

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۵۶	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، 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 موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ صاحبان سهام در خصوص رعایت مفاد ماده ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۴۱ اساسنامه) و تعیین تکلیف پرداخت کسورات قانونی مربوط به عوارض آلاینده‌گی به نتیجه نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات انجام شده با شرکتهای بیمه سینا، هتل پارسیان عالی قاپو و هتل پارسیان قلعه گنج که مفاد ماده مزبور در خصوص آنها بطور کامل رعایت نشده)، میسر نبوده است. همچنین به استثنای معاملات با شرکت لبنیات پاستوریزه پاک که بر اساس روابط خاص فیما بین صورت گرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی 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

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه و حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره (بندهای ۳ و ۴ ماده ۷)، افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه، حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه (بند ۶ مکرر ماده ۷) و افشای کامل جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) به ازای هر سهم در گزارش تفسیری (موضوع ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۳۵ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار).

۹-۲- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام و تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیرموظف بودن یکی از اعضای هیئت مدیره که دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد.

۹-۳- مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته و تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تصویب معاملات توسط هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع.

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

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

۵ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶



فریبرز خانی

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۴۰۱۱۸۶۸۸-C-۱KM



بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

FAJR - ISFAHAN
AGRICULTURAL & LIVESTOCK CO

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۸۹۳۶۳۵۶ شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۵۶

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیرموظف)

سجاد انتشاری نجف آبادی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)

حمید رضا اسماعیلی

شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

عضو هیات مدیره و مدیر مالی (موظف)

محسن حبیب زاده

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

داود اکبری چالستری

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

مهدی عبدالملکی

شرکت ره نگار خاور میانه پارس



واحد دامپروری و باغداری رحمت آباد : نطنز ، کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نطنز ، مورچه خورت ، رحمت آباد ، ص پ ۱۴۶

کدپستی: ۸۷۶۹۱۴۱۱۷۳ تلفن: ۰۳۱ ۵۴۳۵۳۱۴-۵ فکس: ۰۳۱ ۵۴۳۵۳۱۳

واحد کشاورزی چهارمیل : اردستان ، پانصد متر قبل از پلیس راه اردستان ، کاشان ، روستای چهارمیل

واحد کشاورزی مپیار و نونپالان : اصفهان ، کیلومتر ۵۵ جاده اصفهان - شهرضا ، بعد از روستای مپیار ، روبروی شهرک صنعتی رازی

واحد بز شیری قلعه گنج : کرمان ، شهرستان قلعه گنج ، کیلومتر ۱۵ جاده قلعه گنج به چاه زاد خدا ، روستای چاه شاهی

www.fajreisfahan.ir Email:info@fajreisfahan.ir

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱,۹۰۲,۳۶۵	۳,۱۳۹,۶۶۰	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
۲۳۴,۸۶۶	۵۳۹,۵۶۶	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد
۲,۱۳۷,۲۳۱	۳,۶۷۹,۲۲۶	
۱,۹۳۳,۷۹۱	۴,۱۰۹,۳۶۹	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی، دامپروری و دارایی‌های زیستی غیر مولد
(۱,۶۹۹,۷۲۷)	(۳,۷۱۶,۰۶۱)	۸ بهای تمام شده انتسابی
۲,۳۷۱,۲۹۵	۴,۰۷۲,۵۳۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۹۲,۲۲۸)	(۳,۵۳۷,۴۹۰)	۹ هزینه‌های تولید
(۱۰۸,۷۳۱)	(۱۷۶,۲۷۷)	۱۰ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۲,۵۸۳	۵۳,۰۱۹	۱۱ سایر درآمدها
(۵۱,۷۵۵)	(۸۳,۴۰۰)	۱۲ سایر هزینه‌ها
۱۵۱,۱۶۴	۳۲۸,۳۸۶	سود عملیاتی
(۶,۹۷۲)	(۱۱,۹۰۸)	۱۳ هزینه‌های مالی
۱۷۱,۱۹۵	۲۱۷,۸۰۳	۱۴ سود فروش دارایی‌های زیستی مولد
(۲۵,۷۲۴)	(۱۸,۳۱۵)	۱۵ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۸۹,۶۶۳	۵۱۵,۹۶۶	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۱,۵۹۵)	۳۵ سال جاری
۲۸۹,۶۶۳	۵۱۴,۳۷۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱۶۸	۳۶۵	عملیاتی - ریال
۱۵۴	۲۰۷	غیر عملیاتی - ریال
۳۲۲	۵۷۲	۱۶ سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۶۳۳,۵۶۱	۶۲۱,۵۹۶	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۴۵۰,۷۱۵	۷۵۳,۷۸۷	۱۸ دارایی های زیستی مولد
۱۴۲,۳۷۷	۱۲۲,۳۲۱	۱۹ دارایی های نامشهود
۱,۶۱۶	۱,۶۷۶	۲۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۶۰۶	۵۶۰	۲۱ سایر دارایی ها
۱,۲۳۰,۸۷۵	۱,۴۹۹,۹۴۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۲,۲۵۹	۸۷,۳۵۲	۲۲ پیش پرداخت ها
۵۶۹,۷۹۰	۸۱۰,۸۶۴	۲۳ موجودی مواد و کالا
۴۶۸,۶۹۱	۴۵۲,۹۵۶	۲۴ دارایی های زیستی غیرمولد
۱۵۰,۰۴۴	۲۷۶,۷۲۰	۲۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲,۰۲۴	۲۷,۹۰۹	۲۶ موجودی نقد
۱,۲۴۳,۸۰۸	۱,۶۵۵,۸۰۱	جمع دارایی های جاری
۲,۴۷۴,۶۸۳	۳,۱۵۵,۷۴۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۴۵,۳۸۶	۷۱,۱۰۴	۲۸ اندوخته قانونی
۱۱۱	۱۱۱	۲۹ سایر اندوخته ها
۳۰۶,۳۸۶	۵۲۵,۰۳۹	سود انباشته
۱,۲۵۱,۸۸۳	۱,۴۹۶,۲۵۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۷۱,۵۳۶	۸۵۰,۷۸۵	۳۰ پرداختنی های بلند مدت
۳۰,۲۶۹	۱۰,۳۴۳	۳۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۷,۰۳۳	۶۵,۸۹۹	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۸,۸۳۸	۹۲۷,۰۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۹۲,۲۱۰	۶۲۸,۴۲۹	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۵۰۰	-	۳۴ سود سهام پرداختنی
۱۸,۳۷۲	۷۵,۳۹۶	۳۱ تسهیلات مالی
۱۴۸,۸۸۰	۲۷,۲۴۰	۳۲ پیش دریافت ها
-	۱,۳۹۵	۳۵ مالیات پرداختنی
۷۷۳,۹۶۲	۷۳۲,۴۶۰	جمع بدهی های جاری
۱,۲۲۲,۸۰۰	۱,۶۵۹,۴۸۷	جمع بدهی ها
۲,۴۷۴,۶۸۳	۳,۱۵۵,۷۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

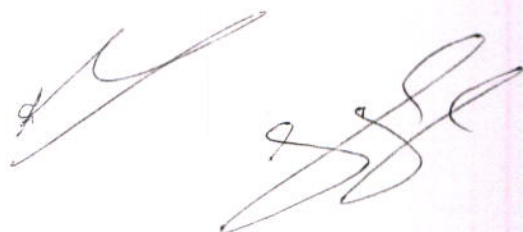
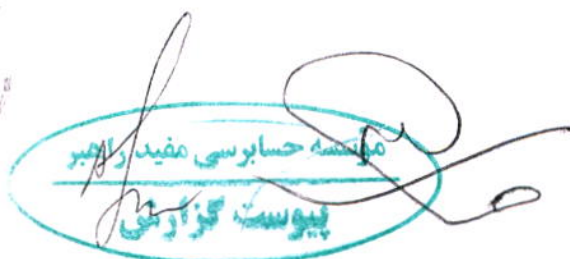
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۱۴۰,۲۲۰	۲۰۹,۲۰۶	۱۱۱	۳۰,۹۰۳	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲۸۹,۶۶۳	۲۸۹,۶۶۳	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱۷۸,۰۰۰)	(۱۷۸,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۴,۴۸۳)	-	۱۴,۴۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۲۵۱,۸۸۳	۳۰۶,۳۸۶	۱۱۱	۴۵,۳۸۶	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۵۱۴,۳۷۱	۵۱۴,۳۷۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۵,۷۱۸)	-	۲۵,۷۱۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۴۹۶,۲۵۴	۵۲۵,۰۳۹	۱۱۱	۷۱,۱۰۴	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱۰۰,۶۴۲	۳۳۰,۳۸۳	۳۶
(۱۲۱)	(۲۰۰)	
۱۰۰,۵۲۱	۳۳۰,۱۸۳	
۵۰	۶,۶۱۳	
(۵۰,۳۱۲)	(۲۶,۷۰۲)	
۲۶۷,۸۹۴	۳۴۵,۲۵۱	
(۲۳۳,۳۳۰)	(۴۸۵,۰۶۷)	
۲۶۷	-	
(۲۶۳)	-	
-	(۶۰)	
۳۸۷	۴۵۴	
(۱۵,۳۰۷)	(۱۵۹,۵۱۱)	
۸۵,۲۱۴	۱۷۰,۶۷۲	
-	۶۰,۰۰۰	
-	(۵۰,۳۵۰)	
-	۱۰۳,۰۰۰	
(۱۳,۸۳۴)	(۶۹,۴۸۲)	
(۷,۰۴۲)	(۷,۹۸۷)	
(۷۱,۲۲۰)	(۲۰۱,۰۰۰)	
(۹۳,۰۹۶)	(۱۶۵,۸۱۹)	
(۶,۸۸۲)	۴,۸۵۳	
۲۹,۹۸۲	۲۳,۰۲۴	
(۷۶)	۳۲	
۲۳,۰۲۴	۲۷,۹۰۹	

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 های 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

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

قرض الحسنه دریافتی از شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

پرداخت نقدی استرداد قرض الحسنه دریافتی از شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

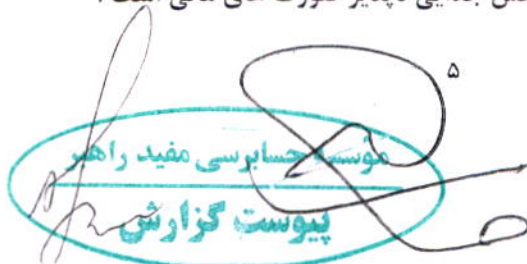
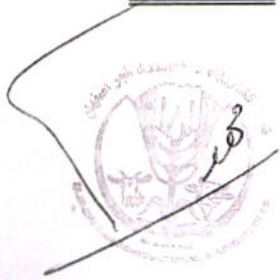
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۵۳۲۰۲ قبل از تاریخ تشکیل به صورت مؤسسه تحت پوشش اداره کل بنیاد مستضعفان و جانبازان استان اصفهان وقت، اداره می‌گردیده و بر اساس بخشنامه ریاست محترم وقت بنیاد، مؤسسه مذکور در سال ۱۳۷۳ منحل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۶ به شماره ۱۲۷ در دفتر ثبت اسناد و املاک استان اصفهان - شهرستان اردستان به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت کشاورزی فجر اردستان به ثبت رسیده و سپس در تاریخ ۱۳۷۳/۶/۱۵ نام شرکت به کشاورزی فجر اصفهان (سهامی خاص) و در نهایت بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۰ به نام کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی خاص) تغییر یافته و اسناد و مدارک ثبت شرکت از شماره ۱۲۷ در دفتر ثبت اسناد و املاک اردستان به شماره ۹۰ در دفتر ثبت اسناد و املاک زواره انتقال یافت. متعاقباً شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و به موجب نامه شماره ۳۱۳۹/پ/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ فرابورس ایران نماد شرکت تحت عنوان "زفجر" ثبت و پذیرفته شده است. شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام) در حال حاضر جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد.

دفتر رسمی شرکت در چهارمیل اردستان واقع و دفتراداری مرکزی در واحد رحمت آباد نطنز دایر است. نشانی مرکز اصلی شرکت، نطنز کیلومتر ۱۵ جاده قدیم نطنز - مورچه خورت، رحمت آباد و محل فعالیت آن، مزارع و باغات واحد چهارمیل در اردستان، واحدهای گاوداری و باغداری در رحمت آباد نطنز، واحدهای زراعی و باغی مهیار و نونهالان در شهرضا، واحد بزداری در قلعه گنج کهنوج و واحد پرواربندی گوساله در منطقه تجره اردستان واقع است.

تاریخچه تجمیع سایر واحدهای تحت پوشش بنیاد مستضعفان با این شرکت به شرح زیر است :

براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۸ فی مابین مدیران عامل هلدینگ دامپروری بنیاد، دارایی‌ها و بدهی‌های واحدهای مهیار و نونهالان در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ و مالکیت دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود واحدهای چهارمیل اردستان و رحمت آباد نطنز به نام این شرکت منتقل گردید. همچنین بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۸، شرکت شیر و دام بنیاد واقع در رحمت آباد نطنز در شرکت ادغام و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت مذکور به ارزش دفتری به این شرکت منتقل گردیده است. مضافاً بر اساس مجوز مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شماره ۴۰/۶۸۳/۱۴۰۴، در تاریخ ۱۳۹۷/۳/۲ واحد پروژه بز شیری قلعه گنج واقع در شهرستان کهنوج به ارزش دفتری به این شرکت انتقال یافت.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

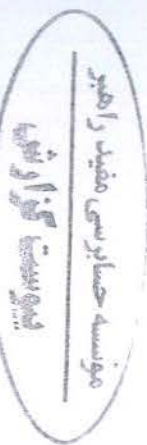
- انجام کلیه امور مرتبط با فعالیت های کشاورزی و زراعت، باغبانی و باغداری، دامپروری و دامداری، پرورش و نگهداری طیور، پرورش و نگهداری زنبور عسل، پرورش و صید آبزیان حلال گوشت.
- بهره برداری و استفاده از محصولات کشاورزی، باغبانی، شیر و گوشت، پشم و سایر فرآورده های پروتئینی و مواد اولیه صنایع وابسته به کشاورزی و دامپروری و حفاظت و تبدیل آنها.
- تهیه، نگهداری، بسته بندی، فروش و توزیع فرآورده های مربوط به فعالیت های فوق اشاره.
- صدور محصولات کشاورزی، باغبانی، دامی، لبنی، آبزیان و تبدیلی به خارج از کشور.
- ایجاد مزارع، باغات، کارخانجات صنایع تبدیلی، کشتارگاه و سردخانه و بهره برداری از آنها بمنظور تحقق موضوع فعالیت های فوق.
- واردات ماشین آلات و ادوات کشاورزی از خارج کشور.
- واردات مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات مورد لزوم از کشور های دیگر در ارتباط با صنایع وابسته به فعالیت های فوق اشاره.
- واردات دام و گونه های حیوانی و طیور و بذر و نهال از خارج کشور با رعایت قوانین مربوطه.
- مشارکت با سایر شرکتها و اشخاص حقیقی و حقوقی.
- انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوعات فوق مرتبط باشد.

۲-۱-۱- وضعیت اراضی و مناطق کشاورزی و باغداری در اختیار:

نام منطقه	نوع فعالیت	مساحت کل (هکتار)	باقیات تکمیل شده (هکتار)	باغات در جریان (هکتار)	مزارع-کشت شده (هکتار)	اراضی بلا استفاده (هکتار)		
						راه ها و مستحدثات	بایر	آبش
چهارمیل اردستان	باغداری و زراعت	۲۰۳۳	۲۷۵	۲۰۶	۴۲۵	۴۰	۵۳۳	۵۵۴
رحمت آباد نطنز	باغداری	۳۳۲	۱۰۲/۵	-	۵۴	۵۴	۱۳۱۵	-
مهباز و نونهالان شهرضا	زراعت و گلخانه	۲۰۷۸	۹۲	-	۱۰۹۵	۵۵	۶۲۷	۱,۲۷۷,۳
جمع		۴۴۴۳	۳۸۶/۷	۲۰۶	۵۸۸/۵	۱۴۹	۱۳۸۱,۵	۱۸۳۱,۳

۲-۱-۲- وضعیت اراضی و مناطق دامداری در اختیار:

نام واحد	نوع پروانه بهره برداری	ظرفیت قابل استفاده طبق پروانه - رأس	مساحت کل (هکتار)	نوع مالکیت
رحمت آباد	گاوداری شیری	۶,۰۰۰	۴۰	اراضی ملی - قرارداد رسمی اجاره از سازمان جهاد کشاورزی استان اصفهان
قلعه گنج	بزداری	۴,۰۰۰	۲۰	اراضی ملی - قرارداد رسمی اجاره از سازمان جهاد کشاورزی جنوب کرمان
تجره	پروراندی گوساله	۲,۷۵۰	-	اجاره سالانه از شرکت یاقوت کویر مهاباد



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۷	۱۳	
۱۶۵	۱۶۱	کارکنان قراردادی
۱۸۲	۱۷۴	
۱۸۶	۲۴۴	کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانی و فصلی)
۳۶۸	۴۱۸	

کاهش تعداد کارکنان رسمی و قراردادی بابت بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان در ماه های مختلف سال می باشد. مضافاً افزایش تعداد نفرات کارکنان شرکت های خدماتی به دلیل افزایش استفاده از ایشان در برداشت محصول "به" با توجه به اینکه در نیمه دوم سال بکارگیری شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده اند.

شماره استاندارد	عنوان	تاریخ لازم الاجرا شدن	برآورد آثار آن بر صورتهای مالی
۴۰	مشارکتها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تغییر می یابد
۴۲	ارزشهای منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر بااهمیتی ندارد
۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تاثیر بااهمیتی ندارد

۳-۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- قیمت گذاری دارایی های زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی

ب- قیمت گذاری تولیدات کشاورزی و دامی حسب مورد در زمان برداشت یا تولید

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد یا هزینه ناشی از تولیدات کشاورزی، دامپروری و دارائیهای زیستی غیر مولد به شرح یادداشت های توضیحی ۱۱-۳ صورتهای مالی

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در

تاریخ معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۲۳۸/۲۲۶ سنا	مقررات بانک مزکری
موجودی نقد	یورو	۲۶۳/۲۲۲ سنا	مقررات بانک مزکری

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
چاهها و تاسیسات	۸ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارائی های زیستی مولد

۳-۶-۱- داراییهای زیستی مولد (گوساله های ماده، گاوهای شیری، بزغالهای ماده، بزهای شیری، بزهای نر مولد، درختان میوه و کشت های چند ساله) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این داراییها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. (در مورد گاو های ماده تا پایان ماه هفتم اولین آبستنی، بز های ماده بعد از اولین زایش و بز های نر مولد تا پایان ۸ ماهگی) 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 کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶-۳- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دام مولد (گاو و بز شیری و بز نر مولد)	۳ ساله پس از کسر ۵۰ درصد بهای تمام شده بابت ارزش بازیافت	خط مستقیم
ریشه کشت یونجه	۵ ساله	خط مستقیم
پسته	۴۰ سال	خط مستقیم
به	۳۰ سال	خط مستقیم
گل محمدی	۱۰ ساله	خط مستقیم
درختان مادری (تکثیر گونه)	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳-۱ هرچند بر اساس جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، عمر مفید دارایی های زیستی مولد "پسته" و "به" ۱۰ ساله و دارایی زیستی مولد (گله شیری) ۶ ساله در نظر گرفته شده، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دامهای مولد طی ۳ سال با اولین زایش بر اساس روش خط مستقیم (پس از کسر ۵۰ درصد قیمت تمام شده) و درختان "به" و "پسته" به ترتیب بر اساس روش خط مستقیم ۳۰ و ۴۰ ساله مستهلک می شود.

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز چاههای عمیق آب کشاورزی	۸ ساله	خط مستقیم

۳-۸- سایر دارایی ها

۳-۸-۱- سایر داراییها به بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک سایر داراییهای استهلاک پذیر (کود مصرفی) با توجه به عمر مفید داراییهای مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کود حیوانی مصرفی مزارع و باغات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- 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 گردد.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه 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، با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۱- دارایی های زیستی غیر مولد

۳-۱۱-۱- داراییهای زیستی غیرمولد (به استثنای جنین در حال پرورش، کشتهای در حال رشد و گوساله ها و بزغاله های بدو تولد که تعیین ارزش منصفانه آن به دلیل عدم وجود بازار فعال غیرممکن می باشد) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوطه می باشد. داراییهای زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارزیابی شده است :

روش مورد استفاده

نوع دارایی

ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش	گوساله و بز گوستی نر
مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال	کشت در حال رشد
ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش	آبزیان
هزینه اسپرم، هزینه خوراک مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه آبستن از ابتدای ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش.	جنین قبل از تولد گاو
هزینه خوراک مصرفی بز های خشک و کولار های آبستن در دومه آخر آبستنی.	جنین قبل از تولد بز

۳-۱۱-۲- تولیدات کشاورزی و دامپروری استحصال شده از دارایی های زیستی (شامل گوساله و بزغاله نر، شیر، به، پسته، گندم، جو، ذرت، یونجه و سایر محصولات) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی و در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. افزایش و کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی و دامپروری 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- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توأم 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 میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۲-۲- مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

جهت کارکنان مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور به میزان ۴ درصد حقوق و مزایای مشمول بیمه ذخیره محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار - بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد :

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۴- هزینه مالیات بر در آمد

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

۳-۱۵- اندازه گیری هایی ارزش منصفانه

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

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

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

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

داده ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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

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

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

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

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			واحد		یادداشت
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
هزارریال			هزارریال					
گروه محصولات دامپروری و آبزیان								
۱,۴۴۷,۳۸۲	۳۴,۸۹۵	۴۱,۴۷۸	۲,۴۴۳,۹۷۳	۵۷,۳۱۶	۴۲,۶۴۰	تن	شیر گاو	
۴۷,۵۱۹	۴۰,۰۰۰	۱,۱۸۸	۱۰۹,۰۳۱	۸۴,۱۹۴	۱,۲۹۵	تن	شیر بز	
۳۶,۴۱۷	۲۳,۶۴۷	۱,۵۴۰	۵۲,۲۲۴	۳۵,۰۵۰	۱,۴۹۰	راس	گوساله نر بدو تولد	
۸,۹۷۳	۱۲۶	۷۱,۰۵۷	۶۲,۹۵۸	۸۹۳	۷۰,۴۶۳	تن	کود حیوانی (نر و خشک)	
۳,۴۱۰	۱,۷۷۰	۱,۹۳۷	۴,۸۴۳	۳۰,۳۸	۱,۵۹۴	راس	بزغاله نر بدو تولد	
۹۷۴	۹۹	۹,۸۰۰	۱,۷۴۰	۱۵۸	۱۰,۹۸۲	قطعه	ماهی	
۱,۵۴۴,۶۷۵			۲,۶۷۴,۷۶۹					
گروه محصولات باغی								
۱۹۷,۲۹۶	۱,۰۶۰,۷۳۱	۱۸۶	۸۳,۹۴۴	۱,۶۷۸,۸۸۰	۵۰	تن	۵-۳ پسته خشک	
۵۳,۴۱۷	۵۰,۰۱۶	۱,۰۶۸	۱۶۷,۶۳۲	۱۰۰,۰۱۹	۱,۶۷۶	تن	میوه به	
۷,۶۹۵	۱۰,۰۰۷	۷۶۹	۹,۳۰۱	۸,۳۴۹	۱,۱۰۲	هزارچشمه	پیوندک	
۷,۴۲۴	۱۹۵,۳۶۸	۳۸	۴۸,۳۶۸	۳۱۳,۴۲۹	۱۵۴	هزاراصله	سیاه ریشه	
۲,۵۲۹	۱۶,۴۲۲	۱۵۴	۸,۹۴۷	۴۹,۹۸۳	۱۷۹	هزار اصله	پایه ارقام سیاه ریشه	
-	-	-	۲,۷۰۹	۱۵۹,۳۵۳	۱۷	هزار اصله	گیاهچه درون شیشه ای	
۱,۴۷۸	-	-	۴,۳۱۱	-	-	-	سایر (گل محمدی، کلاب، چوب بادام، عرقجات و ...)	
۲۶۹,۸۳۹			۳۲۵,۰۱۲					
گروه محصولات زراعی								
۲۹,۸۷۱	۵,۲۰۷	۵,۷۳۷	۴۸,۸۵۶	۱۲,۰۰۱	۴,۰۷۱	تن	۵-۴ ذرت علوفه ای	
۲۵,۷۲۴	۳,۶۰۰	۷,۱۴۶	۵۷,۷۴۱	۶,۰۰۰	۹,۶۲۴	تن	۵-۵ جو علوفه ای	
۱۷,۸۸۴	۱۹,۵۶۷	۹۱۴	۱۳,۹۰۰	۴۶,۹۵۹	۲۹۶	تن	۵-۶ یونجه خشک	
۶,۲۶۲	۱۷,۷۹۰	۳۵۲	۸,۵۷۵	۱۸,۰۱۵	۴۷۶	تن	جو	
۶۱۶	۶۱,۶۰۰	۱۰	۸۷۷	۷۹,۷۲۷	۱۱	تن	ارزن	
۱,۶۶۷	۷,۰۰۴	۲۳۸	۹,۹۳۰	۲۵,۴۶۲	۳۹۰	تن	کاه و کلش	
۲,۱۷۴	۷,۹۹۳	۲۷۲	-	-	-	تن	چغندر قند	
۳,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	سایر (گندم و ...)	
۸۷,۸۵۱			۱۳۹,۸۷۹					
۱,۹۰۲,۳۶۵			۳,۱۳۹,۶۶۰					

۵-۱ ارزش منصفانه شیر بر اساس نرخ های عمده فروشی به کارخانجات طرف قرارداد پس از کسر هزینه های توزیع و فروش، ارزش منصفانه گوساله های نر در بدو تولد بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری در حساب ها منعکس گردیده که نرخ مزبور مطابق با نرخ رایج بازار می باشد. همچنین ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ های فروش محلی و منطقه ای و نرخ های تضمینی محصولات کشاورزی تعیین می گردد.

۵-۲ مشخصات تولید شیر طی دوره مالی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد	
گاوداری	بزداری	گاوداری	بزداری		
۴۱,۴۷۸	۱,۱۸۸	۴۲,۶۴۰	۱,۲۹۵	تن	مقدار تولید شیر
۲,۶۴۰	۱,۸۸۸	۲,۶۵۱	۲,۰۳۹	راس	متوسط دام شیری دوشا
۱۱۳,۳۲۸	۳,۲۴۶	۱۱۶,۸۲۲	۳,۵۴۹	کیلوگرم	متوسط تولید روزانه شیر
۴۲/۹۳	۱/۷۲	۴۴,۰۷	۱,۷۴	کیلوگرم	متوسط تولید شیر روزانه هر راس دام
۳۷,۸۹۵	۴۸,۰۶۵	۶۰,۹۸۰	۸۷,۳۵۷	ریال	متوسط نرخ فروش یک کیلوگرم شیر

۵-۳ علت کاهش تولید محصول پسته نسبت به سال قبل به علت سال نیاور این محصول در سال جاری می باشد.

۵-۴ کاهش مقدار تولید ذرت علوفه ای نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل کاهش سطح زیر کشت با توجه به کشت آزمایشی در دوره مشابه قبل می باشد که این امر با عنایت به کمبود منابع آبی و عدم برآورد توقع مدیریت، منتج به کشت تابستانه در جو فصلی گردید.

۵-۵ افزایش تولید محصول جو علوفه ای نسبت به سال قبل بعلا افزایش سطح زیر کشت و جایگزینی کشتهای ذرت علوفه ای می باشد.

۵-۶ با توجه به اینکه ریشه یونجه در پایان عمر مفید خود می باشد لذا تولید آن در سال جاری کاهش داشته است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۸,۱۲۹	۱۲۳,۰۴۶ دام روز	۴۰,۱۳۶	۱۲۱,۴۴۶ دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد گوساله نر متولد شده طی سال
۲۱,۸۳۸	۳۴۷,۱۳۷ دام روز	۳۶,۹۱۱	۱۵۲,۳۸۹ دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد بزغاله نر متولد شده طی سال
۳,۷۴۶	۲۰۶ راس	۲,۵۰۲	۲۸۹ راس	تغییر در خالص ارزش گوساله نر پایان سال
(۳,۸۴۵)	۱,۰۷۷ راس	(۷۹۳)	۴۳۱ راس	تغییر در خالص ارزش بزغاله نر پایان سال
۱۰۶	-	۷۹۲	-	تغییر در ارزش منصفانه رشد ماهی طی سال
۱۶۰,۳۹۲	۴۵۸,۲۷۹ دام روز	۵۴۳,۶۹۰	۶۴۵,۳۵۲ دام روز	تغییر در ارزش منصفانه رشد گوساله نر پرواری طی سال
۲۴,۶۰۰	۳,۴۴۳ راس	(۸۳,۶۷۲)	۲,۷۳۸ راس	خالص تغییرات در ارزش منصفانه گوساله نر پرواری پایان سال
<u>۲۳۴,۸۶۶</u>		<u>۵۳۹,۵۶۶</u>		

۶-۱- افزایش تغییر در رشد گوساله و بزغاله نر متولد شده طی سال به دلیل افزایش هزینه های مواد و سایر هزینه ها در سال جاری می باشد.

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

۱۳۹۹			۱۴۰۰			واحد	یادداشت
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال		هزار ریال	میلیون ریال		هزار ریال		
محصولات دامپروری							
۱,۵۱۷,۹۱۰	۳۷,۸۹۵	۴۰,۰۵۶	۲,۵۲۷,۱۷۸	۶۰,۹۸۰	۴۱,۴۴۲	تن	شیر گاو
۵۰,۵۲۱	۶۵,۶۱۲	۷۷۰	۹۸۰,۳۷۸	۲۱۹,۳۷۲	۴,۴۶۹	راس	گوساله نر گاو داری و پروار بندی
۴۸,۶۴۲	۴۸,۰۶۵	۱,۰۱۲	۹۲,۸۶۰	۸۷,۳۵۷	۱,۰۶۳	تن	شیر بز
۵,۱۳۱	۱۰,۴۷۱	۴۹۰	۹,۶۵۷	۹,۸۰۴	۹۸۵	راس	بزغاله نر
۳,۱۰۳	۲,۴۰۷	۱,۲۸۹	۴,۶۲۸	۳,۱۶۳	۱,۴۶۳	تن	کود حیوانی
<u>۱,۶۲۵,۳۰۷</u>			<u>۳,۶۱۴,۷۰۱</u>				
محصولات باغی							
۱۳۷,۵۱۱	۱۰۰,۶۶۷	۱,۳۶۶	۲۵۴,۹۸۳	۱۵۴,۳۴۸	۱,۶۵۲	تن	میوه به
۱۴۲,۹۱۶	۱۰,۴۳,۱۸۲	۱۳۷	۱۸۶,۷۶۹	۱,۳۳۴,۰۶۴	۱۴۰	تن	پسته خشک
۱۰,۳۰۳	۲۲۸,۹۵۶	۴۵	۲۱,۶۹۲	۳۴۴,۳۱۷	۶۳	هزار اصله	سیاه ریشه
۴,۰۲۳	۵,۹۱۶	۶۸۰	۸,۵۸۱	۸,۳۷۲	۱,۰۲۵	هزار چشمه	پیوندک
۱,۱۹۳	۴۹,۷۰۸	۲۴	۸,۰۶۱	۵۵,۲۱۲	۱۴۶	هزار اصله	پایه ارقام سیاه ریشه
۸۸۹	۱۴۸,۱۶۷	۶	۴۱۰	۲۰۵,۰۰۰	۲	تن	گل محمدی
۱,۰۰۳	-	-	۲,۹۱۱	-	-	-	سایر (چوب، گلاب و ...)
<u>۲۹۷,۸۳۸</u>			<u>۴۸۳,۴۰۷</u>				
محصولات زراعی							
۳,۴۷۰	۲۰,۵۳۳	۱۶۹	۱,۶۴۸	۳۵,۰۶۴	۴۷	تن	یونجه
-	-	-	۳,۲۸۱	۵,۸۱۷	۵۶۴	تن	جو خصیل
۹۵۰	۶,۹۳۴	۱۳۷	۴,۹۹۷	۲۵,۶۲۶	۱۹۵	تن	کاه و کلش
۶,۲۲۶	-	-	۱,۳۳۵	-	-	-	سایر (ارزن و گندم و ...)
<u>۱۰,۶۴۶</u>			<u>۱۱,۳۶۱</u>				
<u>۱,۹۲۳,۷۹۱</u>			<u>۴,۱۰۹,۴۶۹</u>				

۷-۱- بر اساس نرخ اعلام شده از سوی وزارت صمت، نرخ پایه هر کیلو شیر خام به مبلغ ۶۴,۰۰۰ ریال (با ۳/۲ درصد چربی) می باشد که به ازای هر یک دهم درصد چربی مبلغ ۸۰۰ ریال به قیمت اضافه می گردد. همچنین مابه التفاوت نرخ فروش شیر با نرخ اعلام شده ناشی از جواز شیر (از قبیل حمل، جواز چربی، بار میکروبی پایین، پروتئین بالا، دمای پایین و ...) می باشد.

۷-۲- فروش گوساله نر بر اساس نرخ پایه کارشناسی از طریق مزایده و سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ خرید تضمینی دولت یا بازار به فروش می رسد.

۷-۳- تفاوت شیر تولیدی و فروش رفته مربوط به شیر مصرفی گوساله ها، مصرف کانتینر و شیر اهدائی می باشد.

۷-۴- علت کاهش نرخ فروش بزغاله نر نسبت به سال قبل، به دلیل کاهش نرخ به دلیل فروش به صورت غیر داشتی (گشتاری) و کشتار جهت سهمیه پرسنل قلعه گنج بوده است.

۷-۵- علت افزایش فروش کود حیوانی نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش نرخ و همچنین فروش از نوع کود خشک تلیسه می باشد که در سنوات قبل از نوع کود فرآوری شده گاو به فروش می رسید.

۷-۶- علت افزایش میزان فروش پسته نسبت به سال قبل مربوط به فروش مانده پسته تولیدی سال قبل در سال جاری می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص	هزینه های تولید	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی				
درصد	درصد				
محصولات دامی-آبزیان					
۱۰	۱۶	۴۲۴,۶۵۴	(۲,۱۷۱,۹۷۰)	۲,۵۹۶,۶۲۴	
(۴۳)	(۶)	(۶,۳۵۳)	(۱۱۸,۸۸۶)	۱۱۲,۵۳۳	۷-۷-۱
۱۹	۸	۵۷,۸۳۸	(۶۴۱,۶۶۶)	۶۹۹,۵۰۴	
(۳۰)	(۴۸)	(۱۳,۸۶۱)	(۴۲,۸۸۸)	۲۹,۰۲۷	۷-۷-۴
۸۹	۱	۵۵۵	(۶۲,۹۵۸)	۶۳,۵۱۳	
-	۳۱	۷۹۲	(۱,۷۴۰)	۲,۵۳۲	
۱۰	۱۳	۴۶۳,۶۲۵	(۳,۰۴۰,۱۰۸)	۳,۵۰۳,۷۳۳	جمع محصولات دامی
محصولات باغی					
۲۷	۳۵	۸۹,۱۲۴	(۱۶۸,۲۷۰)	۲۵۷,۳۹۴	۷-۷-۲
۴۱	(۷۵)	(۶۶,۷۷۱)	(۱۵۵,۹۵۶)	۸۹,۱۸۵	۷-۷-۲
(۸۸)	۳۶	۲۹,۷۵۳	(۵۲,۴۰۷)	۸۲,۱۶۰	سایر (گل محمدی و نهال و پیوندک و ...)
۳۰	۱۲	۵۲,۱۰۶	(۳۷۶,۶۳۳)	۴۲۸,۷۳۹	جمع محصولات باغی
محصولات زراعی					
۳	۱۷	۲,۳۶۳	(۱۱,۵۲۴)	۱۳,۸۸۷	یونجه
۲۰	(۱۲۵)	(۱۰,۷۱۲)	(۱۹,۲۸۷)	۸,۵۷۵	۷-۷-۳
-	۱۴	۸,۲۳۷	(۴۹,۴۰۱)	۵۷,۶۳۸	جوعلوفه ای (قصیل)
-	۲۱	۱۰,۰۳۸	(۳۸,۸۱۸)	۴۸,۸۵۶	ذرت علوفه ای
۳۱	۸۵	۹,۳۸۷	(۱,۷۱۹)	۱۱,۱۰۶	سایر
۱۱	۱۴	۱۹,۳۱۳	(۱۲۰,۷۲۹)	۱۴۰,۰۶۲	جمع محصولات زراعی
۱۳	۱۳	۵۳۵,۰۴۴	(۳,۵۳۷,۴۹۰)	۴,۰۷۲,۵۳۴	جمع کل فروش

۷-۷-۱- علت زیاندهی فروش شیر بز (واحد قلعه گنج) ناشی از عدم دستیابی به قیمت رقابتی فروش شیر و واقعی نبودن نرخ بازار فروش می باشد.

۷-۷-۲- سود (زیان) ناخالص مقایسه محصولات پسته و "به" شامل مقایسه فروش و بهای تمام شده آن و در سایر محصولات مقایسه درآمد عملیاتی (شامل مجموع ارزش منصفانه با فروش آن محصول به کسر بهای تمام شده انتسابی) و هزینه های تولید آن است.

۷-۷-۳- زیاندهی محصول جو عمدتاً به علت عدم دستیابی به ظرفیت کامل تولید در این محصول به دلیل تغییر در بهره برداری محصول از جو قصیل به جو دانه ای می باشد.

۷-۷-۴- بزغاله نر به دلیل افزایش قیمت نهاده های دامی واحد بزداری و همچنین پائین بودن نرخ گوشت قرمز نسبت به هزینه های تولید منجر به زیان گردیده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۸- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	
				اشخاص وابسته
۲۲	۴۲۶,۸۴۱	۲۵	۱,۰۲۳,۶۳۲	شرکت لبنیات پاک تهران
-	-	۱	۲۰,۷۱۸	(گوشتیران) پروتئین گستر سینا
۰	۳۳۱	۰	۶۸۷	شیر و گوشت محیا
-	-	۰	۲,۶۷۹	شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد
-	۴,۵۱۹	۰	۳,۴۱۰	سایر (بنیاد علوی و هتل پارسیان و ...)
۲۲	۴۳۱,۶۹۱	۲۶	۱,۰۵۱,۱۲۶	
				سایر مشتریان
۱۴	۲۷۸,۵۷۰	۱۱	۴۴۰,۸۱۰	مجتمع لبنیات میهن
-	-	۸	۲۲۹,۵۶۷	شرکت صنایع گوشت پویا پروتئین
۶	۱۲۳,۳۵۱	۹	۳۷۶,۹۰۰	شرکت تعاونی وحدت
-	-	۳	۱۰۳,۶۸۴	شرکت سیرجان زمرد
۴	۷۰,۶۷۵	۴	۱۷۶,۲۰۶	شرکت مصلح بازرگان اراک
۱۰	۲۰۰,۸۲۴	۲	۹۸,۱۴۱	شرکت کاله آمل
۴	۷۷,۹۳۲	۲	۸۶,۸۶۴	شرکت پارس کرون
۶	۱۱۷,۷۹۵	۲	۷۲,۹۸۱	(تین) شرکت دامداران
۴	۷۱,۷۴۹	۳	۱۳۹,۰۵۶	محمد رضا عرفاتی
-	-	۱	۵۹,۱۸۰	شرکت ذرت نگین افق بذر خوزستان
-	-	۲	۱۰۱,۵۷۵	شرکت لبنی صباح گنبد
-	-	۴	۱۵۷,۰۲۸	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت
-	-	۱	۵۰,۹۶۴	شرکت فرآورده های لبنی آشوراده گلستان
-	-	۱	۳۴,۹۴۷	شرکت لبنی پاکبان
-	-	۱	۵۳,۷۳۰	شرکت تعاونی دهکده شیردانه
-	-	۱	۵۲,۷۷۱	سید جعفر ولد آبادی
-	-	۱	۴۲,۹۱۰	علیرضا خدری
-	-	۱	۳۹,۵۲۷	شرکت لبنیات کالبر
-	-	۱	۳۸,۲۲۵	همت آفرینان فردا
۲۹	۵۶۱,۲۰۴	۱۵	۷۰۳,۱۷۷	سایر
۷۸	۱,۵۰۲,۱۰۰	۷۵	۳,۰۵۸,۲۴۳	
۱۰۰	۱,۹۳۳,۷۹۱	۱۰۰	۴,۱۰۹,۳۶۹	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- بهای تمام شده انتسابی

۱۳۹۹			۱۴۰۰			واحد	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	هزار ریال		میلیون ریال	هزار ریال			
محصولات دامی							
۱,۳۹۷,۴۹۸	۳۴,۸۸۹	۴۰,۰۵۶	۲,۳۷۴,۵۲۷	۵۷,۲۹۶	۴۱,۴۴۳	تن	شیر گاو
۴۰,۲۲۸	۵۲,۲۴۴	۷۷۰	۸۳۵,۷۵۴	۱۸۷,۰۱۱	۴,۴۶۹	راس	گوساله نر
۴۰,۴۷۰	۳۹,۹۹۰	۱,۰۱۲	۸۹,۳۵۸	۸۴,۰۶۲	۱,۰۶۳	تن	شیر یز
۱,۹۱۳	۳,۹۰۴	۴۹۰	۲۱,۵۹۱	۲۱,۹۲۰	۹۸۵	راس	بزغاله نر
۶,۹۳۵	۵,۳۸۰	۱,۲۸۹	۴,۰۷۳	۲,۷۸۴	۱,۴۶۳	تن	کود حیوانی (بز و گاو)
<u>۱,۴۸۷,۰۴۴</u>			<u>۳,۳۲۵,۳۰۳</u>				
محصولات باغی							
۱۱۹,۰۹۳	۸۶۹,۲۹۲	۱۳۷	۱۸۱,۵۲۸	۱,۲۹۶,۶۲۹	۱۴۰	تن	پسته
۶۴,۹۸۷	۴۷,۵۷۵	۱,۳۶۶	۱۶۵,۲۲۱	۱۰۰,۰۱۳	۱,۶۵۲	تن	میوه به
۸,۷۵۶	۱۹۴,۵۷۸	۴۵	۱۷,۷۵۰	۲۸۱,۷۴۶	۶۳	هزار اصله	سیاه ریشه
۸۸۹	۱۴۸,۱۶۷	۶	۴۱۷	۲۰۸,۵۰۰	۲	تن	گل محمدی
۶,۷۹۶	۹,۹۹۴	۶۸۰	۸,۵۸۰	۸,۳۷۱	۱,۰۲۵	هزار چشمه	پیوندک
۷۹۳	۳۳,۲۳۰	۲۴	۳,۴۶۸	۲۳,۷۵۳	۱۴۶	هزار اصله	پایه ارقام سیاه ریشه
۷۴۳			۲,۷۱۶	-			سایر (چوب-گلاب-گیاهچه درون شیشه ای)
<u>۲۰۲,۰۵۷</u>			<u>۳۷۹,۶۸۰</u>				
محصولات زراعی							
۹۶۰	۷,۰۰۷	۱۳۷	۵,۰۵۲	۲۵,۹۰۸	۱۹۵	تن	کاه و کلش
-	-	-	۳,۳۸۴	۶,۰۰۰	۵۶۴	تن	جو خصیل
۳,۴۶۳	۲۰,۴۹۱	۱۶۹	۱,۶۶۱	۳۵,۳۴۰	۴۷	تن	یونجه
۳,۳۲۹	۲۵,۰۳۰	۱۳۳	-	-	-	تن	گندم
۲,۱۷۴	۷,۹۹۳	۲۷۲	-	-	-	تن	چغندر قند
۷۰۰	-	-	۹۸۱	-	-		سایر (ارزن)
<u>۱۰,۶۲۶</u>			<u>۱۱,۰۷۸</u>				
<u>۱,۶۹۹,۷۲۷</u>			<u>۳,۷۱۶,۰۶۱</u>				

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۵۱۰,۶۱۰	۲,۷۶۱,۴۰۱	۹-۱ مواد مستقیم مصرفی کشاورزی ، دامپروری و آبزیان
۳۲۴,۸۷۱	۵۷۱,۶۳۹	۹-۲ دستمزد مستقیم
۵۲۷,۳۸۸	۷۸۶,۳۳۴	۹-۳ سربار تولید
۲,۳۶۲,۸۶۹	۴,۱۱۹,۳۷۴	
(۳۴,۸۶۷)	(۶۰,۱۴۹)	۱۲ (سقط جنین و مرده زایی) توقفات و هزینه های جذب نشده
۲,۳۲۸,۰۰۲	۴,۰۵۹,۲۲۵	جمع هزینه های تولید
(۱۰,۵۲۹)	(۵۰,۲۶۴)	۹-۴ کشت در جریان رشد(افزایش)
(۲,۰۹۷)	(۳,۸۶۲)	۹-۴ جنین در جریان رشد(افزایش)
(۲۲۳,۱۴۸)	(۴۶۷,۶۰۹)	۱۸-۲ مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد
۲,۰۹۲,۲۲۸	۳,۵۳۷,۴۹۰	هزینه های تولید

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۱- مواد مستقیم مصرفی کشاورزی و دامپروری و آبزیان :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	واحد	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال			
۲۸,۱۹۱	۶۶,۵۴۲	۷۱,۷۹۷	۵۹,۱۵۴		تن	مواد مصرفی کشاورزی و آبزیان
۲۶,۸۱۳	۵۸۸	۳۴,۴۰۴	۴۹۶		تن	کود دامی
۸,۶۹۸	۲۷	۱۶,۰۵۱	۱۸		هزارلیتر	کود شیمیایی
۷,۷۱۱	۲۵۰	۱۶,۵۵۶	۳۹۷		تن/هزار اصله	سموم
۷۸۰	۱۲	۱,۴۹۷	۱۶		تن	بذر و نهال
۸۶۱		۱,۱۸۴				غذای ماهی
						سایر
۷۳,۰۵۴		۱۴۱,۴۸۹				
مواد مصرفی دامپروری						
۲۰۸,۰۴۹	۳۹,۰۱۱	۴۰۹,۳۷۱	۴۳,۲۲۹		تن	علوفه سیلونی
۲۰۲,۸۹۶	۸,۶۲۷	۳۹۲,۹۹۲	۱۰,۶۵۴		تن	ذرت دانه ای
۱۴۶,۰۴۸	۶,۳۵۳	۳۰۱,۷۶۱	۶,۸۶۳		تن	یونجه خشک
۱۱۱,۳۲۷	۲,۸۰۶	۲۸۶,۲۸۱	۵,۵۵۰	۹-۱-۱	تن	کنسانتره
۱۲۹,۰۲۳	۱,۴۷۳	۲۰۴,۲۷۸	۱,۹۳۰	۹-۱-۱	تن	پودر گوشت
۶۱,۴۷۹	۱,۸۸۶	۱۶۱,۶۰۶	۳,۱۶۵		تن	کنجاله سویا
۵۰,۲۲۱	۱,۷۱۷	۱۵۶,۰۹۴	۳,۲۲۰		تن	تفاله چغندر
۱۸,۱۸۰	۷۰۷	۱۴۸,۹۱۶	۳,۲۰۱	۹-۱-۱	تن	سبوس ذرت
۷۵,۴۲۲	۴۳۸	۱۲۷,۴۲۰	۴۶۸		تن	پودر چربی
۵۴,۱۰۰	۱,۴۹۸	۸۲,۹۶۱	۱,۳۲۳		تن	شیرگاو و بز
۵۷,۵۷۰	۷۱۹	۶۹,۶۲۲	۸۵۰		تن	کنجاله کلزا
۵۲,۰۵۵	۲,۹۹۰	۵۰,۷۱۷	۲,۲۴۹		تن	جو
۲۱,۳۹۵	۲,۷۲۲	۳۲,۹۵۹	۱,۶۳۸		تن	کاه و کلش
۹,۵۲۳	۱۰	۳۲,۳۱۶	۱۱		هزار دز	اسپرم
۱۳,۶۴۰	۳۵۹	۲۲,۵۱۸	۳۷۳		تن	جوش شیرین
۲۳,۰۶۱	۴۵۷	۱۴,۰۴۶	۱۱۲		تن	فول فت سویا
۶۰,۲۹۸	۱,۰۴۰	۱۰,۵۸۳	۱۳۰	۹-۱-۱	تن	تخم پنبه
۳۰,۶۷۲	۲۳۴	-	-	۹-۱-۲	تن	پودر ماهی
۱۱۲,۵۹۷		۱۱۵,۴۷۱				سایر
-۱,۴۳۷,۵۵۶		۲,۶۱۹,۹۱۲				
۱,۵۱۰,۶۱۰		۲,۷۶۱,۴۰۱				

۹-۱-۱- افزایش هزینه مواد مصرفی دامپروری نسبت به سال مالی مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ نهاده های دامی به دلیل افزایش نرخ ارز و افزایش مقداری به علت اضافه شدن واحد پرواربندی و همچنین افزایش مصرف سبوس ذرت و کاهش تخم پنبه نسبت به سال مالی قبل به دلیل تغییر در جیره غذایی دام می باشد.

۹-۱-۲- عدم مصرف پودر ماهی بدلیل نوسانات قیمت آن در پی افزایش نرخ ارز می باشد که سایر مواد غذایی جایگزین آن شده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۹- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۷۷۰,۶۴۳ ریال (سال قبل ۱,۵۶۳,۴۵۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد به کل خرید	میلیون ریال	درصد به کل خرید	میلیون ریال		
۹	۱۴۷,۲۵۰	۱۱	۳۱۱,۷۳۳	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان	تفاله چغندر-ذرت دانه-پودر چربی - چوش شیرین
۶	۹۸,۶۱۹	۱۰	۲۶۷,۷۵۴	محمد رضا عرفاتی	پودر گوشت
۱	۲۱,۰۶۱	۸	۲۱۵,۷۳۰	شرکت فروزندگان جاودانه طبیعت	ذرت دانه - کنجاله کلزا
۵	۷۸,۵۶۹	۶	۱۷۶,۲۳۸	شرکت مصلح بازرگان اراک	سبوس ذرت - کنجاله کلزا
۳	۵۰,۴۳۹	۵	۱۴۵,۵۲۳	شرکت ذرت نگین افق بدر خوزستان	ذرت دانه ای - کنجاله سویا
۲	۲۷,۶۷۶	۴	۱۰۵,۱۱۶	علیرضا خدري	ذرت دانه ای، یونجه ، ذرت علوفه ای
۱	۱۸,۴۹۱	۳	۸۵,۵۰۱	آوا تجارت صبا	ذرت دانه - جو-کنجاله
-	-	۳	۷۲,۳۲۴	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو	ذرت دانه
۶	۸۶,۰۹۷	۲	۶۹,۱۸۷	عبداله حیاتی	ذرت علوفه ای / سیلویی
۱	۹,۱۱۱	۲	۶۷,۸۱۶	ناصر شاتریان محمدی	یونجه خشک
-	-	۲	۶۵,۷۵۸	شرکت تعاونی دهکده شیردانه	ذرت علوفه ای / سیلویی
۲	۲۹,۵۰۷	۲	۶۵,۶۴۴	پشتیبانی امور دام کشور	ذرت دانه - جو- کنجاله سویا
۱	۱۶,۹۹۸	۲	۶۳,۴۵۵	شرکت دانه چین اراک	مکمل
-	-	۲	۶۳,۳۸۶	شرکت تعاونی رحمت تجارت ماندگار	ذرت علوفه ای / سیلویی
۴	۵۷,۶۵۱	۲	۵۲,۲۵۴	همت آفرینان فردا	ذرت علوفه ای / سیلویی
۲	۲۷,۴۵۴	۲	۴۵,۰۷۷	مصطفی روشنی	یونجه خشک
-	-	۲	۴۲,۷۷۹	علی اصغر عبدی	ذرت علوفه ای / سیلویی
۱	۱۵,۱۱۹	۱	۴۰,۳۱۵	احمد قزآنی	یونجه خشک
۱	۸,۲۱۲	۱	۳۷,۵۲۵	شرکت قند اصفهان	تفاله چغندر
۵۵	۸۷۱,۱۹۹	۳۰	۷۷۷,۵۲۸	سایر فروشندگان	
۱۰۰	۱,۵۶۳,۴۵۳	۱۰۰	۲,۷۷۰,۶۴۳		

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
جمع	جمع	پرواربندی	گاو داری	بزداری	کشاورزی	یادداشت
۶۳,۰۳۲	۹۷,۵۳۶	۴,۹۷۷	۵۶,۶۸۶	۹,۳۵۲	۲۶,۵۲۱	۹-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۳,۳۸۸	۶۹,۷۵۱	۴,۱۰۶	۴۸,۱۲۶	۵,۹۴۳	۱۱,۵۷۶	اضافه کاری و نوبت کاری
۴۶,۷۰۶	۷۰,۷۳۰	۲,۹۲۰	۴۸,۷۰۰	۳,۷۵۸	۱۵,۳۵۲	۹-۲-۲ حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها
۲۰,۴۲۸	۳۰,۷۲۲	۱,۰۳۶	۱۵,۳۹۲	۱,۶۲۶	۱۲,۶۶۸	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۱۱,۷۱۸	۱۶,۸۲۳	۷۶۰	۹,۲۴۳	۲,۲۷۶	۴,۵۴۴	عیدی و پاداش
۲۹,۵۳۵	۵۲,۴۵۴	۲,۶۱۹	۲۸,۴۶۷	۵,۸۶۵	۱۵,۵۰۳	مزایای غیرنقدی (بن)
۹۹,۲۱۹	۲۲۸,۷۱۳	۶,۸۰۸	۴۱,۴۵۱	۳۳,۲۷۰	۱۴۷,۱۸۴	۹-۲-۳ حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۰,۸۴۵	۴,۹۱۰	۴۲۴	۲,۰۱۴	۸۸۲	۱,۵۹۰	سایر
۳۲۴,۸۷۱	۵۷۱,۶۳۹	۲۳,۶۵۰	۲۵۰,۰۷۹	۶۲,۹۷۲	۲۳۴,۹۳۸	

۹-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش سالیانه باتوجه به مفاد بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۳۹ درصد و افزایش ۱۵ درصدی حقوق بر اساس ابلاغیه ریاست محترم بنیاد در بهمن ماه سال ۱۳۹۹ و اضافه شدن واحد پرواربندی از مرداد ماه سال ۱۳۹۹ می باشد .

۹-۲-۲- سرفصل حق بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها مشتمل بر حق بیمه سهم کارفرما، بیمه تکمیلی و بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل می باشد که دلیل افزایش آن ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و اضافه شدن حقوق کارکنان واحد پرواربندی از مرداد ماه سال ۱۳۹۹ می باشد .

۹-۲-۳- افزایش حق الزحمه خدمات قراردادی علاوه بر رشد سالانه و افزایش مقدار محصول به برداشت شده، کمکهای معیشتی ابلاغی از بنیاد مستضعفان که به پرسنل خدمات قراردادی نیز پرداخت شده و در سال قبل در این مقطع وجود نداشت .

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۳- هزینه های سربار تولید به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
جمع	جمع	پرواربندی	گاوداری	بزداری	کشاورزی	یادداشت
۳۶,۹۳۵	۴۱,۲۱۷	-	۳۱,۱۸۲	۶,۶۰۵	۳,۴۳۰	استهلاک دارائیهای زیستی مولد
۵۴,۶۶۵	۵۸,۹۴۲	۸۳۳	۱۷,۸۵۶	۸,۴۷۲	۳۱,۷۸۱	استهلاک سایر دارائیهای غیر جاری
۷۳,۹۷۱	۱۱۷,۶۸۸	۱۳,۱۳۴	۹۶,۰۸۲	۸,۴۴۰	۳۲	۹-۳-۱ بهداشت و درمان دام
۴۲,۶۷۸	۴۰,۷۱۳	۷۲۵	۱۹,۰۰۹	۵,۳۱۷	۱۵,۶۶۲	۹-۳-۱ تعمیر و نگهداری
۸۱,۲۸۹	۱۶۲,۳۰۶	۳۸,۵۵۱	۹۲,۱۸۲	۷,۴۷۲	۲۴,۱۰۱	۹-۳-۲ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۵۴,۹۰۲	۱۳۳,۰۶۷	۲,۵۰۷	۴۸,۱۷۸	۶,۲۹۹	۷۶,۰۸۳	۹-۳-۱ ابزار و لوازم مصرفی
۴۰,۶۴۳	۵۱,۱۹۱	۹۱۹	۳۴,۳۱۳	۸,۲۲۰	۷,۷۳۹	حق بیمه اموال
۱۶,۴۴۰	۲۶,۴۲۷	۱۵۲	۲۳,۶۸۸	۱,۱۴۱	۱,۴۴۶	پذیرائی و کانتین
۱۱,۵۰۵	۱۴,۱۴۸	۵۳۴	۵,۹۴۴	۵۹۸	۷,۰۷۲	برق و سوخت
۱,۶۴۴	۵,۷۰۰	-	-	-	۵,۷۰۰	مزارعه و مساقات (زمینهای مهیار و نونهالان)
۱۶,۰۵۸	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	-	اجاره
۹۶,۶۵۸	۱۲۲,۹۳۵	۵,۱۵۸	۶۹,۵۶۷	۱۰,۶۶۳	۳۷,۵۴۷	سایر
۵۲۷,۳۸۸	۷۸۶,۳۳۴	۷۴,۵۱۳	۴۳۸,۰۰۱	۶۳,۲۲۷	۲۱۰,۵۹۳	

۹-۳-۱- افزایش هزینههای بهداشت و درمان ، تعمیر و نگهداری و ابزار و لوازم مصرفی نسبت به سال مشابه قبل ناشی از اضافه شدن هزینههای واحد پرواربندی گوساله و افزایش سطح عمومی قیمتتها می باشد .

۹-۳-۲- افزایش هزینه کرایه حمل نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از رشد قابل توجه نرخ اجاره ماشین آلات و حمل کوددامی و علوفه بین واحدها ناشی از اضافه شدن واحد پرواربندی گوساله و انعقاد قرارداد تخلیه علوفه می باشد .

۹-۴- خالص (افزایش) کشت و جنین در جریان رشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
جنین	کشت	جنین	کشت	یادداشت	
۲,۹۵۹	۲۵,۳۲۸	۵,۰۵۶	۳۵,۸۵۷	۲۴	موجودی ابتدای سال
(۵,۰۵۶)	(۳۵,۸۵۷)	(۸,۹۱۸)	(۸۶,۱۲۰)	۲۴	موجودی پایان سال
(۲,۰۹۷)	(۱۰,۵۲۹)	(۳,۸۶۲)	(۵۰,۲۶۳)		

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			هزینه های فروش
۳,۴۶۷	۶,۷۴۱	۱۰-۱	حقوق و دستمزد مزایا
۴۱,۷۴۸	۷۵,۶۹۵	۱۰-۲	حمل و نقل
۸,۶۵۱	۱۵,۲۶۱	۱۰-۳	کارمزد حق العمل کاری فروش
۹,۱۷۰	۱۶,۹۳۵	۱۰-۲	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۹۹۰	۲۸۲		استهلاک وسایل نقلیه
۳,۵۵۲	۳,۴۵۰		سایر
۶۷,۵۷۸	۱۱۸,۳۶۴		
			هزینه های اداری و عمومی
۲۶,۶۷۱	۳۹,۵۷۲	۱۰-۱	حقوق و دستمزد مزایا
۸۰۰	۱,۲۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۱۴۷	۱,۲۰۳		استهلاک
۶۶۸	۱,۲۵۱		پذیرائی و کانتین
۳,۰۶۵	۴,۱۲۰		هزینه حسابرسی
۸,۸۰۲	۱۰,۵۶۷		سایر
۴۱,۱۵۳	۵۷,۹۱۳		
۱۰۸,۷۳۱	۱۷۶,۲۷۷		

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق مفاد بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و مصوبه ریاست محترم بنیاد می باشد.

۱۰-۲- افزایش هزینه های کرایه حمل و نقل و تعمیر نگهداری نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از رشد قابل توجه نرخ کرایه (عمدتاً حمل شیر) و افزایش عمومی سطح قیمتها می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه حق العمل کاری فروش نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و مبلغ فروش محصول " به " می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۰۸	۷۹۹	استهلاک در آمدیاریه اجرای طرح های سیستم آبیاری
۳۱,۴۳۳	۵۲,۲۲۰	غرامت دریافتی از صندوق بیمه کشاورزی و دامپروری
۲۴۲	-	سایر
<u>۳۲,۵۸۳</u>	<u>۵۳,۰۱۹</u>	

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۴,۸۶۷	۶۰,۱۴۹	۱۲-۱	توقفات و سقط جنین (یادداشت ۹)
۱۵,۵۴۸	۲۱,۹۶۰	۱۲-۲	تلفات طی سال
۱,۳۴۰	۱,۳۹۱		سایر
<u>۵۱,۷۵۵</u>	<u>۸۳,۴۰۰</u>		

۱۲- توقفات و هزینه های جذب نشده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۹,۸۱۷	۲۹,۴۳۶	۱۲-۱-۱	توقف تولید گوساله
۷,۴۴۸	۱۶,۰۸۷	۱۲-۱-۱	توقف تولید بزغاله
۶,۲۱۸	۱۱,۵۷۳	۱۲-۱-۲	سقط جنین و مرده زایی گوساله
۸۷۵	۳,۰۵۳	۱۲-۱-۳	سقط جنین و مرده زایی بزغاله
۵۰۹	-		سایر
<u>۳۴,۸۶۷</u>	<u>۶۰,۱۴۹</u>		

۱۲- توقف تولید بزغاله و گوساله ناشی از عدم باروری و تولید مثل دامهای مولد (ماده و نر) در زمان تلقیح می باشد.

۱۲- سقط جنین و مرده زایی گوساله به مبلغ ۱۱,۵۷۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶,۲۱۸ میلیون ریال) بابت تعداد ۵۸۴ راس سقط و ۵۸ راس مرده زایی (سال مالی قبل ۵۱۵ راس سقط جنین و ۴۹ راس مرده زایی) می باشد.

۱۲- سقط جنین و مرده زایی بزغاله به مبلغ ۳,۰۵۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸۷۵ میلیون ریال) بابت تعداد ۲۲۰ راس سقط و ۷۶ راس مرده زایی (سال مالی قبل ۲۳۶ راس سقط جنین و ۴۱ راس مرده زایی) می باشد.

۱۲- هزینه تلفات دامها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
میلیون ریال	راس	میلیون ریال	راس		
۳۱	۱	۷۷	۳	۱۸	گاو مولد
۶,۰۸۹	۳۱۹	۲,۷۵۹	۱۵۱	۱۸	بز مولد
۸۳۲	۲۹	۲,۰۰۳	۴۱	۱۸	گوساله ماده و تلیسه
۴,۵۱۵	۵۵۵	۸,۱۵۹	۷۶۸	۱۸	بز ماده و کولار
۲۷۵	۲	۱۴۱	۱	۲۴-۴	گوساله نر پرواری
۳۱۶	۱۲	۱,۰۲۰	۲۴	۲۴-۳	گوساله نر
۲۷۵	۲۱	۳۳۲	۱۹	۱۸	بز نر مولد
۱۰	-	-	-		ماهی
۳,۲۰۵	۵۰۶	۷,۴۶۹	۷۹۳	۲۴-۳	بزغاله نر
<u>۱۵,۵۴۸</u>		<u>۲۱,۹۶۰</u>			

۱۲- دلیل افزایش تلفات بز ماده و کولار و بزغاله نر نسبت به سال قبل به دلیل بارش شدید باران و بروز سیل در واحد بزرگاری قلعه گنج و شیوع بیماری بلوز بونیک (CCPP) در گله شده که باعث افزایش تلفات گردیده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶,۸۸۵	۱۱,۵۶۷	۱۳-۱ سود تضمین شده و کارمزد وامهای دریافتی
۸۷	۳۴۱	سایر
۶,۹۷۲	۱۱,۹۰۸	

۱۳-۱- مبلغ ۱۱,۵۶۷ میلیون ریال سود تضمین شده و کارمزد وامهای دریافتی شامل مبلغ ۴,۰۹۹ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک سینا (اشخاص وابسته) بابت واحد بزداری قلعه گنج مبلغ ۲,۸۱۷ میلیون ریال وام مرابحه جهت واحد گاو داری، مبلغ ۳,۷۴۸ میلیون ریال بابت سرمایه در گردش واحد گاو داری و مبلغ ۹۰۳ میلیون ریال بابت خرید فیدر خود کشی واحد گاو داری از بانک کشاورزی می باشد.

۱۴- سود فروش داراییهای زیستی مولد

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
سود	تعداد	سود	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	فروش	تعداد
میلیون ریال	راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	راس
دامهای مولد						
۱۴۱,۵۶۷	۱,۲۱۱	۱۹۳,۰۳۵	۲۳,۹۵۹	(۸۷,۳۱۹)	۲۵۶,۳۹۵	۱,۱۲۲
(۷۲۹)	۲۰۶	(۲,۲۵۴)	۶,۹۶۱	(۱۶,۲۴۵)	۷,۰۳۰	۵۳۴
(۱,۷۲۴)	۷۳۳	(۳,۱۷۳)	۳۸۱	(۷,۴۲۰)	۳,۸۶۶	۳۴۸
۱۳۹,۱۱۴	۲,۱۵۰	۱۸۷,۶۰۸	۳۱,۳۰۱	(۱۱۰,۹۸۴)	۲۶۷,۲۹۱	۲,۰۰۴
دامهای مولد در جریان پرورش						
۲۴,۶۶۰	۳۴۱	۳۱,۹۰۲	-	(۳۸,۶۸۱)	۷۰,۵۸۳	۲۸۹
۷,۴۲۱	۴۰۷	(۱,۷۰۷)	-	(۹,۰۸۴)	۷,۳۷۷	۲۸۶
۳۲,۰۸۱	۷۴۸	۳۰,۱۹۵	-	(۴۷,۷۶۵)	۷۷,۹۶۰	۵۷۵
۱۷۱,۱۹۵	۲,۸۹۸	۲۱۷,۸۰۳	۳۱,۳۰۱	(۱۵۸,۷۴۹)	۳۴۵,۲۵۱	۲,۵۷۹

۱۴-۱- مبلغ ۶۸,۴۸۵ میلیون ریال از فروش فوق، مربوط به فروش به اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳۹ توضیحی صورت های مالی) بوده که منجر به ۳۱,۰۸۹ میلیون ریال سود شده است.

۱۴-۲- با توجه به بالا بودن قیمت تمام شده بز نر و بزغاله ماده و کولار و همچنین پائین بودن نرخ گوشت قرمز، لذا فروش آن با زیان همراه بوده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۸۷	۴۵۴	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۳۵	۶,۳۸۰	۱۵-۱ سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۶	(۳۲)	سود (زیان) تسعیر داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳,۹۶۴)	-	هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۷
-	(۸,۰۷۷)	هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۸
-	(۱۶,۰۰۰)	هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹
(۲۲,۰۲۴)	-	۱۵-۲ هزینه آلاینده‌گی
(۲۳۴)	(۱,۰۴۰)	سایر
(۲۵,۷۲۴)	(۱۸,۳۱۵)	

۱۵-۱- سود حاصله مربوط به فروش سه دستگاه خودرو (هایما، مزدا و شوکا) واحد قلعه گنج می باشد.

۱۵-۲- با توجه به اینکه طبق اعلام اداره محیط زیست (شهرستان نطنز) از دوره سوم سال ۱۳۹۷ شرکت جزو شرکتهای آلاینده محسوب گردیده . لذا معادل ۱٪ فروش هر سال از سال ۱۳۹۷ الی سال ۱۳۹۹ ، به عنوان هزینه آلاینده منظور گردیده است و طبق نامه سازمان محیط زیست (معاونت محیط زیست انسانی) به شماره ۱۴۰۰/۳۰۰/۳۳۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ به رییس محترم سازمان امور مالیاتی ، این شرکت از فهرست صنایع آلاینده خارج گردید .

۱۶- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

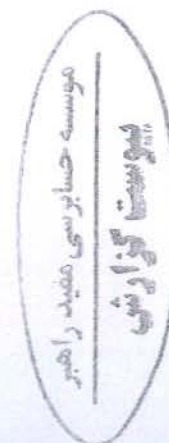
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵۱,۱۶۴	۳۲۸,۳۸۶	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱۵۱,۱۶۴	۳۲۸,۳۸۶	
۱۳۸,۴۹۹	۱۸۷,۵۸۰	سود غیر عملیاتی
-	(۱,۵۹۵)	اثر مالیاتی
۱۳۸,۴۹۹	۱۸۵,۹۸۵	
۲۸۹,۶۶۳	۵۱۴,۳۷۱	سود خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸۱۶,۰۸۴	۳۱,۶۳۱	۷۸۴,۴۵۳	۸۰۶	۱۲,۹۸۳	۲۰,۱۷۱	۵۳,۵۳۶	۱۲۹,۹۶۲	۲۵۲,۴۶۴	۳۱۴,۵۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۰,۳۱۲	۲۴,۰۶۰	۲۶,۲۵۲	۶۵	۵,۸۱۵	۵,۵۰۴	۱۳,۸۹۷	۹۷۱	-	-	افزایش
(۹۶)	-	(۹۶)	-	(۹۶)	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۵۵,۶۹۱)	۵۵,۶۹۱	-	-	-	-	۳۹,۳۷۰	۱۶,۳۲۱	-	نقل و انتقالات
۸۶۶,۳۰۰	-	۸۶۶,۳۰۰	۸۷۱	۱۸,۷۰۲	۲۵,۶۷۵	۶۷,۴۳۳	۱۷۰,۳۰۳	۲۶۸,۷۸۵	۳۱۴,۵۳۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶,۷۰۲	-	۲۶,۷۰۲	-	۷,۸۶۶	۲,۸۰۰	۷,۶۰۹	۸,۴۲۷	-	-	افزایش (۱-۱۷)
(۱,۴۰۲)	-	(۱,۴۰۲)	-	-	(۱,۴۰۲)	-	-	-	-	واگذار شده (۲-۱۷)
۸۹۱,۶۰۰	-	۸۹۱,۶۰۰	۸۷۱	۲۶,۵۶۸	۲۷,۰۷۳	۷۵,۰۴۲	۱۷۸,۷۳۰	۲۶۸,۷۸۵	۳۱۴,۵۳۱	مانده پایان سال ۱۴۰۰



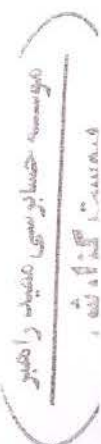
شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	چاه ها و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	استهلاک انباشته
-	۷۴,۱۰۳	۶۱,۰۹۳	۴۳,۰۱۰	۱۲,۸۲۹	۷,۹۹۵	۶۳۴	۱۹۹,۶۶۴	-	۱۹۹,۶۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۱,۵۹۶	۱۲,۹۲۰	۳,۶۶۶	۲,۸۷۶	۲,۰۴۰	۵۸	۳۳,۱۵۶	-	۳۳,۱۵۶	استهلاک واگذار شده
-	-	-	-	-	(۸۱)	-	(۸۱)	-	(۸۱)	
-	۸۵,۶۹۹	۷۴,۰۱۳	۴۶,۶۷۶	۱۵,۷۰۵	۹,۹۵۴	۶۹۲	۲۳۲,۷۳۹	-	۲۳۲,۷۳۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	۱۲,۲۳۹	۱۵,۲۷۷	۵,۶۰۲	۲,۵۷۳	۲,۶۸۶	۵۷	۳۸,۴۳۴	-	۳۸,۴۳۴	استهلاک واگذار شده
-	-	-	-	(۱,۱۶۹)	-	-	(۱,۱۶۹)	-	(۱,۱۶۹)	
-	۹۷,۹۳۸	۸۹,۲۹۰	۵۲,۲۷۸	۱۷,۱۰۹	۱۲,۶۴۰	۷۴۹	۲۷۰,۰۰۴	-	۲۷۰,۰۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱۴,۵۳۱	۱۷۰,۸۴۷	۸۹,۴۴۰	۲۲,۷۶۴	۹,۹۶۴	۱۳,۹۲۸	۱۲۲	۶۲۱,۵۹۶	-	۶۲۱,۵۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱۴,۵۳۱	۱۸۳,۰۸۶	۹۶,۲۹۰	۲۰,۷۵۷	۹,۹۷۰	۸,۷۴۸	۱۷۹	۶۳۳,۵۶۱	-	۶۳۳,۵۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۷-۱- افزایش داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

- ۱-۱-۱- افزایش چاهها و تاسیسات عمدتاً شامل خرید تابلو برق کارخانه خوراک واحد گاوداری (به مبلغ ۳,۵۹۴ میلیون ریال)، خرید اتوریگلوزر برق واحد قلعه گنج (به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال)، سیستم آبیاری واحد مهیار (به مبلغ ۴۷۲ میلیون ریال) و خرید ۲۰ عدد هواکش و ۳ عدد کپسول آتش نشانی جهت پروار بندی واحد تجربه (جمعاً به مبلغ ۱,۵۲۴ میلیون ریال) می باشد.
- ۱-۱-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه تراکتور (به مبلغ ۳,۵۱۰ میلیون ریال) جهت توزیع خوراک گاوداری و یک دستگاه تریلی چهار چرخ جهت باغ رحمت آباد (به مبلغ ۵۸۹ میلیون ریال) و خرید آسیاب (به مبلغ ۳,۴۴۸ میلیون ریال) می باشد.
- ۱-۱-۳- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه پاستور آغوز (به مبلغ ۲,۲۷۸ میلیون ریال) کانکس اداری (به ۱۸۴ میلیون ریال)، خرید یک دستگاه رایانه با تمامی متعلقات (به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال)، خرید صندلی و میز (به مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال) و خرید ۴ دستگاه بیسیم جهت بخش کارخانه خوراک گاوداری (به مبلغ ۴۴ میلیون ریال) و سایر اثاثه اداری می باشد.
- ۱-۱-۴- افزایش وسایل نقلیه شامل خرید خودرو نسان (به مبلغ ۲,۸۰۰ میلیون ریال) جهت واحد بزداری می باشد.
- ۱۷-۲- کاهش در وسایل نقلیه بابت فروش سه دستگاه خودرو مزدا، سواری هایما و وانت شوکا به ارزش دفتری ۲۳۳ میلیون ریال می باشد.
- ۱۷-۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۲۶۷,۲۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، ترکیدگی لوله آب، طوفان، آتشفشان و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۷-۴- به مساحت ۱۲۰ هکتار از سند مالکیت زمینهای واحد چهارمیل اردستان در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه نطنز به مبلغ ۵۸,۵۵۰ میلیون ریال در وثیقه می باشد.



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال) جمع کل		دارایی های زیستی مولد و در حال بهره برداری																		
		دارایی های زیستی مولد در جریان و قبل از بهره برداری			گاوساله ماده و تلیسه		بزرگاله ماده و کولار		درختان میوه قبل از نمردهی		یونجه		درختان میوه نمردار		بز نر مولد		بز شیر		گاو شیری	
مبلغ	تعداد	جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴۵۵,۸۹۷	۹,۳۷۱	۱۴۳,۵۰۹	۱۱,۵۷۹	۱۷,۱۹۸	۱,۵۷۲	۱۱۴,۷۳۲	۲,۴۵۱	۳۱۲,۳۸۸	۸,۰۰۴	۵۰,۸۶۰	۳,۱۱۸	۱۶۲	۶۵,۵۱۷	۲,۱۰۵	۱۸۴,۸۸۹	۳,۰۸۱				
۲۲۳,۳۳۰	۴,۲۰۷	۲۲۳,۱۴۸	۲۹۷	۳۹,۴۸۸	۱,۸۰۵	۱۸۳,۳۶۳	۱,۶۷۱	۱۰,۱۸۲	-	-	۱۰,۱۸۲	۷۳۱	-	-	-	-				
(۱۲۵,۲۰۰)	(۲,۸۹۸)	(۳۳,۲۶۱)	-	(۸,۷۲۴)	(۴۰۷)	(۲۴,۵۳۷)	(۳۴۱)	(۹۱,۹۳۹)	-	-	(۱۰,۳۱۱)	(۷۳۳)	(۶,۳۲۴)	(۲۰۶)	(۷۵,۴۰۴)	(۱,۳۱۱)				
(۱۵,۵۱۸)	(۹۲۵)	(۵,۳۴۶)	-	(۴,۵۱۵)	(۵۵۵)	(۸۳۱)	(۳۹)	(۱۰,۱۷۲)	-	-	(۴۷۶)	(۲۱)	(۹,۶۳۴)	(۳۱۹)	(۶۲)	(۱)				
-	-	(۱۲۴,۱۰۱)	(۹,۴۱۳)	(۱۷,۱۲۱)	(۷۴۶)	(۹۷,۵۶۷)	(۱,۲۰۳)	۱۲۴,۱۰۱	-	۹,۴۱۳	-	-	۱۷,۱۲۱	۷۴۶	۹۷,۵۶۷	۱,۲۰۳				
۵۴۸,۵۰۹	۹,۷۵۵	۲۰۳,۹۴۹	۲,۴۶۳	۲۶,۳۲۶	۱,۶۶۹	۱۷۵,۱۶۰	۲,۵۴۹	۳۴۴,۵۶۰	۸,۰۰۴	۶۰,۲۷۳	۲,۶۱۳	۱۳۹	۶۶,۶۸۰	۲,۳۲۶	۲۰۶,۹۹۰	۳,۰۷۲				
۴۸۵,۰۶۷	۳,۶۳۸	۴۷۴,۶۱۶	۴۴,۶۴۳	۶۴,۴۴۹	۱,۵۲۴	۳۶۵,۵۲۴	۱,۶۵۲	۱۰,۴۵۱	-	-	۱۰,۴۵۱	۴۶۲	-	-	-	-				
(۱۵۸,۷۴۹)	(۳,۵۷۹)	(۴۷,۷۶۵)	-	(۹,۰۸۴)	(۲۸۶)	(۳۸,۶۸۱)	(۲۸۹)	(۱۱۰,۹۸۴)	-	-	(۷,۴۲۰)	(۳۴۸)	(۱۶,۳۴۵)	(۵۳۴)	(۸۷,۳۱۹)	(۱,۱۲۲)				
(۱۵,۲۴۳)	(۹۸۲)	(۱۰,۱۶۲)	-	(۸,۱۵۹)	(۷۶۸)	(۲,۰۰۳)	(۴۱)	(۵,۰۸۱)	-	-	(۴۲۲)	(۱۹)	(۴,۵۰۵)	(۱۵۱)	(۱۵۴)	(۳)				
-	-	(۱۷۷,۶۳۸)	-	(۲۴,۲۷۳)	(۷۲۶)	(۱۵۲,۳۵۵)	(۱,۱۳۱)	۱۷۷,۶۳۸	-	-	-	-	۲۴,۲۷۳	۷۲۶	۱۵۲,۳۵۵	۱,۱۳۱				
۸۵۹,۵۸۴	۹,۸۳۲	۴۴۳,۰۱۰	۴۷,۱۰۶	۴۹,۲۵۹	۱,۴۱۳	۳۴۶,۶۴۵	۲,۷۴۰	۴۱۶,۵۷۴	۸,۰۰۴	۶۰,۲۷۳	۵,۲۲۲	۲۳۴	۷۰,۲۰۳	۲,۳۶۷	۲۷۲,۸۷۲	۳,۰۷۸				

(یادداشت ۵-۱۸)

(یادداشت ۴-۱۸)

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

تلفات

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

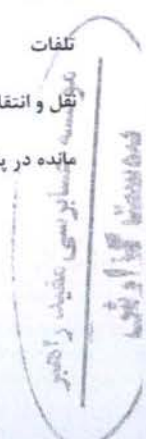
افزایش

واگذار شده

تلفات

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

زیستی مولد و در حال بهره برداری						زیستی مولد در جریان و قبل از بهره برداری					
گاوشیری	بزشیری	بز نر مولد	درختان میوه ثمر دار	یونجه	جمع	گوساله ماده و تلیسه	بزغاله ماده و کولار	درختان میوه قبل از ترمدهی	جمع	جمع کل	
۵۹,۱۴۱	۲۱,۰۹۶	۹۹۱	۵,۸۵۴	۶,۰۵۵	۹۳,۱۳۷	-	-	-	-	۹۳,۱۳۷	
۲۳,۸۹۶	۹,۳۸۲	۵۷۳	۲,۲۸۲	۸۰۲	۳۶,۹۳۵	-	-	-	-	۳۶,۹۳۵	
(۲۵,۵۷۳)	(۲,۵۳۷)	(۳۹۱)	-	-	(۲۸,۵۰۱)	-	-	-	-	(۲۸,۵۰۱)	
(۳۱)	(۳,۵۴۵)	(۲۰۱)	-	-	(۳۷۷۷)	-	-	-	-	(۳,۷۷۷)	
۵۷,۴۳۳	۲۴,۳۹۶	۹۷۲	۸,۱۳۶	۶,۸۵۷	۹۷,۷۹۴	-	-	-	-	۹۷,۷۹۴	
۳۱,۱۸۲	۵,۸۴۱	۷۶۴	۲,۲۸۳	۱,۱۴۷	۴۱,۲۱۷	-	-	-	-	۴۱,۲۱۷	
(۲۳,۹۵۹)	(۶,۹۶۱)	(۳۸۱)	-	-	(۳۱,۳۰۱)	-	-	-	-	(۳۱,۳۰۱)	
(۷۷)	(۱,۷۴۶)	(۹۰)	-	-	(۱,۹۱۳)	-	-	-	-	(۱,۹۱۳)	
۶۴,۵۷۹	۲۱,۵۳۰	۱۲۶۵	۱۰,۴۱۹	۸,۰۰۴	۱۰۵,۷۹۷	-	-	-	-	۱۰۵,۷۹۷	
۲۰۸,۲۹۳	۴۸,۶۷۳	۳,۹۵۷	۴۹,۸۵۴	-	۳۱۰,۷۷۷	۳۴۶,۶۴۵	۴۹,۲۵۹	۴۷,۱۰۶	۴۴۳,۰۱۰	۷۵۳,۷۸۷	
۱۴۹,۵۵۷	۴۲,۲۸۴	۱,۶۴۱	۵۲,۱۳۷	۱,۱۴۷	۲۴۶,۷۶۶	۱۷۵,۱۶۰	۲۶,۳۲۶	۲,۴۶۳	۲۰۳,۹۴۹	۴۵۰,۷۱۵	

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

تلفات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

تلفات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۸-۱- دارائی های زیستی مولد شامل گاو های شیری و بز (تامبلغ ۱,۴۲۳,۰۷۶ میلیون ریال) باغات پسته (تامبلغ ۴۹,۱۶۵ میلیون ریال) باغات "به" (تا مبلغ ۵۱,۳۴۳ میلیون ریال) و باغ گل محمدی (تا مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه محصولات کشاورزی می باشد.

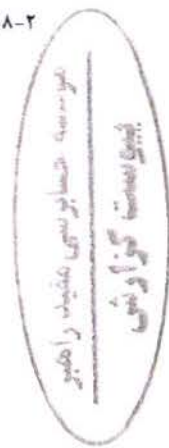
۱۸-۲- اضافات در سرفصل دارائی های زیستی مولد شامل هزینه رشد اشجار (درختان میوه قبل از ترمدهی) و تولد گوساله های ماده و بز ماده و هزینه آنها و انتقال بز نر از غیرمولد به مولد می باشد که پس از پاروری به سرفصل مولد (اشجار ثمر دار و دام مولد) منتقل می شود که صورت ریز آن شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گوساله - تلیسه	بزغاله و کولار	بز نر مولد	باغ پسته ۲۰۰ هکتاری	باغ مادری پسته	جمع
۹	۳۶۵,۵۲۴	۶۴,۴۴۹	-	۳۶,۷۰۷	۹۲۸	۴۶۷,۶۰۹
۳-۲۴	-	-	۱۰,۴۵۱	-	-	۱۰,۴۵۱
	۳۶۵,۵۲۴	۶۴,۴۴۹	۱۰,۴۵۱	۳۶,۷۰۷	۹۲۸	۴۷۸,۰۶۰

انتقالی از هزینه های تولید

انتقالی از دارائی های زیستی غیرمولد



شرکت کشاورزی و دامپروزی فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- گردش درختان میوه متمر و درختان میوه قبل از تمردهی بشرح ذیل می باشد:

درختان میوه تمردهی												درختان میوه تمردار													
جمع کل		جمع		گلخانه اسکربین هاوس(قرنطینه)		باغ مادری دانه داروهسته دار		باغ مادری پسته		باغ پسته ۲۰۰ هکتاری		جمع		گلخانه اسکربین هاوس(قرنطینه)		باغ مادری دانه داروهسته دار		باغ پسته فاز ۴		گل محمدی		به		پسته فاز ۱	
اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار	اصله	هکتار
۲۱۳,۹۶۹	۳۹۱.۱	۱۰,۸۱۹	۱۳.۶	-	-	۷,۰۰۲	۷.۶	۳,۸۱۷	۶	-	-	۲۰۳,۱۵۰	۳۷۷.۵	-	-	-	-	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲.۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰۱,۷۷۷	۱۷۵
-	-	(۸,۲۱۴)	(۷.۷)	(۱,۲۱۲)	(۰.۱۳۵)	(۷,۰۰۲)	(۷.۶)	-	-	-	-	۸,۲۱۴	۷.۷	۱,۲۱۲	۰.۱۳۵	۷,۰۰۲	۷.۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۶۹	۰.۱۳۵	۱,۲۱۲	۰.۱۳۵	۱,۲۱۲	۰.۱۳۵	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۷	-	-	-	۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۶,۲۳۸	۳۹۱.۲	۳,۸۱۷	۶	-	-	-	-	۳,۸۱۷	۶	-	-	۲۱۳,۴۲۱	۳۸۵.۲	۱,۲۱۲	۰.۱۳۵	۸,۰۵۹	۷.۶	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲.۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰۱,۷۷۷	۱۷۵
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۶,۲۳۸	۵۹۱.۲	۳,۸۱۷	۲۰.۶	-	-	-	-	۳,۸۱۷	۶	۰	۲۰۰	۲۱۳,۴۲۱	۳۸۵.۲	۱,۲۱۲	۰.۱۳۵	۸,۰۵۹	۷.۶	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۲.۵	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۱۰۱,۷۷۷	۱۷۵

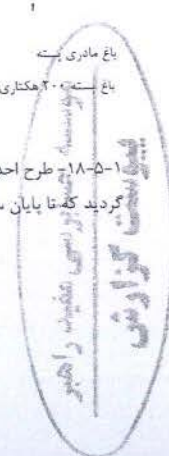
۱۸-۴- بهای تمام شده درختان میوه تمردار بشرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
هکتار	تعداد اصله	هکتار	تعداد اصله	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیاردها میلیون ریال	میلیاردها میلیون ریال	رحمت آباد-میلیون ریال	میلیون ریال	چهارمیل-میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵	۱۰۱,۷۷۷	۱۷۵	۱۰۱,۷۷۷	۱۴,۰۴۴	-	-	-	-	۱۴,۰۴۴	-	۱۰۱,۷۷۷
۱۰۰	۵۳,۱۵۶	۱۰۰	۵۳,۱۵۶	۳,۰۱۰	-	-	-	۳,۰۱۰	-	-	۵۳,۱۵۶
۲.۵	۱۰,۰۰۰	۲.۵	۱۰,۰۰۰	۵۹۳	-	-	-	۵۹۳	-	-	۱۰,۰۰۰
۱۰۰	۳۸,۲۱۷	۱۰۰	۳۸,۲۱۷	۳۳,۲۱۲	-	-	-	۳۳,۲۱۲	-	-	۳۸,۲۱۷
۷.۶	۸,۰۵۹	۷.۶	۸,۰۵۹	۱,۹۶۴	۱,۹۶۴	-	-	-	-	-	۸,۰۵۹
۰.۱۳۵	۱,۲۱۲	۰.۱۳۵	۱,۲۱۲	۷,۴۵۰	۶,۸۳۵	۶۱۵	-	-	-	-	۱,۲۱۲
۳۸۵.۲	۲۱۳,۴۲۱	۳۸۵.۲	۲۱۳,۴۲۱	۶۰,۳۷۳	۸,۷۹۹	۴۷,۸۷۱	۳,۶۰۳	۳,۶۰۳	۴۷,۸۷۱	۳,۶۰۳	۲۱۳,۴۲۱

۱۸-۵- بهای تمام شده درختان میوه قبل از تمردهی بشرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
هکتار	تعداد اصله	هکتار	تعداد اصله	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۳,۸۱۷	۶	۳,۸۱۷	۲,۴۶۳	-	۲,۴۶۳	-
۳۰۰	-	۳۰۰	-	-	-	۴۳,۷۱۵	-
۲۰.۶	۳,۸۱۷	۲۰.۶	۳,۸۱۷	۲,۴۶۳	-	۴۷,۱۰۶	-

۱۸-۵-۱- طرح احداث باغات پسته ۲۰۰ هکتاری واحد چهارمیل اردستان براساس مصوبه شماره ۴۰/ت/ت۱۸۹۴۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ نیمه دوم سال ۱۴۰۰ آغاز گردید که تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۴۳,۷۱۵ میلیون ریال بابت آماده سازی بستر کشت هزینه گردیده است.



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۹- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۹۸,۷۷۲	۱,۵۰۴	۲۹۷,۲۶۸	بهای تمام شده
۲۶۳	-	۲۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۴۸)	-	(۴۸)	افزایش واگذار شده
۲۹۸,۹۸۷	۱,۵۰۴	۲۹۷,۴۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۲۹۸,۹۸۷	۱,۵۰۴	۲۹۷,۴۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳۶,۳۳۲	۱,۲۸۲	۱۳۵,۰۵۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش
۲۰,۲۷۸	۲۲۲	۲۰,۰۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۵۶,۶۱۰	۱,۵۰۴	۱۵۵,۱۰۶	استهلاک طی دوره
۲۰,۰۵۶	-	۲۰,۰۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۶,۶۶۶	۱,۵۰۴	۱۷۵,۱۶۲	استهلاک انباشته
۱۲۲,۳۲۱	-	۱۲۲,۳۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۲,۳۷۷	-	۱۴۲,۳۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

(یادداشت ۱-۱۹)

۱۹-۱- صورت ریز حق الامتیازهای خدمات عمومی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۹۶,۰۲۱	۲۹۶,۰۲۱	بهای تمام شده
۷۱۵	۷۱۵	پروانه چاه آب
۷۰۸	۷۰۸	گاز
۳۹	۳۹	برق
۲۹۷,۴۸۳	۲۹۷,۴۸۳	تلفن
(۸۹,۰۰۶)	(۱۰۹,۰۶۲)	استهلاک انباشته
(۶۶,۱۰۰)	(۶۶,۱۰۰)	کاهش ارزش
۱۴۲,۳۷۷	۱۲۲,۳۲۱	مبلغ دفتری

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳۲	۸۳۲	-	۴,۳۲۱ شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰,۰۰۰ صندوق حمایت از توسعه صنعت نهال و اندام های تکثیری
۳۴۰	۳۴۰	۶	۳,۳۹۹ شرکت تعاونی مهیار
۳۰	۹۰	-	۱۲۰ شرکت تعاونی تولید روستائی کشت گستر قلعه گوشه بادرود
۱۰	۱۰	-	۲,۶۷۵ شرکت مگسال
۴	۴	-	۴,۲۱۰ شرکت تعاونی کویر زواره
<u>۱,۶۱۶</u>	<u>۱,۶۷۶</u>		

۲۰-۱-۱- سرمایه گذاری های فوق سریع معامله نبوده و ارزش بازار آنها نامشخص است ، لذا تعیین کاهش ارزش آنها میسر نمی باشد .

۲۰-۱-۲- طبق برنامه دولت ، توزیع نهاده های دامی از طریق شرکت تعاونی پشتیبانی اموردام صورت میگیرد ، به همین منظور سهام شرکت های فوق خریداری شده است .

۲۰-۱-۳- افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت تعاونی تولید روستائی کشت گستر قلعه گوشه بادرود بابت افزایش تعداد ۱۰۰ سهام آن شرکت با پرداخت مبلغ ۶۰ میلیون ریال می باشد.

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۱۹۳۶	-	۱۳,۴۶۳	۱,۹۳۶	۱۱,۵۲۷	-	۱۳,۴۶۳	۱۳,۴۶۳
۶۷۰	۵۶۰	-	-	-	(۱۱۰)	۵۶۰	۶۷۰
<u>۲,۶۰۶</u>	<u>۵۶۰</u>	<u>۱۳,۴۶۳</u>	<u>۱,۹۳۶</u>	<u>۱۱,۵۲۷</u>	<u>۱۴,۰۲۳</u>	<u>۱۴,۰۲۳</u>	<u>۱۴,۱۳۳</u>

مخارج انتقالی به سنوات آتی (کود حیوانی مصرفی جهت مزارع) سپرده نزد اشخاص (رهن منازل کارکنان)

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		سایر اشخاص :
۳۰,۰۷۹	۸۳,۲۴۴	۲۲-۱ خرید مواد اولیه
۴۳۳	۱,۹۷۹	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۴۷	۲,۱۲۹	سایر
۳۲,۲۵۹	۸۷,۳۵۲	

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷,۷۹۷	۵۵,۹۸۹	پشتیبانی امور دام کشور
۱۱,۴۰۳	۲۴,۶۰۳	شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران صنعتی وحدت اصفهان
-	۱,۳۰۲	شرکت روکت اینترنشنال
۴۲۴	۴۵۵	شرکت صبا پیشرو کالا
-	۲۱۱	آوا تجارت صبا
۱۰,۴۵۵	۶۸۴	سایر
۳۰,۰۷۹	۸۳,۲۴۴	

۲۲-۱-۱- بابت مبلغ ۲۲,۴۰۶ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مواد اولیه تحویل گرفته شده است .

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۰۰,۸۸۳	۷۰۵,۸۷۶	-	۷۰۵,۸۷۶	۲۳-۲ مواد اولیه
۱۰۶,۲۸۲	۳۴,۷۱۷	-	۳۴,۷۱۷	۲۳-۳ محصول تولید شده
۲۵,۳۵۶	۳۶,۴۰۹	-	۳۶,۴۰۹	قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۲۴۸	۳۳,۱۳۴	-	۳۳,۱۳۴	دارو و لوازم بهداشتی دام
۲۱	۷۲۸	-	۷۲۸	سایر موجودیها
۵۶۹,۷۹۰	۸۱۰,۸۶۴	-	۸۱۰,۸۶۴	

۲۳-۱- کلیه موجودیها شامل موجودی مواد اولیه، محصولات تولید شده، قطعات و لوازم یدکی و دارو و لوازم بهداشتی دام در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه، سیل، زلزله و آتشفشان به صورت شناور تا سقف موجودی در پایان هر ماه تحت پوشش بیمه قرار می گیرد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۴۰,۱۱۸	۲۳,۵۷۶	۲۶۲,۶۵۸	۲۰,۸۶۲	ذرت سیلونی و خصیل
۴۶,۱۵۹	۱,۶۲۳	۱۰۳,۷۴۸	۱,۵۴۳	ذرت دانه ای
۴۰,۶۳۸	۱,۷۷۴	۹۴,۳۶۸	۱,۸۸۷	یونجه خشک
۱۷,۱۵۹	۴۶۶	۵۲,۵۱۲	۴۵۶	کنجاله سویا
۴,۳۴۲	۸,۰۴۸	۲۵,۲۹۷	۱۴,۵۴۳	کود دامی ۲-۲-۲۳
۱۴,۳۱۵	۳۱۱	۲۲,۲۳۶	۳۲۷	کود شیمیائی
۱۸,۵۷۱	۴۰۵	۲۰,۴۸۶	۳۳۳	سبوس ذرت
۱۵,۲۲۲	۶۹	۱۸,۳۲۸	۵۱	پودر چربی
۲۰,۴۱۷	۵۹۲	۱۷,۷۵۶	۳۴۱	تفاله چغندر
۸,۹۸۲	۷۱	۱۳,۲۶۰	۱۲۶	پودر گوشت
۷,۵۸۱	۱۲	۱۳,۱۵۰	۱۵	سموم
۱۳,۶۸۹	۱۲۹	۱۱,۴۰۹	۱۰۲	کنجاله کلزا
۱۴,۲۵۶	۶,۵۲۰	۹,۲۵۲	۲,۱۴۷	اسپریم
۳۹,۴۳۴		۴۱,۴۱۶		سایر اقلام
<u>۴۰۰,۸۸۳</u>		<u>۷۰۵,۸۷۶</u>		

۱-۲-۲۳- افزایش موجودی مواد اولیه نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ نهاده های دامی می باشد.

۲-۲-۲۳- افزایش موجودی کود دامی نسبت به پایان سال قبل ناشی از نگهداشت بیشتر کود در محل دیو جهت کاهش رطوبت آن می باشد.

۳-۲۳- موجودی محصول تولید شده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد	
میلیون ریال	تعداد-مقدار	میلیون ریال	تعداد-مقدار		
۵,۹۹۲	۱۳۴	۳۱,۶۰۳	۱۲۴	هزار اصله	نهال و پایه ارقام و پیوندک
-	-	۲۶۳	۱۵	تن	جو
۹۹,۹۳۱	۹۱	۴۰	۰	تن	پسته خشک
۳۵۹	-	۲,۸۱۱	۱۸		سایر
<u>۱۰۶,۲۸۲</u>		<u>۳۴,۷۱۷</u>			

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۵,۸۵۷	۸۶,۱۲۰	۲۴-۱ کشت در جریان رشد
۵,۰۵۶	۸,۹۱۸	۲۴-۲ جنین در جریان پرورش
۱۸,۵۶۰	۲۶,۱۶۴	۲۴-۳ گوساله، بزغاله نر و ماهی در جریان پرورش
۴۰۸,۵۸۳	۳۲۹,۴۰۲	۲۴-۴ گوساله نر در جریان رشد
۶۳۵	۲,۳۵۲	ماهی در جریان رشد
۴۶۸,۶۹۱	۴۵۲,۹۵۶	

۲۴-۱- کشت در جریان رشد کشاورزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
سطح میلیون ریال	سطح میلیون ریال	سطح (هکتار)
۷,۵۴۷	۱۷,۷۵۵	۲۷۵ پسته
۵,۸۶۳	۸,۹۰۷	۱۰۰ به
۴۰۸	۴۴۸	۲.۵ گل محمدی
۴۲	-	- اشجار محوطه
۲۱,۰۶۳	۵۹,۰۱۰	۵۳۳.۵ جو
۹۳۴	-	- یونجه
۳۵,۸۵۷	۸۶,۱۲۰	

۲۴-۱-۱- کلیه کشت های در حال رشد تا ارزش ۲۷,۸۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی می باشند.

۲۴-۲- جنین در جریان پرورش به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱-۳ صورتهای مالی، مشتمل بر هزینه های جنین گاو و تلیسه آبستن و بز و هزینه های مواد ۲ ماه قبل از زایمان می باشد. تعداد جنین، شامل ۴۰۹ راس گاو و تلیسه و تعداد ۳۹۲ راس بز شیری می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۳- گوساله و بزغاله در جریان پرورش :

۱۳۹۹					۱۴۰۰				
جمع	گوساله		بزغاله		جمع	گوساله		بزغاله	
تعداد - رأس	تعداد - رأس	میلیون ریال	تعداد - رأس	میلیون ریال	تعداد - رأس	تعداد - رأس	میلیون ریال	تعداد - رأس	میلیون ریال
۱۰,۰۷۷	۶,۴۰۷	۲۰۶	۱۲,۱۵۳	۱۸,۵۶۰	۸۷۷	۵,۳۲۷	۲۶۵	۱۵,۵۷۸	۲۰,۹۰۵
۱,۵۹۴	۴,۸۴۳	۱,۴۹۰	۵۲,۲۲۵	۵۷,۰۶۸	۱,۹۲۷	۳,۴۱۰	۱,۵۴۰	۳۶,۴۱۷	۳۹,۸۲۷
-	۳۶,۱۱۸	-	۴۲,۶۳۸	۷۸,۷۵۶	-	۱۷,۹۹۲	-	۳۱,۸۷۵	۴۹,۸۶۷
(۹۸۵)	(۲۱,۵۹۱)	(۹۳۰)	(۵۶,۵۴۴)	(۷۸,۱۳۵)	(۴۹۰)	(۶,۹۳۵)	(۶۷۱)	(۲۸,۹۱۳)	(۳۵,۸۴۸)
(۷۹۳)	(۷,۴۶۹)	(۲۴)	(۱,۰۲۰)	(۸,۴۸۹)	(۵۰۶)	(۳,۲۰۵)	(۱۲)	(۳۱۶)	(۳,۵۲۱)
-	-	(۴۵۳)	(۳۱,۱۴۵)	(۳۱,۱۴۵)	-	-	-	(۴۲,۴۸۸)	(۴۲,۴۸۸)
(۴۶۲)	(۱۰,۴۵۱)	-	(۱۰,۴۵۱)	(۱۰,۴۵۱)	(۷۳۱)	(۱۰,۱۸۲)	-	-	(۱۰,۱۸۲)
۴۳۱	۷,۸۵۷	۲۸۹	۱۸,۳۰۷	۲۶,۱۶۴	۱,۰۷۷	۶,۴۰۷	۲۰۶	۱۲,۱۵۳	۱۸,۵۶۰

موجودی ابتدای سال

زایش طی سال

رشد و خالص تغییرات در ارزش منصفانه (یادداشت ۶)

فروش طی سال

تلفات (یادداشت ۱۲)

نقل و انتقالات (یادداشت ۴-۲۴)

انتقال به زیستی مولد (یادداشت ۱۸)

موجودی پایان سال

یادداشت ۶

۲۴-۳-۱- ارزش منصفانه گوساله نر و بزغاله نر بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

الف - تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی رود.

ب - تمام گوساله های نر بطور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.

ج - تعیین ارزش منصفانه گوساله و بزغاله نر بر اساس مبلغ آخرین نرخ فروش کارشناسی تعیین گردیده است که نرخ مذکور مطابق با نرخ رایج بازار می باشد.

۲۴-۳-۲- گوساله های نر کمتر از یک ماه طبق ضوابط صندوق بیمه، تحت پوشش بیمه ای قرار نمی گیرند.

۲۴-۴- گوساله نر در حال رشد پرواری :

۱۳۹۹				۱۴۰۰			
گوساله نر پرواری				گوساله نر پرواری			
تعداد - رأس	تعداد - رأس	میلیون ریال	تعداد - رأس	تعداد - رأس	میلیون ریال	تعداد - رأس	میلیون ریال
۳,۴۴۳	۴۰۸,۵۸۳	-	۲,۳۸۲	۲۰۹,۰۰۹	۱۹۲,۷۹۵	۲,۶۲۸	۲,۴۴۳
(۳,۵۳۹)	(۷۷۹,۲۱۰)	(۹۹)	(۳,۵۳۹)	(۷۷۹,۲۱۰)	(۱۱,۳۱۷)	(۹۹)	(۱۱,۳۱۷)
(۱)	(۱۴۱)	(۲)	(۱)	(۱۴۱)	(۲۷۵)	(۲)	(۲۷۵)
-	۵۴۳,۶۸۸	-	-	۵۴۳,۶۸۸	۱۶۰,۲۹۲	-	۱۶۰,۲۹۲
-	(۸۳,۶۷۲)	-	-	(۸۳,۶۷۲)	۲۴,۶۰۰	-	۲۴,۶۰۰
۴۵۳	۳۱,۱۴۵	۹۱۶	۴۵۳	۳۱,۱۴۵	۴۲,۴۸۸	۹۱۶	۴۲,۴۸۸
۲,۷۳۸	۳۲۹,۴۰۲	۳,۴۴۳	۲,۷۳۸	۳۲۹,۴۰۲	۴۰۸,۵۸۳	۳,۴۴۳	۴۰۸,۵۸۳

موجودی ابتدای سال

افزایش - خرید

فروش

تلفات (یادداشت ۱۲)

رشد

خالص تغییرات در ارزش منصفانه (یادداشت ۶)

نقل و انتقالات (یادداشت ۳-۲۴)

موجودی پایان سال

یادداشت ۶

۲۴-۴-۱- بر اساس مجوز ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شماره مجوز ۴۰/۳/۱۱۲۹۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ واحد پروراندی گوساله نر به مدت یک سال از شرکت یاقوت کویر مهیاد اجاره شده و اقدامات انعقاد قرارداد جدید در حال انجام می باشد.

۲۴-۴-۲- دامهای نر پرواری به تعداد ۲,۷۳۸ رأس تا سقف ۱۰۲,۱۶۲ میلیون ریال نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش		
خالص	خالص			تجاری
				اسناد دریافتنی
۳۳,۲۱۸	۲,۶۳۰	-	۲,۶۳۰	۲۵-۱ سایر مشتریان
				حساب های دریافتنی
۵۶,۳۵۵	۹۷,۳۱۸	-	۹۷,۳۱۸	۲۵-۲ اشخاص وابسته
۴۹,۰۰۸	۱۵۸,۲۶۰	(۱,۹۸۳)	۱۶۰,۲۴۳	۲۵-۳ سایر مشتریان
۱۰۵,۳۶۳	۲۵۵,۵۷۸	(۱,۹۸۳)	۲۵۷,۵۶۱	
۱۳۸,۵۸۱	۲۵۸,۲۰۸	(۱,۹۸۳)	۲۶۰,۱۹۱	سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
۲,۹۹۴	-	(۵۱)	۵۱	۲۵-۴ اشخاص وابسته
۸,۳۴۱	۱۸,۳۹۷	-	۱۸,۳۹۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲۸	۱۱۵	(۱,۰۲۰)	۱,۱۳۵	سایر (۱۱ قلم)
۱۱,۴۶۳	۱۸,۵۱۲	(۱,۰۷۱)	۱۹,۵۸۳	
۱۵۰,۰۴۴	۲۷۶,۷۲۰	(۳,۰۵۴)	۲۷۹,۷۷۴	

۲۵-۱- کاهش اسناد دریافتنی نسبت به سال گذشته ناشی از تغییر در سیاست فروش به نقدی و اخذ پیش دریافت (جهت تامین نقدینگی) می باشد

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۵- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۵۶,۲۲۳	۸۹,۱۶۴	اشخاص وابسته	
۱۲۸	۴۴۱	شرکت پاک تهران	
-	۴,۱۸۳	هتل پارسیان قلعه گنج	
-	۱,۷۶۷	شرکت زاگرس شهر کرد	
۴	۱,۷۶۳	شرکت نگین فام خوزستان	
		سایر	
<u>۵۶,۳۵۵</u>	<u>۹۷,۳۱۸</u>		

۳-۲۵- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۱۳,۳۷۵	۴۰,۸۴۰	-	۴۰,۸۴۰	شرکت لبنیات میهن
-	۳۰,۱۰۶	-	۳۰,۱۰۶	شرکت پارس کرون
۱۵,۰۸۱	۱۴,۰۴۲	-	۱۴,۰۴۲	شرکت کاله آمل
-	۱۰,۹۴۵	-	۱۰,۹۴۵	شرکت فرآورده های لبنی آشوراده
۸,۷۴۳	۸,۵۲۲	-	۸,۵۲۲	شرکت دامداران (تین)
-	۶,۸۰۵	-	۶,۸۰۵	شرکت لبنی پگاه نوزاد شهر کرد
-	۳,۹۵۱	-	۳,۹۵۱	غلامحسین ابوعلی (لاکتیس)
۱۱,۸۰۹	۴۳,۰۴۹	(۱,۹۸۳)	۴۵,۰۳۲	سایر (۶۳ قلم)
<u>۴۹,۰۰۸</u>	<u>۱۵۸,۲۶۰</u>	<u>(۱,۹۸۳)</u>	<u>۱۶۰,۲۴۳</u>	

۴-۲۵- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۹۹۴	۰	موسسه بنیاد علوی	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۲,۵۱۴	۲۷,۷۳۰		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۰۳	۱۷۲	۲۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷	۷		موجودی صندوق (ریالی)
۳۰۰	-		تنخواه گردان (ریالی)
۲۳,۰۲۴	۲۷,۹۰۹		

۲۶-۱- موجودی ارزی نزد بانک سینا شامل ۷۳۷ دلار و ۱۱۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۴۹	۴۴۰,۹۹۹,۹۹۷	۴۹	۴۴۰,۹۹۷,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۱	-	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۱	-	۱,۰۰۰	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
-	۱	-	۱,۰۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- در اجرای رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، تعداد ۲,۹۹۷ سهم از سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرح فوق به نام سایر سهامداران انتقال یافت.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۷۱,۱۰۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته فوق الذکر به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته فوق الذکر قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به اندوخته های شرکت شیروdam بنیاد (قدیم) بوده که هنگام ادغام بحساب شرکت انتقال یافته است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۷,۰۸۹	۱۶,۴۱۶	۳۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۴۲,۹۶۹	۳۳۷,۷۳۵	۳۰-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۰,۰۵۸	۳۵۴,۱۵۱	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۳۲,۴۵۸	۳۱,۵۲۰	۳۰-۱-۳ اشخاص وابسته
۳,۰۰۰	-	سایر اشخاص
۳۶,۴۵۸	۳۱,۵۲۰	
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۲۵۵,۳۶۵	۲۵,۴۲۶	۳۰-۱-۴ مالیات های تکلیفی
۴,۶۳۷	۱,۴۲۷	۳۰-۱-۵ حق بیمه های پرداختنی
۶,۳۲۸	۲۲,۰۷۵	۳۰-۱-۶ سپرده ها و ودایع پرداختنی (عمدتاً حسن انجام کار)
۸,۴۳۵	۲۰,۸۸۵	سپرده بیمه تامین اجتماعی بیمانکاران
-	۱۳,۳۳۶	تعهدات مرتبط با کمکهای بلاعوض
۹۰۸	۷۹۹	۳۰-۲-۴ هزینه های پرداختنی
۷۲,۳۶۲	۸۱,۷۴۲	۳۰-۱-۷ صندوق بیمه محصولات کشاورزی
۱۹,۶۹۶	۱۶,۴۵۲	سایر (۲۹۰ قلم)
۳۷,۰۶۳	۶۰,۶۱۵	
۴۰۵,۶۹۴	۳۴۲,۷۵۸	
۴۴۲,۱۵۲	۳۷۴,۳۷۸	
۵۹۲,۲۱۰	۶۲۸,۴۲۹	

۳۰-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱۰,۹۸۷
۷,۰۸۹	۳,۹۲۵
-	۱,۴۴۹
-	۵۵
۷,۰۸۹	۱۶,۴۱۶

شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد (ذرت دانه ای و علوفه ای)
شرکت دانه چین اراک (خرید کنسانتره)
شرکت تلیسه نمونه (خرید گوساله نر)
سایر (۲ قلم)

۳۰-۱-۲- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۵۲,۶۴۱
۲۲,۴۱۹	۳۸,۷۳۶
۳۰,۹۲۰	۳۵,۴۸۵
-	۳۲,۷۱۱
۲۳,۶۱۲	۲۰,۵۰۰
-	۱۱,۲۹۵
-	۸,۷۲۹
۶۶,۰۱۸	۱۳۷,۶۳۸
۱۴۲,۹۶۹	۳۳۷,۷۳۵

شرکت تجارت گستران آسان پیشرو - ذرت کنجاله سویا
محمد رضا عرفاتی - خرید پودر گوشت
عبدالله حیاتی - خرید ذرت علوفه ای
شرکت ذرت نگین افق بذر خوزستان - خرید کنجاله سویا
شرکت مصلح بازرگان اراک - خرید سیوس ذرت
شرکت سپهر دشت آبشار - خرید ذرت علوفه ای
شرکت تعاونی رحمت تجارت ماندگار - خرید ذرت علوفه ای
سایر (۱۲۰ قلم)

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۰-۲-۱-۱	۳۱,۵۲۰
اداره کل سازمان اموال و املاک استان اصفهان (سهم مزارعه)	-	۱,۹۳۸
	<u>۳۱,۵۲۰</u>	<u>۳۳,۴۵۸</u>

۴-۱-۳- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت بیمه سینا- (درمان، گروهی و سایر)	۲۱,۹۱۰	۱۷,۴۳۷
اداره کل سازمان اموال و املاک استان اصفهان (سهم مزارعه)	۳,۵۰۲	۳,۵۵۷
هتل پارسیان عالی قاپو	۱۴	۴
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۲۰-۱-۴-۱	۲۳۳,۶۱۷
شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد	-	۷۱۶
موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	-	۳۴
	<u>۲۵,۴۲۶</u>	<u>۲۵۵,۳۶۵</u>

۴-۱-۴-۱- گردش حساب طلب از شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (هلدینگ و سهامدار اصلی) به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۰
قرض الحسنه دریافتی	(۲۳۳,۶۱۷)
استرداد چک سود سهام (مصوب مجمع) - عملکرد سال ۱۳۹۸	(۶۰,۰۰۰)
استرداد چک سود سهام (مصوب مجمع) - عملکرد سال ۱۳۹۹	(۱۴,۵۰۰)
تهاتر حساب با شرکتهای گروه	(۶۹,۰۰۰)
تهاتر حساب با شرکتهای گروه	(۲۰۴,۴۸۰)
عودت بخشی از قرض الحسنه دریافتی	۵۰,۳۵۰
تهاتر حسابهای شرکت لینیات پاک	۵۲,۵۰۰
تهاتر بدهی بنیاد علوی	۳,۲۲۴
سایر مبادلات (عمدتاً مطالبات مربوط به بدهی های مدیران)	(۴,۷۸۳)
جمع	(۴۸۰,۳۰۶)
انتقال به بدهی بلند مدت بابت احداث پروژه نهالستان چهارمیل و مهیار و کارخانه خوراک و پرواربندی	۴۸۰,۳۰۶
	<u>-</u>

۵-۱-۳- بدهی فوق مربوط به مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل و حق حضور در جلسات می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۶-۱-۳- بدهی فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه حقوق بهمن و اسفند ماه پرسنل می باشد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱-۳۰- گردش حساب فوق به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۵۱,۰۱۵	۵۱,۰۱۵	-	-	۵۱,۰۱۵	۳۰-۱-۷-۱ عوارض آلاینده
۱۰,۷۷۸	۲۷,۶۶۶	(۷,۱۸۹)	۲۴,۰۷۷	۱۰,۷۷۸	۳۰-۱-۷-۲ تامین اجتماعی حسابرسی بیمه سال های ۸۳ تا ۹۴ و ۹۶ تا ۹۹ (انتقال از سرفصل پرداختنی ها) ذخیره مالیات شرکت شیر و دام
-	۳,۰۶۱	(۲۹۳)	۳,۳۵۴	-	بخشداری نطنز - جریمه سنواتی ساخت بنای مازاد
۱۱,۵۶۹	-	(۱۱,۵۶۹)	-	۱۱,۵۶۹	
۷۳,۳۶۲	۸۱,۷۴۲	(۱۹,۰۵۱)	۲۷,۴۳۱	۷۳,۳۶۲	

۷-۱-۳۰-۱ با عنایت به قرار گرفتن شرکت در لیست صنایع آلاینده و صدور برگه مطالبه مالیات بر ارزش افزوده دوره های سوم و چهارم سال ۱۳۹۷ از طرف اداره امور مالیاتی زواره به مبلغ ۴۴۸۸ میلیون ریال، شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و از این بابت ذخیره لازم بابت اصل بدهی عوارض آلاینده در حسابها ثبت شده است، اما به دلیل اعتراض شرکت، مبلغ مزبور پرداخت نشده و بابت جرایم عدم پرداخت نیز ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است. نتیجه اعتراض شرکت مشخص و از فهرست شرکتهای آلاینده خارج شده است و بابت مبلغ ذخیره منعکس شده در حسابها جهت سال ۹۷ و ۹۸ از سوی اداره امور مالیاتی برگ تشخیص صادر گردیده است و مراتب اعتراض در هیئت بدوی مالیاتی مطرح و قرار رسیدگی صادر گردید و تا کنون جهت سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۷-۱-۳۰-۲ مانده بدهی فوق عمدتاً مربوط به ابلاغیه سال ۱۳۹۸، به مبلغ ۸۰۷۷ میلیون ریال بابت سال مزبور و مبلغ ۱۶۰۰۰ میلیون ریال نیز بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ می باشد.

۳۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی :			
اشخاص وابسته- بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۰-۲-۱	۴۷,۲۹۶	۷۸,۸۱۶
حسابهای پرداختنی :			
اشخاص وابسته- شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	۳۰-۲-۲	۷۳۴,۲۶۴	۲۵۳,۹۵۸
ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۳۰-۲-۳	۶۴,۱۶۳	۳۳,۰۰۹
تعهدات مرتبط با کمک های بلاعوض	۳۰-۲-۴	۵,۰۶۲	۵,۷۵۳
		۸۵۰,۷۸۵	۲۷۱,۵۳۶

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۲-۱- سایر اسناد پرداختنی بلند مدت به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرح زیر می باشد :

سال سررسید	مبالغ به میلیون ریال
۱۴۰۲	۳۱,۵۲۰
۱۴۰۳	۱۵,۷۷۶
	۴۷,۲۹۶

۳۰-۲-۱-۱- در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور و آئین نامه اجرائی و مصوبه شماره ۴۰۳۶ ت ۵۵۴۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۴/۳۰ هیات محترم وزیران ، از طریق صدور مبلغ ۱۵۷,۶۱۶ میلیون ریال اوراق تسویه خزانه - نوع دوم به شماره ۱۴۶۰/نوع ۲ و ۱۴۴۴/نوع ۲، بدهی شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان به بانک کشاورزی (بابت تسهیلات دریافتی) با مطالبات بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح تهاتر گردید که در سال مالی ۱۳۹۸ از این بابت مبلغ ۸۸,۵۹۶ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه نطنز و مبلغ ۴۸,۶۳۳ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه زواره جمعاً به مبلغ ۱۳۷,۲۲۹ میلیون ریال تسویه و الباقی به مبلغ ۲۰,۳۸۷ میلیون ریال به حساب بدهی بانک کشاورزی منظور شده بود که در شهریور ماه سال ۱۳۹۸ تسویه شده است، لذا مانده بدهی این شرکت به بانک ها به حساب بنیاد منظور و مبلغ ۳۱,۵۲۰ میلیون ریال آن به عنوان حصه جاری (یادداشت توضیحی ۳-۱-۳۰) و مبلغ ۴۷,۲۹۶ میلیون ریال به عنوان حصه بلند مدت انعکاس یافته است .

۳۰-۲-۲- مانده حساب فوق بابت تامین مالی جهت مخارج انجام شده طرحهای سرمایه گذاری می باشد که در سال جاری و سنوات قبل از سوی سهامدار اصلی تامین شده و در سنوات آتی قابل تبدیل به سرمایه خواهد شد . افزایش مانده نسبت به سال قبل بابت انتقال مبلغ ۴۸۰,۳۰۶ میلیون ریال از بدهیهای جاری به این حساب طبق توافق انجام شده با سهامدار می باشد.

۳۰-۲-۳- با توجه به سخت و زیان آور بودن مشاغل صنعت دامپروری و اخذ تائیدیه از مراجع ذیصلاح ، ذخیره در این خصوص در حسابها منظور شده است و در زمان بازنشستگی کارکنان طبق اعلامیه های ابلاغی تامین اجتماعی پرداخت خواهد شد.

۳۰-۲-۴- کمکهای دریافتی از بانک کشاورزی بابت اجرای طرح آبیاری کشاورزی (طرح باغات پسته و به) هر ساله با عمر مفید دارایی ایجاد شده به سرفصل سایر درآمد ها منتقل میگردد.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۸,۶۴۱	۳۰,۲۶۹	۱۸,۳۷۲	۸۵,۷۳۹	۱۰,۳۴۳	۷۵,۳۹۶

تسهیلات دریافتی

۳۱-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۷,۳۰۶	۹۴,۶۸۲	بانک ها
۵۷,۳۰۶	۹۴,۶۸۲	
(۸,۶۶۵)	(۸,۹۴۳)	سود و کارمزد سنوات آتی
۴۸,۶۴۱	۸۵,۷۳۹	
(۳۰,۲۶۹)	(۱۰,۳۴۳)	حصه بلند مدت
۱۸,۳۷۲	۷۵,۳۹۶	حصه جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۵۳,۷۴۸	۱۸ درصد (بانک کشاورزی زواره)
۶,۰۰۸	۴,۸۰۲	۱۵ درصد (بانک کشاورزی - شهرستان نطنز)
۴۲,۶۳۳	۲۷,۱۸۹	۱۲ درصد (بانک سینا - شعبه قلعه گنج)
۴۸,۶۴۱	۸۵,۷۳۹	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۷۵,۳۹۶
۱۰,۳۴۳
۸۵,۷۳۹

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۱
۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۲۷,۱۸۹
۵۸,۵۵۰
۸۵,۷۳۹

چک

زمین چهار میل اردستان (یادداشت ۴-۱۷ توضیحی)

۲-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰			
جمع	بانک کشاورزی نطنز	بانک سینا(اشخاص وابسته)	
۶۹,۵۱۷	۱۷,۰۹۸	۵۲,۴۱۹	مانده در ۱۳۹۹/۱/۱
(۱۳,۸۳۴)	(۱,۰۳۵)	(۱۲,۷۹۹)	پرداخت های نقدی
(۷,۰۴۲)	(۱,۰۴۶)	(۵,۹۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۸,۶۴۱	۱۵,۰۱۷	۳۳,۶۲۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۰۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۱,۵۶۷	۹,۰۰۰	۲,۵۶۷	سود و کارمزد و جرائم
(۶۹,۴۸۲)	(۱,۱۹۰)	(۶۸,۲۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۹۸۷)	(۸۹۱)	(۷,۰۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸۵,۷۳۹	۷۱,۹۳۶	۱۳,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	۴۲,۱۱۳	۴,۹۲۰	مانده در ابتدای سال
۳۰,۹۰۸	۴۷,۰۳۳	(۹,۱۶۷)	(۱,۸۲۹)	پرداخت شده طی سال
(۵,۸۸۵)	(۱۰,۹۹۶)	۲۳,۶۶۰	۶,۲۰۲	ذخیره تأمین شده
۲۲,۰۱۰	۲۹,۸۶۲	۵۶,۶۰۶	۹,۲۹۳	مانده در پایان سال
۴۷,۰۳۳	۶۵,۸۹۹			

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
-	۱۴,۰۹۹	۳۳-۱	فروش گوساله نر
۲۲,۷۳۴	۵,۷۸۲	۳۳-۲	فروش شیر
۱۰۳,۵۰۷	-		فروش پسته
۲۲,۶۳۹	۷,۳۵۹		(۲۲ قلم) سایر
۱۴۸,۸۸۰	۲۷,۲۴۰		

۳۳-۱- مبلغ ۳۷۸۰ میلیون ریال از مبلغ کل پیش دریافت ها مربوط به شرکت پروتئین گستر سینا (اشخاص وابسته) می باشد

۳۳-۲- مانده فوق ناشی از شرکتهای زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۵,۲۵۶	شرکت مجتمع غذایی بهبودر اصفهان
-	۴۷۳	لینیات کالبر
-	۵۳	شرکت پاکبان
۵,۳۷۷	-	شرکت پارس کرون
۶۰۸	-	شرکت صنایع غذایی شیرین عسل
۱۶,۷۴۹	-	سایر
۲۲,۷۳۴	۵,۷۸۲	

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- مانده فوق به شرح حساب زیر است:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	-	-	-	-	سنوات قبل از ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	سال ۱۴۰۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	-	-	-	-	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
۱۷۸,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۰۰	۱۳۲,۳۰۰	سود سهام مصوب
(۷۱,۲۲۰)	(۲۰۱,۰۰۰)	(۶۸,۷۰۰)	(۱۳۲,۳۰۰)	پرداخت نقدی به سهامداران
(۹۲,۲۸۰)	(۶۹,۰۰۰)	(۶۹,۰۰۰)	-	نقل به حساب فی مابین (یادداشت ۱-۴-۱-۳۰)
۱۴,۵۰۰	-	-	-	مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال

۳۴-۳- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۹۸ ریال است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۸۴۰	۳۱۶	۱,۲۶۳	۷۴,۶۲۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲۱	-	۱,۵۳۶	۱۲۱	۴۸۴	۲۱۹,۳۴۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۶۶۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱,۵۹۵	-	-	-	۱,۵۹۵	۶,۳۸۰	۵۱۵,۹۶۶	۱۴۰۰
	-	۱,۵۹۵							
	-	(۲۰۰)							
	-	۱,۳۹۵							
									پیش پرداخت های مالیات
	-	۱,۳۹۵							

۳۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است .

۳۵-۲- به موجب مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمدهای عملیاتی حاصل از فعالیتهای کشاورزی و دامپروری از پرداخت مالیات معاف می باشند .

۳۵-۳- عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده که به علت مغایرت ماده ۱۶۹ (معاملات فصلی) برگه تشخیص به مبلغ ۲,۸۴۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لذا بدهی بابت آن در حسابها منظور نشده است.

۳۵-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۵۳۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ واصل شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که موضوع در دست رسیدگی است .

۳۵-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

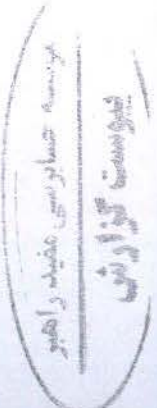
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۸۹,۶۶۳	۵۱۵,۹۶۶
.	۱,۵۹۵
.	.
.	۱,۵۹۵

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات صفر

مالیات جاری سالهای قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۸۹,۶۶۳	۵۱۴,۳۷۱	سود خالص
		تعدیلات
-	۱,۵۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۹۷۲	۱۱,۵۶۷	هزینه های مالی
(۳۵)	(۶,۳۸۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۱,۱۹۵)	(۲۱۷,۸۰۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۱۱,۷۴۰	۱۳,۳۳۰	زیان ناشی از برکناری دارایی های زیستی مولد
(۲۱۹)	-	(سود) زیان ناشی از برکناری و واگذاری دارایی های نامشهود
۱۶,۱۲۵	۱۸,۸۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۳۶۹	۱۰۱,۶۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸۷)	(۴۵۴)	سود سپرده های بانکی
۷۶	(۳۲)	سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۴۶,۵۵۴)	(۷۷,۶۶۸)	جمع تعدیلات
۱۲۷,۴۵۴	(۱۲۶,۵۶۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۰۹,۸۰۸)	(۲۴۱,۰۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸,۳۲۲	(۵۵,۰۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۱۹,۴۹۹)	۱۵,۷۳۵	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۳۰۳,۹۲۶	۴۲۲,۳۱۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۴۷,۱۳۸	(۱۲۱,۶۴۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۲,۴۶۷)	(۱۰۶,۳۲۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۰,۶۴۲	۳۳۰,۳۸۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت سعی دارد از طریق باز پرداخت بدهی و افزایش سود آوری نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۲۲۲,۸۰۰	۱,۶۵۹,۴۸۷	جمع بدهی
(۲۳,۰۲۴)	(۲۷,۹۰۹)	موجودی نقد
۱,۱۹۹,۷۷۶	۱,۶۳۱,۵۷۸	خالص بدهی
۱,۲۵۱,۸۸۳	۱,۴۹۶,۲۵۴	حقوق مالکانه
۹۶	۱۰۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق افزایش فروشهای نقدی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت ها آسیب پذیر، توسط کمیته ریسک به طور مستمر بررسی می شود و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (شامل علوفه، دارو و...) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می گیرد. با توجه به اینکه عمده خرید های شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و از بازار داخلی و حتی الامکان مراکز دولتی خریداری می شود، اقدام به پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. نهاده های کشاورزی و دامپروری نسبت به تغییر نرخ ارز حساسیت دارد به نحوی که در حال حاضر از نرخ دولتی بابت خرید از سامانه بازارگاه استفاده می نماید.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را با ارز انجام نمی دهد، در نتیجه، مستقیماً در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز نیز قرار نمی گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دامی، از بازار داخلی و وارد کنندگان کالا انجام می گردد، سهم شرکت از واردات خوراک دام (عمدتاً ذرت دانهای، جو و کنجاله سویا) با نرخ ارز دولتی که تا کنون توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین می گردد، تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور (بالغ بر ۴۰ درصد) از وارد کنندگان با نرخ ارز در سامانه نیما انجام می شود لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مزبور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده ها با نرخ مصوب، خرید نهاده های دامی از تولیدکنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می یابد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳۷- مدیریت 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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان (شرکتهای لبنی) است که در مناطق جغرافیایی مختلف گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی (تجاری) انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با قرارداد ها از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت پاک تهران	۸۹,۱۶۴	۴۵,۰۰۰	-
شرکت لبنی میهن	۴۰,۸۴۰	-	-
شرکت پارس کرون	۳۰,۱۰۶	۳۰,۱۰۶	-
شرکت کاله آمل	۱۴,۰۴۲	۷,۰۰۰	-
شرکت لبنی آشوراده گلستان	۱۰,۹۴۵	۱۰,۹۴۵	-
شرکت لبنی تین- دامداران	۸,۵۲۲	۸,۵۲۲	-
سایر	۶۶,۵۷۲	۶۱,۹۵۷	(۱,۹۸۳)
	۲۶۰,۱۹۱	۱۶۳,۵۳۰	(۱,۹۸۳)

۶-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۰۶,۲۴۵	۲۴۷,۹۰۶	-	-	۳۵۴,۱۵۱
سایر پرداختنی ها	۱۶,۹۷۵	۲۵۷,۳۰۳	-	-	۲۷۴,۲۷۸
تسهیلات مالی	۱۸,۸۵۰	۵۶,۵۴۶	۱۰,۳۴۳	-	۸۵,۷۳۹
سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	-
پرداختنی های بلند مدت	-	-	۸۵۰,۷۸۵	-	۸۵۰,۷۸۵
مالیات پرداختنی	-	۱,۳۹۵	-	-	۱,۳۹۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۱۶,۴۷۵	۴۹,۴۲۴	۶۵,۸۹۹
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰
جمع	۱۴۲,۰۷۰	۵۶۳,۱۵۰	۱,۰۲۸,۶۰۳	۴۹,۴۲۴	۱,۷۸۳,۲۴۷

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۳۷- ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا)

در سال مالی مورد رسیدگی روند شیوع کووید ۱۹ (کرونا) ادامه داشته لیکن تولید و فروش محصولات اصلی شرکت (شیر و گوساله نر) به روال عادی انجام شده است و در صورت ادامه تبعات ناشی از این بیماری، پیش بینی می گردد تغییر با اهمیت حداقل برای دوره آتی در روند فعالیت شرکت ایجاد نگردد. لذا ریسک مزبور دیگر اثر بااهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳۸- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۱۰	۷۳۷	۲۶ موجودی نقد
۲۴	۱۴۸	معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۳۰	۱۷۳	معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

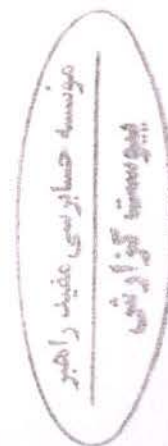
۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	تسویه بدهی اشخاص	فروش دام مولد و در جریان پرورش	تضامین اعطایی	قرض الحسنه دریافتی
شرکت اصلی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	عضو هیئت مدیره	۷	۳۹۲	۴۹۰	۲۳۰	-	-	۶۰,۰۰۰
شرکتهای همگروه	شرکت دشت گل کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۵,۷۱۹	۲۸۰	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۶,۸۲۲	۵۰	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی دشت ناز ساری	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۵,۵۰۲	-	-	-	-	-
	شرکت شیرودام کنگاور	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۷,۶۰۲	۹۸	-	-	-	-
	شرکت شیر و دام قیام	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۴۴,۸۲۴	۹۸۵	۴	-	۵۰,۰۰۰	-
	شرکت شیر و گوشت محیا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۹,۹۶۵	۶۸۷	(۳۸۴)	۳۷,۶۲۰	-	-
	شرکت تلیسه نمونه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۶,۴۵۶	۲۱۶	(۲۶۵)	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری زاگرس شهرکرد	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۳,۵۹۲	۲۱۴	-	-	۱۱,۰۰۰	-
	شرکت کشت و صنعت دشت خرمدره	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۶,۴۹۲	۹۰	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۵,۵۹۰	-	۱۵	۱۴,۳۵۷	-	-
	شرکت دانه چین اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۶۳,۴۵۵	۷۱	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی سیرجان بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۲,۹۵۱	۲,۶۷۹	-	-	-	-
	جمع			۳۰۸,۹۷۱	۵,۳۷۰	(۶۲۰)	۵۱,۹۸۷	۶۱,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	بنیاد علوی	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۴۴۸	۲۳۰	۷۹	-	-
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۰,۴۷۳	-	-	-	-	-
	اداره کل سازمان اموال املاک بنیاد استان اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۶,۶۱۲	-	-	-	-	-
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	سایر اشخاص وابسته	-	۱۳	-	-	-	-	-
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	۱,۰۲۳,۶۲۲	-	-	-	-
	کارخانه قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۷,۵۲۵	-	-	-	-	-
	هتل پارسیان عالی قاپو	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۳	۳۵۳	-	-	-	-
	پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	۲۰,۷۱۸	-	۱۵,۶۲۲	-	-
	هتل پارسیان قلعه گنج	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۶۱	۱۱۵	-	۷۸۷	-	-
	جمع			۶۴,۹۹۷	۱,۰۴۵,۲۶۶	۲۳۰	۱۶,۴۹۸	-	-
جمع کل			۳۷۴,۳۶۰	۱,۰۵۱,۱۲۶	(۱۷۰)	۶۸,۴۸۵	۶۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	

۳۹-۲- به استثنای فروش شیر بز به شرکت لبنیات پاک جمعاً به مبلغ ۸۲,۵۹۱ ریال ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

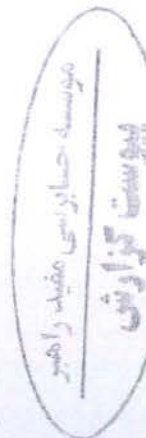
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	تسهیلات دریافتی	پرداختنی های بلندمدت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	-	-	-	-	-	۷۳۴,۲۶۴	-	۷۳۴,۲۶۴	-	۴۸۷,۵۷۵
واحد نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	۳۱,۵۲۰	-	-	۴۷,۲۹۶	-	۷۸,۸۱۶	-	۱۲۴,۸۳۶
	جمع	-	-	۳۱,۵۲۰	-	-	۷۸۱,۵۶۰	-	۸۱۳,۰۸۰	-	۶۱۲,۴۱۱
شرکتهای همگروه	شرکت کشاورزی و دامپروری زاگرس شهرکرد	۴,۱۸۳	-	-	-	-	-	۴,۱۸۳	-	-	-
	شرکت مگسال	-	۵۳	-	-	-	-	-	۵۳	-	-
	شرکت تلیسه نمونه	-	۱,۴۴۹	-	-	-	-	-	۱,۴۴۹	-	-
	شرکت کشت و صنعت خرمدره	۴۰	-	-	-	-	-	۴۰	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری یاسوج	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان	۱,۷۶۷	-	-	-	-	-	۱,۷۶۷	-	-	-
	شرکت دشت گل کردستان	۲۸۰	-	-	-	-	-	۲۸۰	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت دامپروری دشت آذرنگین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیرودام کنگاور	۱۰۲	-	-	-	-	-	۱۰۲	-	۴	-
	شرکت کشت و دام قیام	۸۴۵	-	-	-	-	-	۸۴۵	-	-	-
	شرکت شیر و گوشت محیا	۳۰۳	-	-	-	-	-	۳۰۳	-	-	-
	شرکت دشت ناز ساری	۲	-	-	-	-	-	۲	-	-	-
	شرکت سیرجان بنیاد	۱۰,۹۸۷	-	-	-	-	-	۱۰,۹۸۷	-	-	۷۱۶
	شرکت دانه چین اراک	۳,۹۲۵	-	-	-	-	-	۳,۹۲۵	-	-	۷,۰۸۹
	جمع	۷,۵۲۰	-	-	-	-	۱۶,۴۱۶	-	۱۶,۴۱۶	۴	۷,۸۰۵
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	-	-	-	-	۲۷,۱۸۹	-	-	۲۷,۱۸۹	-	۴۲,۶۲۳
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۸۹,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	۸۹,۱۶۴	۵۶,۲۲۳	-
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴
	شرکت بیمه سینا	-	-	۲۱,۹۱۰	-	-	-	-	۲۱,۹۱۰	-	۱۷,۴۲۷
	کارخانه قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	-	-	-	-	۳,۷۸۰	-	-	۳,۷۸۰	-	-
	هتل پارسیان عالی قاپو	-	-	-	-	-	-	۱۴	-	-	۴
	هتل پارسیان کوثر	۱۹۴	-	-	-	-	-	-	۱۹۴	-	-
	هتل پارسیان قلعه گنج	۴۴۱	-	-	-	-	-	-	۴۴۱	-	۱۲۸
	بنیاد علوی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۴
اداره کل سازمان اموال و املاک بنیاد استان اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۳	-	۱,۹۳۸	
جمع	۸۹,۷۹۹	-	۲۵,۴۲۶	-	۳,۷۸۰	۲۷,۱۸۹	۸۹,۷۹۹	۵۶,۳۹۵	۵۹,۳۴۵	۶۲,۰۴۶	
جمع کل	۹۷,۳۱۹	-	۵۶,۹۴۶	-	۳,۷۸۰	۲۷,۱۸۹	۷۸۱,۵۶۰	۹۷,۳۱۹	۸۸۵,۸۹۱	۵۹,۳۴۹	

۳-۲۹-۱ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



- شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۴۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت زاگرس نزد بانک سینا
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت قیام اصفهان نزد بانک سینا
۴۴,۰۰۰	-	تضمین وام شرکت قیام اصفهان نزد بانک ملت
۱۳۴,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۵,۹۹۰	۱۰۵,۹۹۰	چک نزد سازمان کل اموال و املاک بنیاد - تضمین املاک (واحد مهیار)
۱۴۰,۲۰۰	۱۴۰,۲۰۰	چک نزد شرکت سیرجان بنیاد - حسن انجام تعهدات
۲۴۶,۱۹۰	۲۴۶,۱۹۰	

سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد :

۴۰-۲-۱- در سنوات قبل اراضی زیر ساخت مجتمع تجاری دامپروری شهرستان قلعه گنج از منابع طبیعی به شرکت مجتمع کشاورزی ابراهیم آباد واگذار گردیده است. شرکت یاد شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۲ در شرکت دامپروری فجر اصفهان ادغام گردیده است. در سال ۱۳۹۸ سازمان جهاد کشاورزی جنوب کرمان به موجب نامه ۹۸/۵۶۳۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۵ ادعای مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت مخارج اجرای زیر ساخت مجتمع دامپروری از محل اعتبار دولتی را نموده است که متعاقباً درخواست کارشناسی در این خصوص انجام و مکاتبات لازم با بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی جهت تعیین تکلیف مبلغ مذکور انجام شده است که تا تاریخ صورتهای مالی کارشناسی مربوطه انجام نشده است.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بین تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن باشد رخ نداده است .

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵۲,۰۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۵۸ ریال برای هر سهم) است .