۵۷۰,۷۱۰	۳۱۷,۳۵۹	۵۷۱,۲۷۶	۳۱۷,۳۵۹
سود غیر عملیاتی	۷۸,۱۷۵	۸۶,۱۸۵	۷۸,۱۷۵	۸۶,۱۸۵
اثر مالیاتی	(۱)	(۲۲۲)	(۱)	(۲۲۲)
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی	۷۸,۱۷۴	۸۵,۹۶۳	۷۸,۱۷۴	۸۵,۹۶۳
سود قبل از مالیات	۶۴۸,۸۸۵	۴۰۳,۵۲۴	۶۴۹,۴۵۱	۴۰۳,۵۲۴
اثر مالیاتی	(۱)	(۲۲۴)	(۱)	(۲۲۴)
سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی	۶۴۸,۸۸۴	۴۰۳,۳۰۰	۶۴۹,۴۵۰	۴۰۳,۳۰۰

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

میانگین موزون تعداد سهام عادی

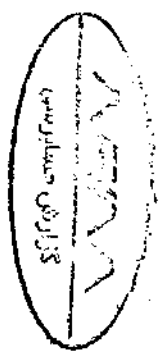


شرکت کشت و دامداری فلکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۶-۱- گروه

جمع	پیش	در جریان	جمع	اوراق	سایر و	مبایع آلات	وسایل نقلیه	کلیات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۳,۳۷۸	۷۸۸	۲۳۳,۵۹۶	۷۸۸,۶۶۵	۱۵,۸۵۵	۱۲,۳۳۳	۶,۰۶۰	۸,۶۹۱	۷۵,۸۱۹	۱۳۲,۳۳۳	۱,۹۸۰
۲۳۳,۳۳۱	۱۱,۸۱۳	۸,۳۳۳	۱۳,۵۸۳	۲,۵۸۱	۸۱۹	۸,۲۳۳	۱۳۳	۱,۶۵۷	-	-
(۱,۳۱۹)	-	-	(۱,۳۱۹)	-	(۳۳)	(۵۷۵)	(۳۳)	(۳۷)	-	-
-	(۵۰۰)	(۱,۵۵۱)	۱۱,۳۶۱	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۹,۳۵۵	-
۲۳۲,۰۲۰	۱۲,۱۵۱	۸۷۸	۲۱۲,۳۷۱	۱۸,۴۳۶	۱۲,۰۰۰	۹,۵۸۶	۸,۵۵۸	۲۹,۳۷۵	۱۳۲,۰۹۹	۱,۹۸۰
۲۳۱,۵۵۳	۱۲۱,۳۷۶	۶,۰۸۳	۱۲۰,۰۳۳	۸,۹۹۱	۲,۳۹۹	۲۰,۰۳۱	۷,۶۹۱	۱۰,۸۵۶	۱۳۱,۱۱۳	۲۵,۶۳۳
(۵۸)	-	-	(۵۸)	-	(۵۸)	-	-	-	-	-
-	(۹,۶۸۸)	(۵,۵۹۱)	۱۰,۵۵۶	-	-	۶,۱۲۳	-	-	۶,۳۳۳	-
۲۲۸,۴۳۳	۱۱۲,۴۸۸	۶,۰۸۳	۲۲۲,۰۰۲	۱۷,۴۴۵	۱۵,۳۴۰	۱۵,۷۰۹	۱۶,۷۵۳	۲۰,۰۹۱	۱۲۴,۵۶۶	۲۷,۶۵۳
۱۰,۲۷۵	-	-	۱۰,۲۷۵	۶,۱۵۸	۶,۲۷۵	۷۸,۶۳۹	۵,۵۸۰	۱۱,۱۰۵	۲۲,۸۷۱	-
۲۳,۳۷۲	-	-	۲۳,۳۷۲	۲,۹۳۲	۲,۹۳۲	۹,۰۵۹	۷۸۵	۱,۵۰۰	۷,۵۳۳	-
(۲۳۵)	-	-	(۲۳۵)	-	(۹)	(۳۲۲)	(۲۶۶)	(۲۰)	-	-
۱۱۵,۳۸۹	-	-	۱۷۵,۳۸۹	۸,۵۳۳	۸,۵۳۱	۲۷,۰۵۶	۹,۴۱۱	۱۱,۵۸۶	۵۲,۵۰۳	-
۷۵,۱۳۷	-	-	۷۵,۱۳۷	۲,۹۳۲	۲,۹۳۲	۸,۵۸۰	۱,۳۳۳	۲,۰۳۷	۷,۸۸۳	-
(۳۳)	-	-	(۳۳)	-	(۳۳)	-	-	-	-	-
۱۵,۰۳۲	-	-	۱۵,۰۳۲	۱۱,۷۶۵	۱۰,۳۱۰	۲۵,۳۶۶	۷,۲۳۳	۱۲,۷۵۳	۵۹,۸۵۵	-
۲۸۷,۹۴۱	۱۲۳,۹۴۳	۶,۰۸۳	۲۲۲,۹۱۰	۱۵,۸۷۳	۵,۰۰۰	۲۷,۰۳۷	۸,۸۰۹	۷۵,۳۷۸	۱۵۶,۵۶۱	۲۷,۶۵۳
۲۰۱,۵۰۰	۱۲,۱۵۱	۸,۵۸۰	۱۸۸,۵۸۳	۱۰,۱۱۳	۶,۳۲۰	۲۱,۳۳۳	۲,۶۳۰	۱۶,۵۲۹	۱۲۱,۸۹۶	۱,۹۸۰

های تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 افزایش
 تریخته شده
 نقل و انتقالات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 افزایش
 تریخته شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

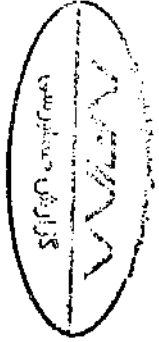


شرکت گشت و دامداری گگا (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲ - شرکت اصلی

شرح	پیش سر و پای ای	دائمی طی در جریان	جمع	توزیلات و تادیهات	ذخیره و مصروفات	مدین آلت	وسایل تهیه	کفایت	ساختن	زمن	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳,۳۷۸	۷۸۸	۴۳۱۵	۷۸,۴۶۵	۱۵,۸۵۵	۱۲,۳۳۳	۶۰,۴۰۴	۸,۴۸۱	۲۵,۸۱۴	۱۳۹,۳۴۴	۱,۳۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۳۱,۳۳۱	۱۱,۹۱۳	۸۳۳۴	۱۳,۵۸۲	۴,۷۸۱	۸۱۹	۸,۷۳۳	۱۳۳	۱,۴۵۷	-	-	انزایش
(۱,۱۳۱)	-	-	(۱,۲۱۹)	-	(۹۳)	(۸۵)	(۱۴۴)	(۳۷)	-	-	توجه شده
-	(۵۰۰)	(۱۰,۸۹۱)	۱۱,۳۶۱	-	-	-	-	۲,۰۰۵	۹,۳۵۵	-	تغییر فصلات
۴۳۲,۳۸۰	۱۲,۱۵۱	۸۵۸	۲۱۳,۳۷۱	۱۸,۶۳۵	۱۲,۰۰۰	۶۸,۵۳۰	۸,۵۷۱	۲۹,۳۳۵	۱۳۳,۰۹۹	۱,۳۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۳۸,۰۸۹	۱۳۶,۲۳۶	۳,۰۱۳	۸۱,۸۳۳	۷,۵۶۰	۲,۰۰۸	۲,۰۳۱	۷,۶۸۱	۱,۰,۳۵۹	۳۳,۱۱۳	-	انزایش
(۵۹)	-	-	(۵۹)	-	(۵۹)	-	-	-	-	-	توجه شده
-	(۹,۶۸۸)	(۵۶۸)	۱۰,۵۵۶	-	-	۲,۲۲۲	-	-	۲,۲۲۲	-	تغییر فصلات
۵۳۲,۸۱۰	۱۳۸,۶۸۹	۳,۰۳۳	۳۰۶,۰۹۲	۲۶,۲۰۴	۱۵,۰۰۱	۷۲,۷۵۳	۱۷,۲۵۲	۳۳,۵۸۲	۲۱۲,۵۶۶	۱,۳۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاکی اولیه:
۱۰,۴۷۵	-	-	۱۰,۴۷۵	۲,۱۵۹	۲,۲۴۶	۱۸,۶۳۹	۵,۵۸۰	۱۱,۱۰۵	۳۲,۸۷۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۳,۳۲۲	-	-	۲۳,۳۲۲	۲,۳۳۴	۲,۳۳۳	۹,۰۰۹	۷۸۵	۱,۵۰۱	۷,۸۳۳	-	انزایش
(۳۲۵)	-	-	(۳۲۵)	-	(۹)	(۳۲۲)	(۱۴۴)	(۲۰)	-	-	توجه شده
۱۲۵,۲۸۹	-	-	۱۲۵,۲۸۹	۸,۵۳۳	۸,۵۹۰	۳۲,۰۵۶	۲,۸۱۱	۱۲,۵۸۶	۵۴,۴۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۵,۰۱۵	-	-	۷۵,۰۱۵	۳,۱۸۷	۲,۰۸۲	۸,۵۸۰	۱,۵۳۳	۲,۰۰۵	۷,۸۸۲	-	انزایش
(۲۲)	-	-	(۲۲)	-	(۳۲)	-	-	-	-	-	توجه شده
۱۵۰,۲۸۰	-	-	۱۵۰,۲۸۰	۱۱,۷۱۰	۱۰,۶۶۸	۴۵,۳۴۶	۷,۴۳۳	۱۲,۳۸۸	۵۹,۵۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۲۲,۴۰۰	۱۳۸,۶۸۹	۳,۰۳۳	۲۵۵,۸۱۲	۱۵,۴۱۶	۲,۳۵۳	۳۲,۰۳۷	۸,۸۰۹	۲۲,۸۵۶	۱۵۲,۵۶۱	۱,۳۸۰	تغییر فصلات
۲,۰,۵۰۱	۱۲,۱۵۱	۸۵۸	۱۸۹,۲۸۲	۱۰,۰۱۳	۲,۲۰۰	۳۱,۳۳۳	۴,۴۶۰	۱۶,۵۶۹	۱۲۱,۸۸۶	۱,۳۸۰	تغییر فصلات

۱۶-۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه تلفیق ۳۳۴ میلیارد ریال (شامل ۳۱۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی و ۲۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، سیل، زلزله و طوفان از ارزشش بیست و یک درصد است.



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

- ۱۶-۴- موارد مرتبط با زمین های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:
- ۱۶-۴-۱- مانده حساب زمین شرکت اصلی به مبلغ ۱,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده اراضی واحد زراعت به مساحت ۱,۵۹۶,۳۵۷ متر مربع می باشد که در رهن بانک کشاورزی شعبه مطهری است.
- ۱۶-۴-۲- شرکت فرعی کشت و صنعت دامپروری ارس دام آرشام (قبل از بهره برداری) در سال جاری یک قطعه زمین به مساحت ۱,۱۵۰,۲۲۹ متر مربع واقع در منطقه آزاد یار آخر پلدشت طی یک فقره قرارداد از سازمان منطقه ای آزاد ماکو به مبلغ ۲۵,۵۶۳ میلیون ریال خریداری نموده است. طی سال جاری مبلغ ۴,۵۱۳ میلیون ریال از مبلغ قرارداد نقد پرداخت و مابقی طی ۵ فقره چک سلاته تسویه خواهد شد. مبلغ ۳۱,۰۵۰ میلیون ریال آن مبادلات غیر نقدی است.
- ۱۶-۵- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان گروه به مبلغ ۲۰,۴۴۷ میلیون ریال مربوط به ساخت و احداث باکس گوساله دان یونیت دو، بهارند شماره های ۳۱، ۳۲، ۴۰ و ۴۱، آموختن شماره دو یونیت یک جهت شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۶- اضافات سرفصل تاسیسات گروه به مبلغ ۱۰,۸۵۶ میلیون ریال مربوط به خرید ترانس برق ۱۰۱ کیلو وات و ۳ عدد تانکر شرکت فرعی به مبلغ ۴۹۷ میلیون ریال و خرید دو دستگاه نالو برق کامل، سیستم آبیاری قطره ای جهت باغ پسته و یک دستگاه ترانسفورماتور به مبلغ ۱۰,۳۵۹ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۷- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات به مبلغ ۲۴,۲۵۳ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه تراکتور، یک دستگاه هلی وک، دو دستگاه کلتاتور آبی، کمپرسور WTD، شیر دوش سه دستگاه ییل تراکتور و تعمیرات اساسی کارخانه خوراک دام و دستگاه فیدر خوراک ریز شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۸- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ابزار آلات و ادوات گروه به مبلغ ۸,۹۹۱ میلیون ریال مربوط به خرید موتور، موتور برقی و چاله کن پشت تراکتوری به مبلغ ۱,۴۳۱ میلیون ریال جهت شرکت فرعی و خرید هشت دستگاه الکترومپم، یک دستگاه اتوکراپاتور، دستگاه فیتراسیون اتوماتیک، دستگاه اسپکترو فتومتر، باسکول توزین دام و سه دستگاه گاری چهار چرخ به مبلغ ۷,۵۶۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۹- اضافات سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۷,۶۸۱ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو سمند، یک دستگاه وانت پیکاپ رنج، تابه و نانکاه حمل شیر و موتور سیکلت سه چرخ جهت شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۱۰- اضافات سرفصل اثاثه و متصوبات گروه به مبلغ ۲,۷۹۱ میلیون ریال مربوط به خرید میز کنفرانس، صندلی، میز چای و کافه به مبلغ ۷۱۹ میلیون ریال جهت شرکت فرعی و خرید تبلت، چهار دستگاه کولر گازی، سیستم کامپیوتری، کاتینر ۴۷ لیتری، تلویزیون، دستگاه کنفرانس و یک دستگاه خشک کن به مبلغ ۲,۰۸۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۱۱- جدول وضعیت فروش دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

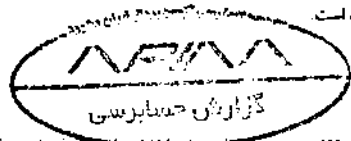
شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اثاثیه و متصوبات	۵۹	۲۴	۳۵	۳۸	۳

(یادداشت ۱۴)

- ۱۶-۱۲- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای گروه به مبلغ ۱۳۳,۹۳۹ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل پیش پرداخت سرما به ای شرکت فرعی به مبلغ ۵,۲۵۰ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۱۳۳,۶۸۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت دلایل-خرید شیردوش (یادداشت ۱-۱۲-۱۶)	-	۱۲۵,۵۸۳	-	۱۲۵,۵۸۳
شرکت سلیم آب نقش جهان-دستگاه آب شیرین کن	۲,۲۲۵	۶,۰۸۶	۲,۲۲۵	۶,۰۸۶
آریا فلز چهل ستون-ساخت سوله	-	-	-	۳,۵۰۰
شرکت کشت و صنعت زیتار آریایی-حوازش گمرکی شیردوش	-	۱,۲۲۵	-	۱,۲۲۵
آرگون صنعت سهامان-خرید مخزن	-	۱,۹۷۰	-	۱,۹۷۰
مهندسی راه و ساختمان حشمت رود-تسطیح زمین	-	-	-	۱,۷۵۰
صنعتی ماه نیرو-خرید ژنراتور	-	۱,۱۰۹	-	۱,۱۰۹
سایر	۹,۹۲۶	۲,۷۱۶	۹,۹۲۶	۲,۷۱۶
	۱۲,۱۵۱	۱۳۸,۶۸۹	۱۲,۱۵۱	۱۳۳,۹۳۹

- ۱۶-۱۲-۱- شرکت اصلی در سال جاری طی قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ و براساس پرو فرمای دریافتی اقدام به خرید ۴ دستگاه ماشین شیر دوش به مبلغ ۱,۶۸۰,۰۰۰ (یک میلیون و ششصد و هشتاد و هشتاد هزار و نسیای) از شرکت دلایل سرتد نموده است. بر اساس قرارداد منعقد، تاریخ تحویل دستگاههای مورد معامله ۲۱۰ روز کاری پس از دریافت تاییده مبلغ پیش پرداخت تعیین شده است. همچنین طبق تفاهم نامه منعقد در شرکت صنایع هموس تعیین مقرر گردیده است که دو دستگاه از چهار دستگاه خریداری شده به شرکت کشت و دام گذشت نمونه اصفهان (یادداشت ۲۱) تحویل شود و در این خصوص مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال دریافت شده که در سرفصل پیش دریافت ها (یادداشت ۲۱) منظور شده است.



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

۱۳-۱۶- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۶۰۱۱۸۱ میلیون ریال شامل دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی به مبلغ ۳۰۰۳۳ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۳۰۰۳۹ میلیون ریال است. موارد مرتبط با دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

۱۳-۱۳-۱- طرح توجیهی ساخت شرکت اوس دام آرشام (احداث دامداری ۳۰۰۰ راسی) در سال ۱۳۹۷ در هیئت مدیره شرکت فکا (سهامدار اصلی) به تصویب رسیده است. براساس گزارش توجیهی ارائه شده متخارج ساخت شرکت ۱,۱۷۳,۳۹۰ میلیون ریال و هزینه های قبل از بهره برداری مبلغ ۱۲۱,۳۲۷ میلیون ریال برآورد گردیده است. مقایسه متخارج برآوردی و هزینه های انجام شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرح عملیات	مبلغ برآوردی	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مخارج باقیمانده جهت تکمیل	درصد پیشرفت مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ثابت:				
زمین	۴۰,۰۰۰	۲۵,۵۳۳	۱۴,۳۲۷	۱۰۰
خرید دام (۳۰۰۰ راس)	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۰
ساختن و تاسیسات	۴۴۷,۱۳۴	۲۵,۷۹۰	۴۱۱,۳۴۴	۸
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۶,۲۵۶	۲,۱۵۰	۱۷۴,۱۰۶	۱
	۱,۱۷۳,۳۹۰	۷۳,۵۰۳	۱,۰۹۹,۸۸۷	
هزینه های قبل از بهره برداری:				
هزینه قبل از بهره برداری	۲۸,۳۲۷	۸۲۹	۲۷,۵۹۸	۳
تامین سرمایه در گردش	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
حق الامتیازها	۳,۰۰۰	۱,۳۲۹	۱,۳۲۹	۵۶
	۱۳۱,۳۲۷	۲,۱۵۸	۱۲۸,۹۱۹	

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

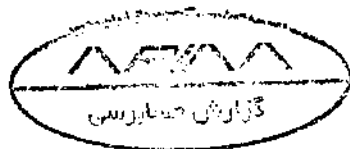
شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد متخارج تکمیل شده	هزینه های انجام شده
		سال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختن و تاسیسات	۷	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۱۶,۸۲۲	۲۹,۸۱۵
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۷۳,۸۶۷	۲۲۸
			۳۹۰,۶۸۹	۳۰,۰۴۳

لازم به توضیح است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۹۵,۶۸۷ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است.

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

شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد متخارج تکمیل	مخارج انباشته
		برآورد تاریخ بهره برداری	میلیون ریال	میلیون ریال
استخر شماره ۲	۹۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰	۹,۹۵۱
دامداری خلدبند زنجان	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱,۳۰۶,۸۱۷	۷,۳۳۰
انبار دپو یونجه جنب سیلر ذوت	۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۵,۵۰۰	۲,۹۳۳
ایجاد پل روی زهکنی	۹۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۵۰۰	۲,۸۲۶
دامداری کوزران کرمانشاه	-	-	-	۱,۹۷۱
طرح گسترش دوربین های مدارسته	۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۲,۵۰۰	۹۵۹
فنی کشی اطراف دامداری	۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱,۴۰۰	۶۰۶
سایر	-	-	-	۸۶۸
			۱۳۲	۱۳۲
			۳۰,۰۴۸	۳۰,۰۴۸

۱۳-۱۳-۳-۱ در خصوص پروژه دامداری خلدبند زنجان قبلی ذکر است شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی برای اجرای پروژه ۳۰,۰۰۰ راسی دام مولد مبلغ ۵ میلیارد ریال بابت امتیاز آب به سازمان آب منطقه ای زنجان پرداخت نموده است. همچنین زمین محل طرح از طرف سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری کشور به استناد لایحه اصلاح لایحه اسباب واگذاری اراضی ملی واقع در بخش ۵ خلدبند زنجان قره کشتک آباد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ به مدت یک سال مورد اجاره شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۹۵,۶۸۷ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است.



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

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

۱۷- دارایی های زیستی مولد

۱۷-۱- گروه

گاوهای شیری	تکيه های آيشتن	گوساله ها	درختان پسته قبل از باردهی	مزرعه يونجه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده:					
۲۹۱,۵۲۹	۸۲,۵۰۰	۱۰۴,۳۴۶	۱۳۹	-	۴۷۸,۵۱۴
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷					
۲,۷۱۴	۶۷,۱۰۲	۱۸۳,۶۲۱	۳,۸۰۲	-	۲۳۷,۲۳۹
افزایش					
(۱۰۸,۱۱۴)	(۱۸,۰۸۳)	(۲۵,۸۹۰)	-	-	(۱۵۲,۰۸۷)
فروخته شده					
۱۲۸,۵۲۳	(۴,۱۴۵)	(۱۲۴,۳۷۸)	-	-	-
نقل و انتقالات					
۳۱۴,۶۵۲	۱۰۷,۳۷۴	۱۳۷,۶۹۹	۳,۹۵۱	-	۵۶۳,۶۷۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۷					
-	۵۲,۵۲۸	۱۳۵	-	-	۵۲,۶۷۳
خرید دام طی سال (یادداشت ۳-۱۷)					
۱,۴۷۶	۸۸,۰۳۶	۲۹۹,۷۷۱	۱,۹۸۲	۱,۸۵۳	۳۹۳,۱۱۸
افزایش					
(۹۳,۸۹۶)	(۲۲,۴۲۵)	(۳۲,۲۴۰)	-	-	(۱۴۸,۵۶۱)
فروخته شده					
۱۷۵,۵۸۳	۹,۸۸۶	(۱۸۵,۴۶۹)	-	-	-
نقل و انتقالات					
۳۹۷,۸۱۵	۲۳۵,۴۰۹	۲۱۹,۸۹۶	۵,۹۳۴	۱,۸۵۳	۸۶۰,۹۰۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸					
استهلاک انباشته:					
۵۲,۲۴۹	-	-	-	-	۵۲,۲۴۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷					
۲۷,۴۴۷	-	-	-	-	۲۷,۴۴۷
استهلاک					
(۲۵,۵۲۲)	-	-	-	-	(۲۵,۵۲۲)
فروخته شده					
۵۴,۱۷۴	-	-	-	-	۵۴,۱۷۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۷					
۲۴,۲۷۶	-	-	-	۱۴۲	۲۴,۴۱۸
استهلاک					
(۲۱,۵۶۵)	-	-	-	-	(۲۱,۵۶۵)
فروخته شده					
۵۶,۸۸۵	-	-	-	۱۴۲	۵۷,۰۲۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸					
۳۴۰,۹۴۰	۲۳۵,۴۰۹	۲۱۹,۸۹۶	۵,۹۳۴	۱,۷۱۱	۸۰۴,۸۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸					
۲۶۰,۴۷۸	۱۰۷,۳۷۴	۱۳۷,۶۹۹	۳,۹۵۱	-	۵۰۹,۵۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷					

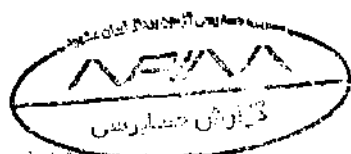


شرکت کشت و دامداری لکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- شرکت

مزرعه بولچه	درختان پسته قابل از پاره‌ی	کوساله ها	تلیسه های آپتن	گاوهای شیری	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۹	۱۰۴,۳۴۶	۸۲,۵۰۰	۲۹۱,۵۲۹	۲۷۸,۵۲۴	بهای تمام شده:
-	۳,۸۰۲	۱۸۳,۶۲۱	۳۷,۱۰۲	۲,۷۱۴	۲۳۷,۲۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	(۲۵,۸۹۰)	(۱۸,۰۸۳)	(۱۰۸,۱۱۴)	(۱۵۲,۰۸۷)	افزایش
-	-	(۱۲۳,۳۷۸)	(۴,۱۳۵)	۱۲۸,۵۲۳	-	فروخته شده
-	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات
-	۳,۹۵۱	۱۳۷,۶۹۹	۱۰۷,۳۷۴	۳۱۴,۶۵۲	۵۶۳,۶۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	۱۳۵	۵۲,۵۳۸	-	۵۲,۶۷۳	خرید دام طی سال (یادداشت ۳-۱۷)
۱,۸۵۳	۱,۹۸۲	۲۹۹,۷۷۱	۸۸,۰۳۶	۱,۴۷۶	۳۹۳,۱۱۸	افزایش
-	-	(۳۲,۲۴۰)	(۲۲,۴۲۵)	(۹۳,۸۹۶)	(۱۴۸,۵۶۱)	فروخته شده
-	-	(۱۸۵,۳۶۹)	۹,۸۸۶	۱۷۵,۵۸۳	-	نقل و انتقالات
۱,۸۵۳	۵,۹۳۳	۲۱۹,۸۹۶	۲۳۵,۴۰۹	۳۱۷,۸۱۵	۸۶۰,۹۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
-	-	-	-	۵۲,۲۴۹	۵۲,۲۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	۲۷,۴۳۷	۲۷,۴۳۷	استهلاک
-	-	-	-	(۲۵,۵۲۲)	(۲۵,۵۲۲)	فروخته شده
-	-	-	-	۵۴,۱۷۴	۵۴,۱۷۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۲۲	-	-	-	۲۴,۲۷۶	۲۴,۴۱۸	استهلاک
-	-	-	-	(۲۱,۵۶۵)	(۲۱,۵۶۵)	فروخته شده
۱۲۲	-	-	-	۵۶,۸۸۵	۵۷,۰۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۷۱۱	۵,۹۳۳	۲۱۹,۸۹۶	۲۳۵,۴۰۹	۳۳۰,۹۳۰	۸۰۳,۸۷۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
-	۳,۹۵۱	۱۳۷,۶۹۹	۱۰۷,۳۷۴	۲۶۰,۴۷۸	۵۰۹,۵۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

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



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

۱۷-۴- برای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دامها) در تاریخ صورت وضعیت مالی مشکلی از اعلام زیر می باشد:

شرکت

گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۰۵۷	۲۵	۱۴۵,۵۲۹	۵۰	۹۳,۰۵۷	۲۵	۲۵۸,۰	۲۹۳۱
۲۴,۵۴۲	۵۷	۷۳,۲۶۷	۸۳	۴۳,۵۴۲	۵۷	۷۳,۲۶۷	۸۳
۱,۰۷,۳۳۴	۷۱	۲۳۵,۴۰۹	۱۰۹	۱,۰۷,۳۳۴	۷۱	۱,۵۲۰	۲,۱۶۶
۳۱۴,۵۵۲	۶۷	۳۹۷,۸۱۵	۷۵	۵,۳۹۵	۳۱۴,۵۵۲	۳۹۷,۸۱۵	۷۵
۵۵۹,۱۲۵	۵۸	۹,۵۹۷	۱۱,۲۹۰	۵۵۹,۱۲۵	۵۸	۹,۵۹۷	۱۱,۲۹۰
						۵۵۳,۲۲۰	۷۶
						۱۱,۲۹۰	

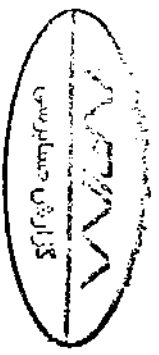
تلیسه آبیسن

تلیسه غیر آبیسن

گاو ماده

جمع کل مانده

۱-۳-۱۷- موجودی دارایی های زیستی مولد (گاو، تلیسه های آبیسن و گوساله های ماده ۲ تا ۱۵ ماهه) در تاریخ ترازنامه به تعداد ۹,۹۶۵ رأس در مقابل یسار هزاره استثنای یون بیمه های دارای واکن، حذف دام بهلت غیر اقتصادی بودن، سرعت انحصار و مساز و راحت پوشش بیمه دام صنعتی بانک کتاروزی قرار گرفته که به لحاظ حسابداری بودن طرح معادل ۲۰ درصد حق بیمه توسط دولت به مبلغ ۷۱۲ میلیون ریال و ۸۰ درصد توسط شرکت به مبلغ ۲۷۸,۷۱۶ میلیون ریال جمعاً معادل ۳۴۳,۳۷۸ میلیون ریال برداشت گردیده است.



شرکت گشت و دامداری لکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

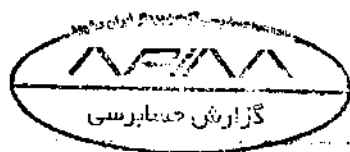
۱۷-۵-۱- گردش تعداد دامهای زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

۱۷-۵-۱- گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد	
جمع	تلیه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیه آبستن	گاو های شیری	جمع	تلیه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیه آبستن	گاو های شیری		
۹,۱۹۵	۳,۲۳۰	۱,۳۲۰	۴,۶۴۵	۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	راس	مانده در ابتدای سال
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	-	-	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	-	-	راس	زایش طی
-	-	-	-	۴۰۰	۱	۳۹۹	-		خرید طی سال
-	(۲,۲۸۵)	۴۵۰	۱,۸۳۵	-	(۲,۴۴۰)	۳۶۳	۱,۹۷۷	راس	نقل و انتقال
(۲,۶۳۴)	(۶۲۳)	(۲۵۰)	(۱,۷۶۱)	(۲,۱۳۱)	(۵۱۶)	(۲۱۶)	(۱,۳۹۹)	راس	فروش طی
(۱۵)	(۱۳)	-	(۲)	(۷)	(۷)	-	-	راس	تلفات
۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	۱۱,۲۹۰	۳,۸۲۹	۲,۱۶۶	۵,۲۹۵	راس	مانده در پایان سال

۱۷-۵-۲- شرکت اصلی

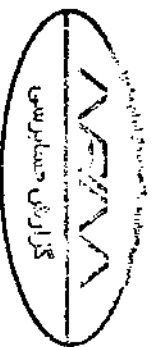
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد	
جمع	تلیه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیه آبستن	گاو های شیری	جمع	تلیه غیر آبستن و گوساله ماده	تلیه آبستن	گاو های شیری		
۹,۱۹۵	۳,۲۳۰	۱,۳۲۰	۴,۶۴۵	۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	راس	مانده در ابتدای سال
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	-	-	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	-	-	راس	زایش طی
-	-	-	-	۴۰۰	۱	۳۹۹	-		خرید طی سال
-	(۲,۲۸۵)	۴۵۰	۱,۸۳۵	-	(۲,۴۴۰)	۳۶۳	۱,۹۷۷	راس	نقل و انتقال
(۲,۶۳۴)	(۶۲۳)	(۲۵۰)	(۱,۷۶۱)	(۲,۱۳۱)	(۵۱۶)	(۲۱۶)	(۱,۳۹۹)	راس	فروش طی
(۱۵)	(۱۳)	-	(۲)	(۷)	(۷)	-	-	راس	تلفات
۹,۶۹۷	۳,۴۶۰	۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	۱۱,۲۹۰	۳,۸۲۹	۲,۱۶۶	۵,۲۹۵	راس	مانده در پایان سال



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

۱۸- دارایی های نامشهود
 ۱۸-۱ گروه

جمع	پیش برداشت	جمع	حق الامتياز تکلیف وکلی	حق الامتياز چاه آب	حق الامتياز است هنگام برقی فکا نیرو	علاقمندی	ودائع	بهره‌های سهامداری	حق الامتياز انصب ۳۰	حق انصب آب چاهستان	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲	۴۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۲۹۵	۴۰۴	۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۸۸	-	۱۸۸	۲۰	-	-	-	-	۱۵۸	-	-	افزایش
۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۴۵۳	۴۰۴	۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۹۴۰	۱,۸۳۰	۱,۱۱۰	۱۲	-	۱۲۳	-	۲۰۰	۷۷۵	-	-	افزایش
۵,۳۵۰	۱,۸۳۰	۳,۵۲۰	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۰۵	۱,۲۲۸	۴۰۴	۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶۸	-	۲۶۸	-	-	-	-	-	۲۶۸	-	-	استهلاکی آتی
۱۳	-	۱۳	-	-	-	-	-	۱۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۸۱	-	۲۸۱	-	-	-	-	-	۲۸۱	-	-	استهلاکی
۵۴	-	۵۴	-	-	-	-	-	۵۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۳۵	-	۳۳۵	-	-	-	-	-	۳۳۵	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۰۱۵	۱,۸۳۰	۳,۱۸۵	۹۱	۵۹	۱۷۸	۱۸۵	۶۰۵	۸۹۳	۴۰۴	۷۰	بیلگ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۱۲۹	-	۲,۱۲۹	۷۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۴۰۵	۱۷۲	۴۰۴	۷۰	بیلگ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کنت و داماداری افکا (سهامی عام)
 باادانت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲- شرکت اصلی

های تمام شده:

مع	پیش برآورد	جمع	حق الزامات وقتی	حق الزامات آب	حق الزامات حق الزامات	حالت جاری	وام	موجودی سهامی	حق الزامات تسهیلی	موجودی سهامی	حق تسهیلات سهامی	
۲,۳۲۲	-	۲,۳۲۲	۶۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۶۹۵	۶۰۴	۷۰		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۸۸	-	۱۸۸	۲۰	-	-	-	-	۱۵۸	-	-		انقضای
۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	۸۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۶۵۳	۶۰۴	۷۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۳۶۰	۳۹۰	۸۷۰	-	-	-	-	۷۰۰	۳۷۰	-	-		انقضای
۲,۳۶۰	۳۹۰	۲,۷۵۰	۸۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۱,۱۲۳	۶۰۴	۷۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶۸	-	۲۶۸	-	-	-	-	-	۲۶۸	-	-		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۲	-	۱۲	-	-	-	-	-	۱۲	-	-		انقضای
۲۸۱	-	۲۸۱	-	-	-	-	-	۲۸۱	-	-		مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۳	-	۴۳	-	-	-	-	-	۴۳	-	-		انقضای
۷۱۴	۳۹۰	۱,۱۰۴	-	-	-	-	-	۳۲۴	-	-		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۳۲۲	۳۹۰	۲,۷۱۲	۸۹	۵۹	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۶۹۹	۶۰۴	۷۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۱۲۹	-	۲,۱۲۹	۷۹	۵۱	۵۵	۱۸۵	۶۰۵	۱۷۲	۶۰۴	۷۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۷

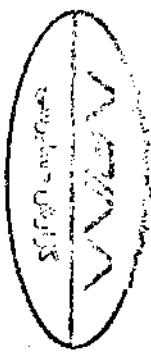
۱۸-۲-۱- عملیات نرم افزارهای گروه به مبلغ ۳۵۵ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال جهت شرکت فرضی و خرید نرم افزار راهکاران سیستم به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۸-۲-۲- عملیات رفاهی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت هزینه به سازمان آب منطقه ای جهت شرکت اصلی می باشد.

۱۸-۲-۳- عملیات حق الامتياز برق به مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال مربوط به خرید برق جهت شرکت فرضی می باشد.

۱۸-۲-۴- عملیات حق الامتياز تلفن به مبلغ ۱۲ میلیون ریال مربوط به خرید ۶ خط تلفن جهت شرکت فرضی می باشد.

۱۸-۲-۵- افزایش پیش برآورد به مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال مربوط به پیش برآورد خرید حق امتياز به مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال جهت شرکت فرضی و افزایش سیستم راهکاران به مبلغ ۴۰ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.



شرکت کشتی و بازرگانی ریکا (سهامی عام)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 بهار مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- سرمایه گذاری بلند مدت

گروه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
سرمایه گذاری در سهام شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۱
	۱۳۸۵۶۱	۲۰۰۵۵۶	
	۱۳۸۵۶۱	۲۰۰۵۵۶	
شرکت	۲۵۰	۲۵۰	
سرمایه گذاری در شرکت نومی	۱۳۸۵۶۱	۲۰۰۵۵۶	۱۴-۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت	۱۳۲۲۱۱	۲۰۰۹۰۶	
۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها			

گروه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تبدیل سهام	توضیحات
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
شرکت های سطح واسطه (بازرگانی و بازرگانی)	۱	۱	۲۸	۱	-	۱۰۰۰۰	شرکت کشت و رقم گلخانه سبز استان ساری
سایر شرکت ها	۱	۱	۲۸	۱	-	۱۰۰۰۰	شرکت کشت و رقم گلخانه سبز استان ساری
شرکت های سطح واسطه (بازرگانی و بازرگانی)	۷۸۱۲۴	۷۸۱۲۴	-	۷۸۱۲۴	۱/۱۱	۸۳۳۲۴	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران سمن و وحدت اسپهان
شرکت های سطح واسطه (بازرگانی و بازرگانی)	۶۶۹۵	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	۱۰/۳	۶۶۹۵۰۰۰	شرکت فراژوهای داسی کشتی وحدت اسپهان
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱	۱	-	۱	-	۱۰۰۰۰	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
	۱۳۸۵۶۰	۱۳۸۵۶۰	-	۱۳۸۵۶۰	-	۱۳۸۵۶۰	
	۱۳۸۵۶۱	۲۸	۲۸	۱۳۸۵۶۱	-	۱۳۸۵۶۱	
	-	-	-	۶۶۹۵	-	۶۶۹۵	
	۱۳۸۵۶۱	۲۸	۲۸	۲۰۰۵۵۶	-	۲۰۰۵۵۶	

پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت کشتی وحدت اسپهان



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

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

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

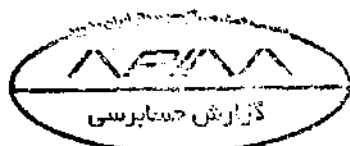
۱-۱-۲۰ سایر مشتریان اسناد دریافتنی به مبلغ ۷,۳۱۱ میلیون ریال (یادداشت ۲۰-۱-۲) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

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

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

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

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



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

۲-۲۰-دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۶	۷,۳۱۱	۲۰-۲-۱
<u>۲,۵۸۶</u>	<u>۷,۳۱۱</u>	
۷۱,۶۳۰	۹۰,۴۹۰	۲۰-۲-۲
۶۸,۴۱۴	۱۴۸,۶۷۱	۲۰-۲-۲
<u>۱۴۰,۰۴۴</u>	<u>۲۳۹,۱۶۱</u>	
<u>۱۴۲,۹۳۰</u>	<u>۲۴۶,۶۷۲</u>	
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۲۰-۲-۳
۱۷,۷۲۱	۱۶,۱۹۹	
۸,۰۲۶	۱۲,۱۸۹	۲۰-۲-۴
<u>۲۷,۰۵۵</u>	<u>۲۹,۶۹۶</u>	
<u>۱۶۹,۹۸۵</u>	<u>۲۷۶,۱۶۸</u>	

تجاری:

اسناد دریافتی
سایر مشتریان

حسابهای دریافتی

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

اسناد دریافتی

کارکنان(وام)

سایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۷۹۰	
۲,۰۰۰	۱,۹۲۲	
-	۱,۶۰۰	
-	۷۰۰	
-	۵۰۰	
-	۴۲۰	
-	۳۸۰	
-	۳۰۰	
۱۴۴	۲۸۶	
<u>۳,۲۷۷</u>	<u>۵۴۷</u>	
<u>۵,۴۲۱</u>	<u>۹,۴۴۵</u>	
(۲,۵۳۵)	(۲,۱۳۴)	۳۳
<u>۲,۵۸۶</u>	<u>۷,۳۱۱</u>	

اصغر مهرابی- بهای دام

علی افتخاری-بهای دام

انخوان پروتین سپاهان-بهای دام

محمد رضا ریسی-بهای کود

ولی اله منصوری-بهای کور

محمد رضا کشاورزبان-بهای پس چر

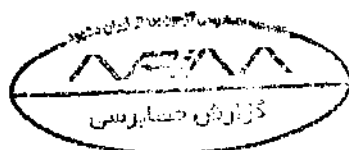
مصباح اصفهان زاینده رود- بهای شیر

سید محمد فاطمی-مزارعه کار

محمد علی انصاری-مزارعه کار

سایر

نهایتا با پیش دریافت ها



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

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۶۳۰	۶۶,۹۳۹
-	۲۳,۵۵۱
<u>۷۱,۶۳۰</u>	<u>۹۰,۴۹۰</u>
۴۲,۵۰۰	۹۳,۲۶۵
۵,۸۸۰	۲۵,۳۷۸
-	۱۴,۸۶۵
۲,۳۷۸	۷,۲۹۹
۱۷,۵۵۶	۷,۸۶۴
<u>۶۸,۴۱۴</u>	<u>۱۴۸,۶۷۱</u>
<u>۱۴۰,۰۴۴</u>	<u>۲۳۹,۱۶۱</u>

اشخاص وابسته:

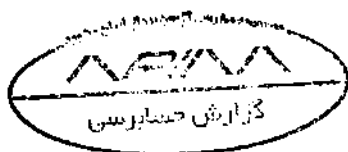
شرکت بستنی میهن بهای شیر
 فرآورده های دامی کیمیای وحدت اسبازان

سایر مشتریان:

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

۲-۲-۲۰ - حسابهای دریافتی تجاری عمدتاً بابت فروش شیر به کارخانجات تولید مواد لبنی می باشد که مبلغ ۱۳۷,۲۶۲ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول شده است.

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



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

۲-۴ - سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر می باشد.

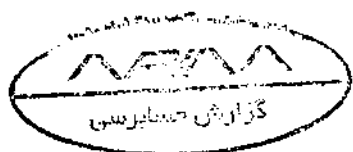
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۳	۴,۹۴۳	اشخاص وابسته - شرکت ملارد شیر
-	۵,۴۳۱	صندوق بیمه محصولات کشاورزی - بیمه دام
۲,۶۸۳	۱,۸۱۵	سایر
۸,۰۲۶	۱۲,۱۸۹	

۲-۳ - دریافتی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		غیر تجاری:
۲۸,۰۶۵	۱۳,۳۴۵	۲۸,۰۶۵	۱۳,۳۴۵	۲۰-۳-۱	کارکنان (وام)
۰	۴۵,۶۳۰	۰	۰	۲۰-۳-۲	اشخاص وابسته شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام
۲۸,۰۶۵	۵۸,۹۷۵	۲۸,۰۶۵	۱۳,۳۴۵		

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

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



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

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۶۲۶	۶۰,۸۸۵	۳۳,۶۲۶	۶۰,۸۸۵
	۱۲۵,۵۸۳		۱۲۵,۵۸۳
	۱,۴۲۵		۱,۴۲۵
	۴,۴۲۸		۴,۴۲۸
۱۸۸	۹۹۷	۱۸۸	۹۹۷
۲۴۵	۲,۰۸۷	۲۴۵	۲,۰۸۷
۳۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵	۳۴,۰۵۹	۱۹۵,۰۰۵

خرید خوراک دام و قطعات ۲۱-۱
 شرکت دلاوال-خرید ۲ دستگاه شیردوش ۱۶-۱۲-۱
 شرکت کشت و صنعت زانبار آریایی-حوارض گمرکی شیردوش
 بیمه تکمیل درمان پرسنل
 بیمه دارایی ها و بیمه مسئولیت مدنی سهم کارفرما
 سایر

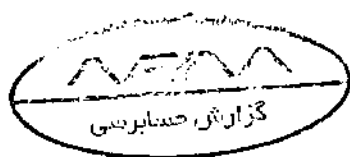
۲۱-۱- پیش پرداخت خرید خوراک دام و قطعات عمدتاً مربوط به پرداختهای انجام شده جهت خرید ذرت، کنجاله سویا، اسبهرم و پودر چربی می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۹۹۳	۲۸۵,۳۵۱	۲۰۰,۹۹۳	۲۸۵,۳۵۱
۶,۶۳۵	۱۷,۲۳۰	۶,۶۳۵	۱۷,۲۳۰
۲۱,۵۳۶	۲۹,۰۱۵	۲۱,۵۳۶	۲۹,۰۱۵
۹,۱۸۸	۱۴,۱۸۱	۹,۱۸۸	۱۴,۱۸۱
۲۳۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷	۲۳۸,۳۵۲	۳۴۰,۷۷۷

خوراک دام ۲۲-۲
 اسبهرم
 قطعات یدکی (تعداد ۱۲۳۰ قلم)
 مواد دارویی و شیمیایی

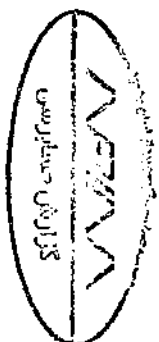
۲۲-۱- موجودی انبار خوراک دام، قطعات یدکی و مواد دارویی شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صافحه به مبلغ ۳۸۷,۳۶۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای بیمه البرز قرار گرفته است ضمناً پوشش بیمه ای انبار خوراک دام بصورت شناور می باشد.



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

۲۲- موجودی خوراکی دام مشکل از اعلام زیر می باشد:

تاریخ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلون ریال	مقدار - کیلوگرم	میلون ریال	مقدار - کیلوگرم	میلون ریال	مقدار - کیلوگرم	میلون ریال	مقدار - کیلوگرم
۱۰۹۵۳۳	۲۱,۷۲۲,۲۹۹	۱۳۲,۵۲۴	۱۰,۹۵۳۳	۲۱,۷۲۲,۲۹۹	۱۳۲,۵۲۴	۲۷,۱۵۹,۱۴۲	۱۳۲,۵۲۴	۲۷,۱۵۹,۱۴۲
۲۰,۳۴۴	۱,۵۲۳,۳۷۸	۲۳,۵۹۳	۲۰,۳۴۴	۱,۵۲۳,۳۷۸	۲۳,۵۹۳	۱,۲۲۹,۲۹۳	۱,۲۲۹,۲۹۳	۱,۲۲۹,۲۹۳
۲,۲۲۲	۱۳۳,۹۵۱	۲۳,۳۱۴	۲,۲۲۲	۱۳۳,۹۵۱	۲۳,۳۱۴	۸۹۹,۲۱۷	۸۹۹,۲۱۷	۸۹۹,۲۱۷
۱,۳۲۹	۴,۴۳۰,۸	۱,۷۶۰	۱,۳۲۹	۴,۴۳۰,۸	۱,۷۶۰	۳,۷۸۰,۲	۳,۷۸۰,۲	۳,۷۸۰,۲
۱۲,۳۲۹	۷۷۹,۹۶۹	۱۹,۴۵۵	۱۲,۳۲۹	۷۷۹,۹۶۹	۱۹,۴۵۵	۶۶۹,۸۱۶	۶۶۹,۸۱۶	۶۶۹,۸۱۶
۷۶	۲,۱۷۸	۲,۰۲۹	۷۶	۲,۱۷۸	۲,۰۲۹	۹۷,۱۲۵	۹۷,۱۲۵	۹۷,۱۲۵
۵۰,۹۳	۲۵۰,۹۵۸	۱۰,۵۵۰	۵۰,۹۳	۲۵۰,۹۵۸	۱۰,۵۵۰	۶۷۴,۸۲۵	۶۷۴,۸۲۵	۶۷۴,۸۲۵
۱۷,۳۲۵	۱,۱۹۳,۲۸۰,۸	۱۰,۱۰۹	۱۷,۳۲۵	۱,۱۹۳,۲۸۰,۸	۱۰,۱۰۹	۶۶۹,۳۶۸	۶۶۹,۳۶۸	۶۶۹,۳۶۸
۶۶۲	۷۱	۸۱۰	۶۶۲	۷۱	۸۱۰	۵۲	۵۲	۵۲
۹,۴۸۱	۳۳۲,۰۰۰	۳۲,۳۳۱	۹,۴۸۱	۳۳۲,۰۰۰	۳۲,۳۳۱	۴۴,۹۶۹	۴۴,۹۶۹	۴۴,۹۶۹
۴۲۳	۹۸	۴۸۶	۴۲۳	۹۸	۴۸۶	۴۰	۴۰	۴۰
۱۰,۰۴۹	۵۲,۷۷۴	۲,۹۱۳	۱۰,۰۴۹	۵۲,۷۷۴	۲,۹۱۳	۱۲۱,۷۰۳	۱۲۱,۷۰۳	۱۲۱,۷۰۳
۷,۵۶۷	۷۵,۰۰۰,۱	۱۲,۱۱۴	۷,۵۶۷	۷۵,۰۰۰,۱	۱۲,۱۱۴	۱,۰۴,۵۵۸	۱,۰۴,۵۵۸	۱,۰۴,۵۵۸
.	.	۴,۳۳۸	.	.	۴,۳۳۸	۶۳۳	۶۳۳	۶۳۳
.	.	۲,۰۳۳	.	.	۲,۰۳۳	۴,۵۵۸۲	۴,۵۵۸۲	۴,۵۵۸۲
۱۲,۰۳۳	۵۲۷,۹۱۲	۸,۶۶۲	۱۲,۰۳۳	۵۲۷,۹۱۲	۸,۶۶۲	۳۳۱,۳۷۸	۳۳۱,۳۷۸	۳۳۱,۳۷۸
۲۰,۰۹۹۳	۷,۵۸۲,۵۱	۷,۵۸۲,۵۱	۲۰,۰۹۹۳	۷,۵۸۲,۵۱	۷,۵۸۲,۵۱	۷,۵۸۲,۵۱	۷,۵۸۲,۵۱	۷,۵۸۲,۵۱

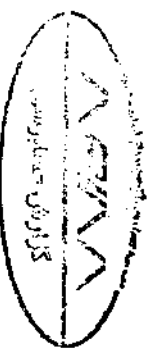


شرکت کنت و داماداری فاکا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳ - دارایی های زیست غیرمولد

شرح	گروه		گروه		توضیحات
	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	
دادهای زیست غیر مولد					
ماده اول سال گذشته تر					
خالص تغییرات در ارزش منصفانه					
خرید اولیه های انجام شده طی سال					
فروش					
سایر تغییرات (ظلمات)					
مانده پایان سال گذشته های تر					
گروه های اول مولد (حقیق)					
کنت در حال رشد استواری					
۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱
تغییرات	۵۹۰	۱۰,۳۸۸	۲۰۹	۱۰,۳۸۸	۵۲۹
۲۳۳۳	۳۳۸۶	-	۷۶۹۰	۱۰,۳۹۰	۷۶۹۰
۱,۹۵۴	۷۹,۱۸۲	۲,۱۰۵	۷۹,۱۸۲	۲۱,۷۵۵	۲۱,۷۵۵
(۵۳۳۸)	(۷۱,۶۰۵)	(۱,۸۷۳)	(۷۱,۶۰۵)		
(۵۰)	(۸۶)	(۳)	(۵۰)		
۱۰,۳۸۸	۲۱,۲۶۵	۵۲۹	۱۰,۳۸۸	۲۱,۲۶۵	۵۲۹
۷۶۹۰	۱۰,۳۹۰		۷۶۹۰	۱۰,۳۹۰	
۱۷,۹۷۸	۳۱,۷۵۵		۱۷,۹۷۸	۳۱,۷۵۵	

شرح	شرکت		گروه		توضیحات
	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	
کنت گند آبی					
کنت جو آبی					
کنت آبی					
کنت کوزا آبی					
سایر					
۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱
مکمل	۱۰۰	۱۴,۷۹۸	۱۰۰	۱۴,۷۹۸	۱۶۵
۱,۸۳۵	۱۲,۳۷۸	۲۶۵	۱,۵۳۵	۱۲,۳۷۸	۲۶۵
۴۴۴	۷۹۶	۲۸	۴۴۴	۷۹۶	۲۸
-	۷,۱۱۸	-	-	۷,۱۱۸	-
-	۱۲۶	۸	-	۱۲۶	۸
۹۲۱	-	-	۹۲۱	-	-
۲,۹۰۰	۲۲,۵۵۸		۲,۹۰۰	۲۲,۵۵۸	
۲۰,۸۷۸	۵۲,۶۱۳		۲۰,۸۷۸	۵۲,۶۱۳	



۳۳-۱ - حقت انباشت گروه اول تولد (حقیق) نسبت به سال مالی قبل افزایش دادهای آبیست از ۵۲۳ راس به ۹۴۵ راس من باشد.
 ۳۳-۲ - ارزش منصفانه گروه اول بر اساس صورت های اصلی زیر تعیین شده است.
 لایحه تغییرات حصد ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی رود
 به تمام گروه های گروهی به طور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.
 ح برای تعیین ارزش منصفانه از میانگین قیمت فروش در ۱۰ روز اخیر دوره مالی استفاده شده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴ - موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۵۴	۱۱۷,۴۱۷	۳۶,۷۰۴	۱۱۸,۲۳۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۶۱	۹۸۲	۳۶۱	۹۸۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۸۶	۱۱۲	۱۸۶	۳۹۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۶,۹۰۱	۱۱۸,۵۱۱	۳۷,۲۵۱	۱۱۹,۵۰۵	

۲۴-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹۸۲ میلیون ریال شامل ۵۶,۵۴۶ دلار آمریکا و ۶۹۴ یوان چین (سال قبل ۵۸,۵۵۳ دلار آمریکا) است که سود و زیان ناشی از تسعیر ارز به همراه وضعیت ارزی در یادداشت های ۱۴ و ۳۷ منظور گردیده است.

۲۴-۲- منظور استفاده بهینه از منابع شرکت، وجوه جاری به ۵ فقره حساب پشتیبان (دو منظوره) و ارزی می گردد و سود حاصل به مبلغ ۴,۵۳۱ میلیون ریال به حساب سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۶) منظور شده است.

۲۵ - سسوها

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

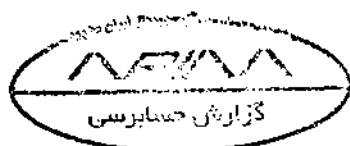
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷/۵	۲۳۲,۴۴۴,۰۰۰	۶۹/۲	۲۰۷,۶۳۱,۹۰۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۲۲/۵	۶۷,۵۳۲,۰۰۰	۳۰/۸	۹۲,۳۶۶,۰۹۳	سایر سهامداران
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت کشت و دام گلگشت نمونه
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	کارگزاری بیمه تامین آینده
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۶ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۳۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۴۴ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک سیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۷ - اندوخته طرح توسعه

به موجب ماده ۴۴ اساسنامه شرکت و به منظور اجرای طرح توسعه انتقال نامداری طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۹ از محل سود فروش یک قطعه زمین باغ گلگشت نجف آباد مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه در حسابها اختصاص یافته است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

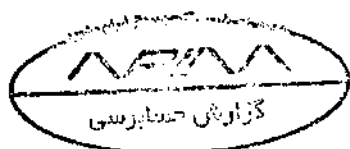
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
		حسابهای پرداختنی تجاری
۱۷,۵۱۵	۲۳,۱۰۴	۲۸-۱-۱ سایر تامین کنندگان
۱۷,۵۱۵	۲۳,۱۰۴	
		سایر پرداختنی ها
۶۹۵	۶,۹۳۹	۲۸-۱-۲ اسناد پرداختنی
۵۱۸	۷۷۷	مالیات های تکلیفی
۲,۰۴۷	۲,۷۶۳	حق بیمه پرداختنی - بیمه اسفند کارکنان
۳,۵۷۱	۴,۴۴۴	حقوق پرداختنی - حقوق اسفند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

۱-۱- ۲۸ - حسابهای پرداختنی تجاری گروه به مبلغ ۲۳,۱۰۴ میلیون ریال (یادداشت ۲۸-۲-۱) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

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

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

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

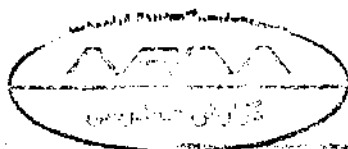
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختی تجاری
۱۷,۵۱۵	۲۳,۱۰۴	۲۸-۲-۱ سایر تامین کنندگان
۱۷,۵۱۵	۲۳,۱۰۴	
		سایر پرداختنی ها:
۶۹۵	۷۲۹	۲۸-۲-۲ اسناد پرداختی
۵۱۸	۷۷۷	مالیات های تکلیفی
۲,۰۳۷	۲,۷۶۳	حق بیمه پرداختی - بیمه اسفند کارکنان
۳,۵۷۱	۴,۴۴۴	حقوق پرداختی - حقوق اسفند
۲۹۰	۱,۰۱۴	سپرده حسن انجام کار
۱۲۲,۴۹۰	۸۲,۰۵۴	۲۸-۲-۳ سایر
۱۲۹,۵۱۱	۹۱,۷۸۱	
۱۴۷,۱۲۶	۱۱۴,۸۸۵	

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

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۰۵	۷,۱۸۹	پس انداز وام کارکنان
۸۶,۷۶۴	۱۰,۸۳۵	۲۸-۲-۳-۱ اشخاص وابسته سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۳,۶۵۱	۱۱,۵۲۴	۲۸-۲-۳-۲ ذخیره سازمانهای دولتی
۳,۸۶۶	۳,۸۶۶	۲۸-۲-۳-۳ ذخیره آلاینده گی محیط زیست (به میزان انقراض)
۳,۱۲۶	۴,۶۰۰	ذخیره پاداش افزایش تولید کارکنان
۲,۸۰۳	۳,۵۹۴	ذخیره پس انداز سهم کارفرما
۲,۷۲۳	۲,۹۸۲	ذخیره هزینه های معوقه
۱۳,۹۵۲	۳۷,۴۶۴	سایر
۱۲۲,۴۹۰	۸۲,۰۵۴	



شرکت کشت و دامداری لکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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

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

۲۸-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

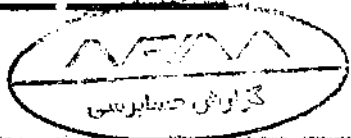
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۱	۱۰۰۹۴	
سازمان منطقه ای آزاد ماکو	۲۸-۳-۱	۲۴۸۴۰	
		۳۴,۹۳۴	
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۲	۶۲۹,۰۵۶	
		۶۲۹,۰۵۶	
		۶۶۳,۹۹۰	

۲۸-۳-۱- اسناد پرداختنی بلندمدت گروه به مبلغ ۳۴,۹۳۴ میلیون ریال شامل ۲۴,۸۴۰ میلیون ریال مربوط به چهار فقره چک پرداختنی به سازمان منطقه ای آزاد ماکو به سررسید ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ جهت خرید زمین شرکت فرعی و مبلغ ۱۰,۰۹۴ میلیون ریال مربوط به دو فقره چک پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین جهت تسویه بدهی های شرکت اصلی می باشد.

۲۸-۳-۲- بدهی های بلند مدت گروه به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به مبلغ ۶۲۹,۰۵۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹,۵۴۵ میلیون ریال (شامل ۶ فقره چک) بابت تهاتر تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی و تجارت با اسناد خزانه نوع دوم در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه کل کشور و آیین نامه های اجرایی آن می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تصویب هیأت محترم وزیران رسیده است و مبلغ ۱۰,۸۷۷ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت به پرمسل به صورت اقساطی و ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل دو فقره چک) بابت استقراض دریافتی از شرکت مزبور بابت اجرای پروژه ها می باشد. همچنین بخشی از بدهی بلندمدت گروه به مبلغ ۳۷۸,۶۳۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی (مشتمل بر ۱۰ فقره چک پرداختنی) می باشد و موارد فوق تماماً جهت تسویه بدهی های شرکت اصلی می باشد. بدهی های فوق بر اساس نامه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به بدهی های بلندمدت منظور شده است.

۲۸-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۱	۱۰۰۹۴	
		۱۰۰۹۴	
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۲۸-۳-۲	۶۲۹,۰۵۶	
		۶۲۹,۰۵۶	
		۶۲۹,۱۵۰	



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

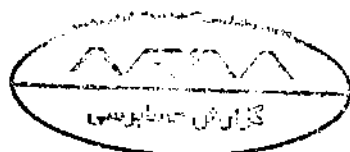
۲۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۴۴	۲۱,۰۴۹	۱۲,۲۴۴	۲۱,۰۴۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۴۸)	(۵,۵۱۳)	(۱,۴۴۸)	(۵,۵۱۳)	پرداخت شده طی سال
۸,۷۹۶	۱۰,۵۳۶	۸,۷۹۶	۱۰,۵۳۶	ذخیره تامین شده
۲۱,۰۴۹	۲۶,۰۷۰	۲۱,۰۴۹	۲۶,۰۷۰	مانده در پایان سال

۳۰ - مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	گروه
۲۲۲	۲۵	شرکت
۲۲۲	۲۵	

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



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

۳-۲- خلاصه وضعیت مالی شرکت به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

مالیات

نوع و تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایززای	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	-	-	-	۲۰۲	-	۱۰۱,۹۹۷	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	-	-	-	۱۴۰	-	۱۷۷,۲۳۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۵۵۰۵	۵۵۰۵	۵۸	۱۷۷,۰۷۸	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۲۲۲	۶۴	۱۷۸	-	۲۲۲	۴۰۲,۵۴۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱	-	-	۱	۶۲۹,۷۱۴	۱۳۹۸
	۷۷۲	۶۵					

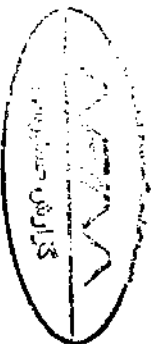
۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ و سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و نسوبه شده است.

۳-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲-۳- شرکت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص اصلاحی مبلغ ۱۴۵,۸۲۵ ریال بدهی به شرکت اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و بدهی به مبلغ ۵۵,۵۵۵ میلیون ریال کاهش یافته است. قابل ذکر است مالیات فوق بابت زینتهای واگذار شده به شرکت صنایع عمومی تامین طبق مابقیه نامه شماره ۱۹۶/۸۸۹/ص مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۶ می باشد و بر اساس ماده سه بند دو مابقیه نامه فوق مغرور شده کلیه هزینه های مرتبط با موضوع مابقیه نامه مشتمل بر ادعاهای قطعی و آئی و هرگونه هزینه قانونی که در خصوص موارد معامله انجام پذیرد بر عهده خریدار باشد. لذا مالیات مذکور (به مبلغ ۵۳۳۷ میلیون ریال) پرداخت و به حساب بدهی شرکت صنایع عمومی تامین منظور شده است.

۳-۲-۴- شرکت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳-۲-۵- شرکت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.



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

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت شده
۱۸۵,۳۶۷	۱۸۵,۳۶۷	-	۱۳,۸۶۷	-	-
-	-	-	۱۳,۸۶۷	-	۱۳,۸۶۷
۱۸۵,۳۶۷	۱۸۵,۳۶۷	-	۱۳,۸۶۷	-	۱۳,۸۶۷
-	-	-	-	-	-
۱۸۵,۳۶۷	۱۸۵,۳۶۷	-	۱۳,۸۶۷	-	۱۳,۸۶۷

شرکت

سال ۱۳۹۶ و قبل از آن

سال ۱۳۹۷

گروه

شرکت فرس متعلق به منابع نافذ حق کنترل

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

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

۳۲- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۵۵	۱۳۷,۳۵۶	۲۸,۹۵۵	۱۳۷,۳۵۶
۲۸,۹۵۵	۱۳۷,۳۵۶	۲۸,۹۵۵	۱۳۷,۳۵۶

تسهیلات دریافتی

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

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۲	۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۲
(۲,۲۶۰)	(۷,۷۰۷)	(۲,۲۶۰)	(۷,۷۰۷)
(۳,۵۰۰)	(۱۱,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۱۱,۵۰۰)
۲۸,۹۹۵	۱۳۷,۳۵۶	۲۸,۹۹۵	۱۳۷,۳۵۶

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)

حساب جاری

۱-۲-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۲	۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۲
۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۲	۳۵,۷۵۵	۱۶۶,۵۶۲

۱۸ درصد

۳-۱-۳۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سررسید کلیه تسهیلات تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

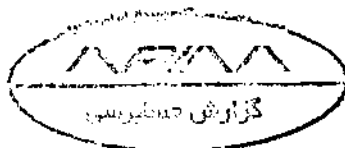
۳-۱-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه:

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

۳-۱-۳۲- زمینهای فله نامظر (واگذار شده به شرکت صنایع عمومی تأمین) در رهن بانک صادرات می باشد.

۳-۲- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲۲,۲۹۳ میلیون ریال بوده که به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۱۳) منظور شده است.

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



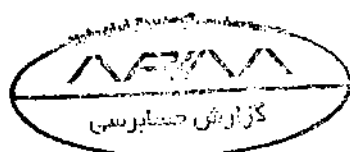
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳ - پیش دریافتها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۳۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۳۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۴	۲,۲۵۱	۴۸۴	۲,۲۵۱		فروش محصولات دامی
۵,۲۳۶	۸۱۸	۵,۲۳۶	۸۱۸		فروش محصولات زراعی
۰	۱۳۵,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۶-۱۲-۱	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۵,۷۲۰	۱۳۸,۰۶۹	۵,۷۲۰	۱۳۸,۰۶۹		
(۲,۵۳۵)	(۲,۱۳۴)	(۲,۵۳۵)	(۲,۱۳۴)	۲۰-۲-۱	تأثیر با اسناد دریافتی
۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵	۳,۱۸۵	۱۳۵,۹۳۵		

۳۴ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳,۳۲۲	۶۴۹,۷۱۳	۴۰۳,۳۲۲	۶۴۸,۸۸۴	سود خالص تعدیلات:
۲۲۲	۱	۲۲۲	۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۴	۱۵,۹۵۰	۲۲,۲۹۴	هزینه های مالی
(۸۸۸)	(۳)	(۸۸۸)	(۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹,۶۹۶)	(۹۵,۱۴۱)	(۹۹,۶۹۶)	(۹۵,۱۴۱)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۶۸۰۵	۵۰,۰۸۱	۶۸۰۵	۵۰,۰۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۹۳۴	۴۹,۴۷۶	۵۰,۹۳۴	۴۹,۵۹۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۷۵)	۰	(۶۷۵)	-	سود سهام دریافتی
(۴۱)	(۶۹۴)	(۴۱)	(۶۹۴)	سود تسعیر ارز
(۱۳۵)	(۴,۶۳۱)	(۱۳۵)	(۴,۶۳۱)	سود حاصل از سپرده بانکی
۳۷۵,۰۹۸	۶۲۶,۰۹۶	۳۷۵,۰۹۸	۶۲۵,۳۹۰	جمع تعدیلات
(۳۶,۷۱۶)	(۹۲,۰۰۳)	(۳۷,۲۵۶)	(۹۲,۰۸۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۳,۹۲۰)	(۱۰۲,۴۲۵)	(۵۳,۹۲۰)	(۱۰۲,۴۲۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۲۲)	(۳۳,۷۳۵)	(۱,۴۲۲)	(۳۳,۷۳۵)	(افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
(۳۲,۱۰۳)	(۱۶۰,۹۴۶)	(۳۲,۱۰۳)	(۱۶۰,۹۴۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۵,۹۱۶)	۲۲,۹۸۳	(۱۵,۹۱۶)	۲۳,۵۵۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲,۷۳۱	۱۳۲,۷۵۰	۲,۷۳۱	۱۳۲,۷۵۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۳۷,۷۵۲	۳۹۲,۷۲۰	۲۳۷,۲۱۲	۳۹۲,۵۰۷	نقد حاصل از عملیات



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

۳۵- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرح
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	خرید زمین در قبال صدور اسناد پرداختی
	-	-	۳۱,۰۵۰
	۷۲۹	-	۷۲۹
	۷۲۹	-	۳۱,۷۷۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

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

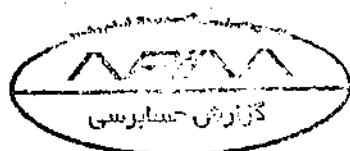
۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۸۵,۹۴۴	۱,۰۷۲,۳۶۸	
(۳۶,۹۰۱)	(۱۱۸,۵۱۱)	موجودی نقد
۳۴۹,۰۴۳	۹۵۳,۸۵۷	خالص بدهی
۸۶۹,۶۳۹	۱,۲۱۹,۳۵۲	حقوق مالکانه
۰/۴۰	۰/۷۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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



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

۱-۲-۳۶-ریسک نوسانات لوخ بهره:

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

۲-۲-۳۶-ریسک کیفیت محصولات:

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

۳-۲-۳۶-ریسک نوسانات لوخ ارز:

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

۴-۲-۳۶-سایر ریسک های قیمت

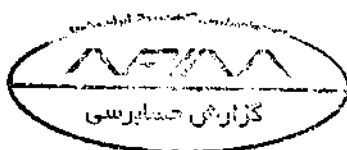
شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه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

۵-۲-۳۶-ریسک بازار:

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

۶-۲-۳۶-هدویت ریسک اعتباری

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



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

۲-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

ساختار بازار شیر و محصولات لبنی به صورتی است که تعداد زیادی از دامداری ها در مقابل تعداد اندکی از کارخانه های لبنی قرار گرفته اند. این موضوع نقش قابل توجهی در تعیین قیمت و نحوه پرداخت شیر خام دارد. تغییر در نحوه پرداخت وجه شیر توسط کارخانجات در کنار خریدهای فصلی علاوه ذرت و یونجه که در مقاطعی از سال نقدینگی بسیار زیادی را به خود اختصاص می دهند، بسیار اثر گذار بر نقدینگی می باشند. شرکت فکا توانسته با مدیریت وجه نقد خود، استفاده در زمانهای مناسب از تسهیلات و فروش محصولات غیر شیر، تعادل مناسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار نماید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۳۷- وضعیت ارزی

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

گروه

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی

شرکت

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

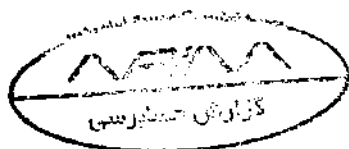
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی

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

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

خرید دام

خرید دستگاه شیردوش



شرکت ثبت و دامداری هلا (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

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

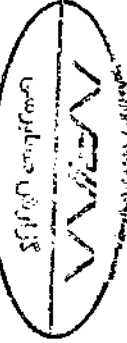
(مبالغ به میلیون ریال)

دریافت از مشتریان	تسویه پس ها	روزهای کلاسیک	خرید کالاهای خدمات	مطور شده ۱۲۸	نوع رابطه	نام شخصی وابسته	شرح
۲۱۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۴	-	۳,۰۶۸	✓	سهامدار منته	سرمایه گذاری منابع موسسه تامین	وابسته به عملی اصلی و نهایی
۲۱۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۴	-	۳,۰۶۸	✓	✓	کنت و نام گذار کنت تسویه شده	جزئی
-	-	-	۹,۱۳۰	✓	✓	مستر بنیتر کنت جنوب	جزئی
-	-	۸۳,۱۲۱	-	✓	✓	مطور بنیتر کنت جنوب	شرکت های وابسته
-	-	۸۳,۱۲۱	-	-	-	شرکت کارآزمایی های کیهانی و مدت لیمان	شرکت های وابسته
-	-	۹۲۶,۶۰۸	-	-	-	کسب پیش از ۳۰ آورده نوآیندهای	سازمانی
-	-	۳۳۶,۶۰۸	-	-	-	جمع	جمع
-	-	۲۰,۱۶۴	۱,۰۰۹,۵۲۹	۱۲,۶۸۸	-	جمع کل	جمع کل

۳۸-۲ - مطالبات معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط خاص بر معاملات حقوقی خارج از اکتیو شرکت است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۷/۱/۳۸	۱۳۸۷/۲/۳۸	پیش دریافت	دریافت های بهاری و بهارهای طی مدت	دریافت های بهاری و غیر بهاری	پیش دریافت ها	دریافت های بهاری و غیر بهاری	نام شخصی وابسته	شرح
(درصد)	(درصد)	(درصد)	(درصد)	(درصد)	(درصد)	(درصد)		
(۸۷,۳۴۳)	(۳۳۹,۸۵۵)	-	(۳۳۹,۸۵۰)	(۱۰,۸۲۵)	-	-	سرمایه گذاری منابع موسسه تامین	وابسته به عملی اصلی و نهایی
(۸۷,۳۴۳)	(۳۳۹,۸۵۵)	-	(۳۳۹,۸۵۰)	(۱۰,۸۲۵)	-	-	جمع	جمع
-	۲,۶۵۱	-	-	-	-	۲,۶۵۱	شرکت کنت و نام علاوه بر	شرکت های وابسته
-	-	۳۲,۵۵۱	-	-	-	۳۲,۵۵۱	شرکت کارآزمایی های کیهانی و مدت لیمان	شرکت های وابسته
-	-	۱,۳۰۰	-	-	۱,۳۰۰	-	شرکت کنت و نامگذاری هلا کنت تسویه شده	شرکت های وابسته
-	(۱۳۵,۰۰۰)	۱,۳۰۰	-	-	۱,۳۰۰	-	جمع	جمع
-	۲,۶۵۱	۳۱,۲۵۳	-	-	۱,۳۰۰	۲۸,۹۰۲	جمع	جمع
-	(۱۳۵,۰۰۰)	۳۱,۲۵۳	-	-	۱,۳۰۰	۲۸,۹۰۲	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
-	-	۲۲,۹۲۸	-	-	-	۲۲,۹۲۸	جمع	جمع
-	۷۱,۶۳۰	۲۲,۹۲۸	-	-	-	۲۲,۹۲۸	جمع کل	جمع کل
(۸۷,۳۴۳)	(۱۳۵,۰۰۰)	۵۸,۱۲۱	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۵)	۱,۳۰۰	۹۲,۶۲۱	جمع کل	جمع کل



ترتیب شرکت و شناسایی کلیه (سهامی عام)
 بهداشت های توصیفی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵

۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰

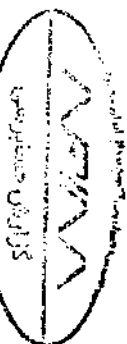
تفصیلات (تفصیلات)

ردیف	شرح حساب	شماره سند	مبلغ	تاریخ اعتبار	تاریخ منتهی	توضیحات
۳۸-۳۹	سهامی عام	۳۸-۳۹	۲۰,۱۳۳	-	-	سهامی عام
۴۰-۴۱	سهامی عام	۴۰-۴۱	-	-	-	سهامی عام
۴۲-۴۳	سهامی عام	۴۲-۴۳	-	-	-	سهامی عام
۴۴-۴۵	سهامی عام	۴۴-۴۵	-	-	-	سهامی عام
۴۶-۴۷	سهامی عام	۴۶-۴۷	-	-	-	سهامی عام
۴۸-۴۹	سهامی عام	۴۸-۴۹	-	-	-	سهامی عام
۵۰-۵۱	سهامی عام	۵۰-۵۱	-	-	-	سهامی عام
۵۲-۵۳	سهامی عام	۵۲-۵۳	-	-	-	سهامی عام
۵۴-۵۵	سهامی عام	۵۴-۵۵	-	-	-	سهامی عام
۵۶-۵۷	سهامی عام	۵۶-۵۷	-	-	-	سهامی عام
۵۸-۵۹	سهامی عام	۵۸-۵۹	-	-	-	سهامی عام
۶۰	سهامی عام	۶۰	-	-	-	سهامی عام
۶۱	سهامی عام	۶۱	-	-	-	سهامی عام
۶۲	سهامی عام	۶۲	-	-	-	سهامی عام
۶۳	سهامی عام	۶۳	-	-	-	سهامی عام
۶۴	سهامی عام	۶۴	-	-	-	سهامی عام
۶۵	سهامی عام	۶۵	-	-	-	سهامی عام
۶۶	سهامی عام	۶۶	-	-	-	سهامی عام
۶۷	سهامی عام	۶۷	-	-	-	سهامی عام
۶۸	سهامی عام	۶۸	-	-	-	سهامی عام
۶۹	سهامی عام	۶۹	-	-	-	سهامی عام
۷۰	سهامی عام	۷۰	-	-	-	سهامی عام
۷۱	سهامی عام	۷۱	-	-	-	سهامی عام
۷۲	سهامی عام	۷۲	-	-	-	سهامی عام
۷۳	سهامی عام	۷۳	-	-	-	سهامی عام
۷۴	سهامی عام	۷۴	-	-	-	سهامی عام
۷۵	سهامی عام	۷۵	-	-	-	سهامی عام
۷۶	سهامی عام	۷۶	-	-	-	سهامی عام
۷۷	سهامی عام	۷۷	-	-	-	سهامی عام
۷۸	سهامی عام	۷۸	-	-	-	سهامی عام
۷۹	سهامی عام	۷۹	-	-	-	سهامی عام
۸۰	سهامی عام	۸۰	-	-	-	سهامی عام

۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰

تفصیلات (تفصیلات)

ردیف	شرح حساب	شماره سند	مبلغ	تاریخ اعتبار	تاریخ منتهی	توضیحات
۳۸-۳۹	سهامی عام	۳۸-۳۹	۲۰,۱۳۳	-	-	سهامی عام
۴۰-۴۱	سهامی عام	۴۰-۴۱	-	-	-	سهامی عام
۴۲-۴۳	سهامی عام	۴۲-۴۳	-	-	-	سهامی عام
۴۴-۴۵	سهامی عام	۴۴-۴۵	-	-	-	سهامی عام
۴۶-۴۷	سهامی عام	۴۶-۴۷	-	-	-	سهامی عام
۴۸-۴۹	سهامی عام	۴۸-۴۹	-	-	-	سهامی عام
۵۰-۵۱	سهامی عام	۵۰-۵۱	-	-	-	سهامی عام
۵۲-۵۳	سهامی عام	۵۲-۵۳	-	-	-	سهامی عام
۵۴-۵۵	سهامی عام	۵۴-۵۵	-	-	-	سهامی عام
۵۶-۵۷	سهامی عام	۵۶-۵۷	-	-	-	سهامی عام
۵۸-۵۹	سهامی عام	۵۸-۵۹	-	-	-	سهامی عام
۶۰	سهامی عام	۶۰	-	-	-	سهامی عام
۶۱	سهامی عام	۶۱	-	-	-	سهامی عام
۶۲	سهامی عام	۶۲	-	-	-	سهامی عام
۶۳	سهامی عام	۶۳	-	-	-	سهامی عام
۶۴	سهامی عام	۶۴	-	-	-	سهامی عام
۶۵	سهامی عام	۶۵	-	-	-	سهامی عام
۶۶	سهامی عام	۶۶	-	-	-	سهامی عام
۶۷	سهامی عام	۶۷	-	-	-	سهامی عام
۶۸	سهامی عام	۶۸	-	-	-	سهامی عام
۶۹	سهامی عام	۶۹	-	-	-	سهامی عام
۷۰	سهامی عام	۷۰	-	-	-	سهامی عام
۷۱	سهامی عام	۷۱	-	-	-	سهامی عام
۷۲	سهامی عام	۷۲	-	-	-	سهامی عام
۷۳	سهامی عام	۷۳	-	-	-	سهامی عام
۷۴	سهامی عام	۷۴	-	-	-	سهامی عام
۷۵	سهامی عام	۷۵	-	-	-	سهامی عام
۷۶	سهامی عام	۷۶	-	-	-	سهامی عام
۷۷	سهامی عام	۷۷	-	-	-	سهامی عام
۷۸	سهامی عام	۷۸	-	-	-	سهامی عام
۷۹	سهامی عام	۷۹	-	-	-	سهامی عام
۸۰	سهامی عام	۸۰	-	-	-	سهامی عام



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

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.
۳۹-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی شرکت کشت و دام گلدشت نمونه به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۹-۳- سایر بدهی های احتمالی:

یکی از سهامداران اصلی سابق شرکت فکا در سال ۱۳۹۰ به موجب دادخواست تسلیمی به دادگاه استان اصفهان، درخواست رسیدگی و ابطال صورتنجلسه شماره ۶۸۹ مورخ ۱۰/۷/۲۹ شعبه اول دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان و استرداد اموال خواهانها را داشته و شرکت نیز لایحه لازم برد خواسته خواهان تنظیم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نگردیده است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

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

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

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

