

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت گشت و دامداری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه            | عنوان                                                                                   |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| (۱) و (۲)<br>۱ الی ۶۱ | گزارش بررسی اجمالی حسابرسان مستقل<br>صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی |

سازمان حسابرسان



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیئت مدیره  
شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**

**مقدمه**

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲ - بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**نتیجه گیری**

۳ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۴ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**سایر الزامات گزارشگری**

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

۵-۱ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سال‌های قبل، ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (در خصوص سهامدار عمده).

۵-۲ - مفاد مواد ۳ (تبصره ۲) و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران به ترتیب درخصوص مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دسترسی به اهداف حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (شامل اثربخشی چارچوب حاکمیتی شرکت، حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها، رعایت حقوق سایر ذینفعان، انگیزه بخشی به ذینفعان، افشا و شفافیت مسوولیت پذیری هیئت مدیره)، افشاء رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

**سازمان حسابرسی**

**حسن کاظمی**

**یزدان خدیبی**

۲۵ آبان ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت کشت و دامداری

فکا

(سهامی عام)

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰ الی ۶۱

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به

تایید هیئت مدیره رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل                    | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                                     | امضاء |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-------|
| شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (سهامی عام)   | علیرضا نیک نشان         | رئیس هیئت مدیره - غیر موظف              |       |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) | جمشید جلیل نژاد حلاجیان | نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف |       |
| شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی عام)   | نیما صادقی بروجن        | عضو هیئت مدیره - موظف                   |       |
| شرکت سرمایه گذاری هامون شمال (سهامی عام)        | احمد گودرزی             | عضو هیئت مدیره - غیر موظف               |       |
| ناظرگزاری رسمی بیمه تامین آینده                 | علی قلی راده آزاد       | عضو هیئت مدیره - غیر موظف               |       |

اصفهان: کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان - شیراز، بعد از مسجد الکعبه، خیابان (خلیج فارس ۳۱)، جاده اختصاصی شرکت فکا

کد پستی: ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ شماره تلفن: ۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۵۲ ۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۵۳ ۰۳۱-۳۶۵۴۸۰۶۱

کد اقتصادی: ۱۰۱۰۰۶۴۸۰۹۰۲ کد اختصاصی: ۴۱۱۱۷۳۱۵۶۳۸۵ شماره ثبت: ۱۳۷۴

www.FKACO.ir

Info@FKACO.ir

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                                 |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |                                                                         |
| ۱,۷۶۸,۹۹۲   | ۸۱۳,۲۰۲                        | ۱,۱۹۵,۶۸۳                      | ۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی                                          |
| ۸۲,۶۶۸      | ۴۰,۸۱۰                         | ۵۸,۵۳۲                         | ۶ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد                     |
| ۱,۸۵۱,۶۶۰   | ۸۵۴,۰۱۲                        | ۱,۲۵۴,۲۱۵                      |                                                                         |
| ۱,۸۸۳,۷۲۹   | ۸۸۸,۶۵۲                        | ۱,۲۵۸,۶۰۲                      | ۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد                 |
| (۱,۷۶۹,۶۲۳) | (۸۲۲,۳۸۴)                      | (۱,۲۰۵,۰۴۳)                    | ۸ بهای تمام شده انتسابی فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد |
| ۱,۹۶۵,۷۶۶   | ۹۲۰,۲۸۰                        | ۱,۳۰۷,۷۷۴                      | درآمدهای عملیاتی                                                        |
| (۱,۲۹۱,۹۰۹) | (۶۱۷,۶۵۰)                      | (۹۱۵,۵۱۱)                      | ۹ هزینه های تولید                                                       |
| (۱۰۶,۲۳۲)   | (۵۱,۴۷۶)                       | (۶۹,۹۸۹)                       | ۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی                                        |
| ۳,۰۸۵       | ۸۲۶                            | ۸۳۱                            | ۱۱ سایر درآمدها                                                         |
| ۵۷۰,۷۱۰     | ۲۵۱,۹۸۰                        | ۳۲۳,۱۰۵                        | سود عملیاتی                                                             |
| ۹۵,۱۴۱      | ۳۷,۵۹۵                         | ۴۳,۴۹۸                         | ۱۲ سود فروش دارایی های زیستی مولد                                       |
| (۲۲,۲۹۴)    | (۷,۰۰۵)                        | (۱۲,۲۸۷)                       | ۱۳ هزینه های مالی                                                       |
| ۵,۳۲۸       | ۲۸۹                            | ۴۶۷                            | ۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی                                            |
| ۶۴۸,۸۸۵     | ۲۸۲,۸۵۹                        | ۳۵۴,۷۸۳                        | سود قبل از مالیات                                                       |
|             |                                |                                | هزینه مالیات بر درآمد                                                   |
| (۱)         | (۱)                            | -                              | ۳۰ سال جاری                                                             |
| -           | -                              | (۱۵)                           | سال های قبل                                                             |
| ۶۴۸,۸۸۴     | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۵۴,۷۶۸                        | سود خالص                                                                |
| ۶۴۸,۸۸۴     | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۵۴,۷۶۸                        | قابل انتساب به                                                          |
| ۶۴۸,۸۸۴     | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۵۴,۷۶۸                        | مالکان شرکت اصلی                                                        |
| ۱,۹۰۲       | ۸۴۰                            | ۱,۰۷۷                          | سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی                         |
| ۲۶۱         | ۱۰۳                            | ۱۰۶                            | عملیاتی - ریال                                                          |
| ۲,۱۶۳       | ۹۴۳                            | ۱,۱۸۳                          | غیر عملیاتی - ریال                                                      |
|             |                                |                                | ۱۵ سود پایه هر سهم - ریال                                               |

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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| یادداشت                                                 | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
|                                                         | میلیون ریال  | میلیون ریال                     |
| <b>دارایی ها</b>                                        |              |                                 |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>                              |              |                                 |
| ۱۶                                                      | ۸۵۸,۳۵۳      | ۴۹۷,۹۳۱                         |
| دارایی های ثابت مشهود                                   |              |                                 |
| ۱۷                                                      | ۱,۰۰۱,۸۰,۰۴۷ | ۸۰۳,۸۷۹                         |
| دارایی های زیستی مولد                                   |              |                                 |
| ۱۸                                                      | ۷,۸۲۷        | ۴,۶۲۵                           |
| دارایی های نامشهود                                      |              |                                 |
| ۱۹                                                      | ۱۳,۸۶۱       | ۱۳,۸۶۱                          |
| سرمایه گذاری های بلندمدت                                |              |                                 |
| ۲۰                                                      | ۷,۴۸۸        | ۱۳,۳۴۵                          |
| دریافتی های بلند مدت                                    |              |                                 |
|                                                         | ۱,۹۰۵,۵۷۶    | ۱,۳۳۳,۶۴۱                       |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>                          |              |                                 |
| <b>دارایی های جاری</b>                                  |              |                                 |
| ۲۱                                                      | ۲۲۴,۴۲۲      | ۱۹۵,۳۹۵                         |
| پیش پرداخت ها                                           |              |                                 |
| ۲۲                                                      | ۶۳۳,۹۱۴      | ۳۴۰,۷۷۷                         |
| موجودی مواد و کالا                                      |              |                                 |
| ۲۳                                                      | ۷۳,۱۶۶       | ۵۴,۶۱۳                          |
| دارایی های زیستی غیرمولد                                |              |                                 |
| ۲۰                                                      | ۳۰۸,۰۶۷      | ۲۸۲,۹۴۳                         |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها                     |              |                                 |
| ۲۴                                                      | ۵۱,۸۴۹       | ۱۱۹,۶۰۵                         |
| موجودی نقد                                              |              |                                 |
|                                                         | ۱,۰۲۹,۱۴۱    | ۹۹۳,۳۳۳                         |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>                              |              |                                 |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                    |              |                                 |
|                                                         | ۳,۱۹۶,۹۹۴    | ۲,۳۲۶,۹۷۴                       |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>                           |              |                                 |
| <b>حقوق مالکانه</b>                                     |              |                                 |
| ۲۵                                                      | ۳۰۰,۰۰۰      | ۳۰۰,۰۰۰                         |
| سرمایه                                                  |              |                                 |
| ۲۶                                                      | ۳۰,۰۰۰       | ۳۰,۰۰۰                          |
| اندوخته قانونی                                          |              |                                 |
| ۲۷                                                      | ۸۰,۰۰۰       | ۸۰,۰۰۰                          |
| اندوخته طرح و توسعه                                     |              |                                 |
|                                                         | ۴۳۴,۸۹۱      | ۸۰۸,۵۲۳                         |
| سود انباشته                                             |              |                                 |
|                                                         | ۸۴۴,۸۹۱      | ۱,۰۲۱,۵۲۳                       |
| <b>جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b> |              |                                 |
| <b>بدهی ها</b>                                          |              |                                 |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>                                |              |                                 |
| ۲۸                                                      | ۱۸,۶۳۰       | ۲۴,۸۴۰                          |
| پرداختی های بلند مدت                                    |              |                                 |
| ۲۹                                                      | ۳۴,۳۹۵       | ۲۶,۱۳۰                          |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                         |              |                                 |
|                                                         | ۵۳,۰۲۵       | ۵۰,۹۷۰                          |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>                            |              |                                 |
| <b>بدهی های جاری</b>                                    |              |                                 |
| ۲۸                                                      | ۱,۰۴۳,۹۴۷    | ۵۱۶,۶۴۴                         |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها                     |              |                                 |
| ۳۰                                                      | ۴۴           | ۴۵                              |
| مالیات پرداختی                                          |              |                                 |
| ۳۱                                                      | ۱,۱۲۰,۵۰۴    | ۳۹۲,۵۰۱                         |
| سود سهام پرداختی                                        |              |                                 |
| ۳۲                                                      | ۱۳۰,۳۰۲      | ۱۴۷,۳۵۶                         |
| تسهیلات مالی                                            |              |                                 |
| ۳۳                                                      | ۴,۲۸۱        | ۹۳۵                             |
| پیش دریافت ها                                           |              |                                 |
|                                                         | ۲,۲۹۹,۰۷۸    | ۱,۰۵۷,۴۸۱                       |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>                                |              |                                 |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                      |              |                                 |
|                                                         | ۳,۱۹۶,۹۹۴    | ۲,۳۲۶,۹۷۴                       |
| <b>جمع بدهی ها و حقوق مالکانه</b>                       |              |                                 |

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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| سرمایه      | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | سود انباشته | مالکانه شرکت قابل انتساب به | جمع کل      |
|-------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال                 | میلیون ریال |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۸۰۸,۵۲۳     | ۱,۰۲۱۸,۵۲۳                  | ۱,۰۲۱۸,۵۲۳  |
| -           | -              | -               | ۳۵۴,۷۶۸     | ۳۵۴,۷۶۸                     | ۳۵۴,۷۶۸     |
| -           | -              | -               | (۷۲۸,۴۰۰)   | (۷۲۸,۴۰۰)                   | (۷۲۸,۴۰۰)   |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۳۴,۸۹۱     | ۸۴۴,۸۹۱                     | ۸۴۴,۸۹۱     |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۶۳۹     | ۸۶۹,۶۳۹                     | ۸۶۹,۶۳۹     |
| -           | -              | -               | ۲۸۲,۸۵۸     | ۲۸۲,۸۵۸                     | ۲۸۲,۸۵۸     |
| -           | -              | -               | (۳۰۰,۰۰۰)   | (۳۰۰,۰۰۰)                   | (۳۰۰,۰۰۰)   |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۴۲,۴۹۷     | ۸۵۲,۴۹۷                     | ۸۵۲,۴۹۷     |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۶۳۹     | ۸۶۹,۶۳۹                     | ۸۶۹,۶۳۹     |
| -           | -              | -               | ۶۴۸,۸۸۴     | ۶۴۸,۸۸۴                     | ۶۴۸,۸۸۴     |
| -           | -              | -               | (۳۰۰,۰۰۰)   | (۳۰۰,۰۰۰)                   | (۳۰۰,۰۰۰)   |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۸۰۸,۵۲۳     | ۱,۰۲۱۸,۵۲۳                  | ۱,۰۲۱۸,۵۲۳  |

مانده در ۱/۱/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص شش ماهه ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۹

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص شش ماهه ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۸

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸



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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

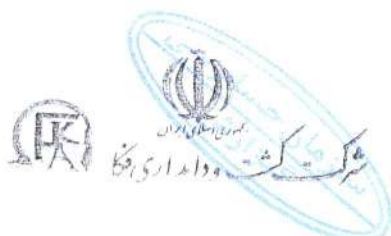
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱                      | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------|
| میلیون ریال                                         | میلیون ریال                    | میلیون ریال                   |         |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی           |                                |                               |         |
| نقد حاصل از عملیات                                  | ۲۰۹,۷۵۲                        | ۱۵۴,۸۸۸                       | ۳۵      |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                | (۱۶)                           | (۵,۶۱۵)                       |         |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | ۲۰۹,۷۳۶                        | ۱۴۹,۲۷۳                       |         |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری      |                                |                               |         |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود  | (۳۷۷,۶۹۹)                      | (۵۸,۱۴۷)                      | ۳۸      |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود     | (۳۰۳,۲۴۹)                      | (۴۴۵,۷۹۱)                     | ۳       |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد    | -                              | (۶,۶۹۵)                       |         |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت | (۳,۰۰۲)                        | (۲,۲۱۱)                       |         |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود        | ۱۲۲,۷۲۷                        | ۸۰,۲۰۹                        |         |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد  | ۴۶۹                            | ۲۲۲,۱۳۷                       |         |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها    | (۵۶۰,۷۵۴)                      | (۵۱۸,۴۳۳)                     |         |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری     | (۳۵۱,۰۱۸)                      | (۱۳۸,۵۴۱)                     |         |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی        |                                |                               |         |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                     | ۸۶,۲۰۰                         | ۱۳۰,۰۰۰                       |         |
| دریافت های نقدی از سهامدار اصلی                     | ۳۲۰,۰۰۰                        | ۲۱۰,۰۰۰                       |         |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                    | (۱۱۶,۱۲۱)                      | (۱۲۹,۶۳۹)                     |         |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                    | (۶,۴۲۰)                        | (۲۲,۲۹۴)                      |         |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی   | (۳۹۷)                          | (۹۲,۸۶۶)                      |         |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | ۲۸۳,۲۶۲                        | ۴۸,۹۹۳                        |         |
| خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد                    | (۶۷,۷۵۶)                       | ۸۱,۶۶۰                        |         |
| مانده وجه نقد در ابتدای دوره                        | ۱۱۹,۶۰۵                        | ۳۶,۹۰۱                        |         |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                               | -                              | ۶۹۴                           |         |
| مانده وجه نقد در پایان دوره                         | ۵۱,۸۴۹                         | ۹۶,۲۷۶                        |         |

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۸                       | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |                                                                        |
| ۱,۷۶۸,۹۹۲                      | ۸۱۳,۲۰۲                        | ۱,۱۹۵,۶۸۳                      | ۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی                                         |
| ۸۲,۶۶۸                         | ۴۰,۸۱۰                         | ۵۸,۵۳۲                         | ۶ خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد                    |
| ۱,۸۵۱,۶۶۰                      | ۸۵۴,۰۱۲                        | ۱,۲۵۴,۲۱۵                      |                                                                        |
| ۱,۸۸۳,۷۲۹                      | ۸۸۸,۶۵۲                        | ۱,۲۵۸,۶۰۲                      | ۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیر مولد                 |
| (۱,۷۶۹,۶۲۳)                    | (۸۲۲,۳۸۴)                      | (۱,۲۰۵,۰۴۳)                    | ۸ بهای تمام شده انتسابی فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد |
| ۱,۹۶۵,۷۶۶                      | ۹۲۰,۲۸۰                        | ۱,۳۰۷,۷۷۴                      | درآمدهای عملیاتی                                                       |
| (۱,۲۹۱,۹۰۹)                    | (۶۱۷,۶۵۰)                      | (۹۱۵,۵۱۱)                      | ۹ هزینه های تولید                                                      |
| (۱۰۵,۴۰۳)                      | (۵۱,۴۷۶)                       | (۶۹,۵۶۱)                       | ۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی                                       |
| ۳,۰۸۵                          | ۸۲۶                            | ۸۳۱                            | ۱۱ سایر درآمدها                                                        |
| ۵۷۱,۵۳۹                        | ۲۵۱,۹۸۰                        | ۳۲۳,۵۳۳                        | سود عملیاتی                                                            |
| ۹۵,۱۴۱                         | ۳۷,۵۹۵                         | ۷۰,۹۷۸                         | ۱۲ سود فروش داراییهای زیستی مولد                                       |
| (۲۲,۲۹۴)                       | (۷,۰۰۵)                        | (۱۲,۲۸۷)                       | ۱۳ هزینه های مالی                                                      |
| ۵,۳۲۸                          | ۲۸۹                            | ۴۶۷                            | ۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی                                           |
| ۶۴۹,۷۱۴                        | ۲۸۲,۸۵۹                        | ۳۸۲,۶۹۱                        | سود قبل از مالیات                                                      |
|                                |                                |                                | هزینه مالیات بر درآمد                                                  |
| (۱)                            | (۱)                            | -                              | ۳۰ سال جاری                                                            |
| -                              | -                              | (۱۵)                           | سال های قبل                                                            |
| ۶۴۹,۷۱۳                        | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۸۲,۶۷۶                        | سود خالص                                                               |
|                                |                                |                                | سود پایه هر سهم                                                        |
| ۱,۹۰۵                          | ۸۴۰                            | ۱,۰۷۸                          | عملیاتی - ریال                                                         |
| ۲۶۱                            | ۱۰۳                            | ۱۹۷                            | غیر عملیاتی - ریال                                                     |
| ۲,۱۶۶                          | ۹۴۳                            | ۱,۲۷۶                          | ۱۵ سود پایه هر سهم - ریال                                              |

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



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده)             | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | یادداشت                                |
|-------------------------------|------------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                    |            |                                        |
| <b>دارایی ها</b>              |            |                                        |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>    |            |                                        |
| ۴۲۴,۵۴۰                       | ۴۹۷,۱۵۵    | ۱۶ دارایی های ثابت مشهود               |
| ۸۰۳,۸۷۹                       | ۹۸۱,۳۶۱    | ۱۷ دارایی های زیستی مولد               |
| ۲,۹۵۶                         | ۳,۲۱۳      | ۱۸ دارایی های نامشهود                  |
| ۱۴,۲۱۱                        | ۱۴,۸۴۱     | ۱۹ سرمایه گذاری های بلندمدت            |
| ۵۸,۹۷۵                        | ۴۲۹,۴۳۱    | ۲۰ دریافتی های بلند مدت                |
| ۱,۳۰۴,۵۶۱                     | ۱,۹۲۶,۰۰۱  | جمع دارایی های غیر جاری                |
| <b>دارایی های جاری</b>        |            |                                        |
| ۱۹۵,۳۹۵                       | ۲۲۴,۴۲۲    | ۲۱ پیش پرداخت ها                       |
| ۳۴۰,۷۷۷                       | ۶۱۵,۱۶۷    | ۲۲ موجودی مواد و کالا                  |
| ۵۴,۶۱۳                        | ۷۳,۱۶۶     | ۲۳ دارایی های زیستی غیرمولد            |
| ۲۸۲,۸۶۳                       | ۳۰۷,۶۵۳    | ۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۱۸,۵۱۱                       | ۴۱,۳۸۱     | ۲۴ موجودی نقد                          |
| ۹۹۲,۱۵۹                       | ۱,۲۶۱,۷۸۹  | جمع دارایی های جاری                    |
| ۲,۲۹۶,۷۲۰                     | ۳,۱۸۷,۷۹۰  | <b>جمع دارایی ها</b>                   |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b> |            |                                        |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |            |                                        |
| ۳۰۰,۰۰۰                       | ۳۰۰,۰۰۰    | ۲۵ سرمایه                              |
| ۳۰,۰۰۰                        | ۳۰,۰۰۰     | ۲۶ اندوخته قانونی                      |
| ۸۰,۰۰۰                        | ۸۰,۰۰۰     | ۲۷ اندوخته طرح و توسعه                 |
| ۸۰۹,۳۵۲                       | ۴۶۳,۶۲۸    | سود انباشته                            |
| ۱,۲۱۹,۳۵۲                     | ۸۷۳,۶۲۸    | جمع حقوق مالکانه                       |
| <b>بدهی ها</b>                |            |                                        |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>      |            |                                        |
| ۲۶,۱۳۰                        | ۳۴,۳۹۵     | ۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۲۶,۱۳۰                        | ۳۴,۳۹۵     | جمع بدهی های غیر جاری                  |
| <b>بدهی های جاری</b>          |            |                                        |
| ۵۱۰,۴۰۱                       | ۱,۰۲۴,۶۳۶  | ۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۴۵                            | ۴۴         | ۳۰ مالیات پرداختی                      |
| ۳۹۲,۵۰۱                       | ۱,۱۲۰,۵۰۴  | ۳۱ سود سهام پرداختی                    |
| ۱۴۷,۳۵۶                       | ۱۳۰,۳۰۲    | ۳۲ تسهیلات مالی                        |
| ۹۳۵                           | ۴,۲۸۱      | ۳۳ پیش دریافت ها                       |
| ۱,۰۵۱,۲۳۸                     | ۲,۲۷۹,۷۶۷  | جمع بدهی های جاری                      |
| ۱,۰۷۷,۳۶۸                     | ۲,۳۱۴,۱۶۲  | جمع بدهی ها                            |
| ۲,۲۹۶,۷۲۰                     | ۳,۱۸۷,۷۹۰  | <b>جمع بدهی ها و حقوق مالکانه</b>      |

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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| سرمایه      | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | سود انباشته | جمع کل      |                                              |
|-------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال |                                              |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۸۰۹,۳۵۲     | ۱,۲۱۹,۳۵۲   | مانده در ۱۳۹۹/۱/۱                            |
| -           | -              | -               | ۳۸۲,۶۷۶     | ۳۸۲,۶۷۶     | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹    |
| -           | -              | -               | (۷۲۸,۴۰۰)   | (۷۲۸,۴۰۰)   | سود خالص شش ماهه ۱۳۹۹                        |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۶۳,۶۲۸     | ۸۷۳,۶۲۸     | سود سهام مصوب                                |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۶۳۹     | ۸۶۹,۶۳۹     | مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                          |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۶۳۹     | ۸۶۹,۶۳۹     | مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                          |
| -           | -              | -               | ۲۸۲,۸۵۸     | ۲۸۲,۸۵۸     | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸    |
| -           | -              | -               | (۳۰۰,۰۰۰)   | (۳۰۰,۰۰۰)   | سود خالص دوره شش ماهه ۱۳۹۸                   |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۴۲,۴۹۷     | ۸۵۲,۴۹۷     | سود سهام مصوب                                |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۶۳۹     | ۸۶۹,۶۳۹     | مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                          |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۶۳۹     | ۸۶۹,۶۳۹     | مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                          |
| -           | -              | -               | ۶۴۹,۷۱۳     | ۶۴۹,۷۱۳     | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸             |
| -           | -              | -               | (۳۰۰,۰۰۰)   | (۳۰۰,۰۰۰)   | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸ |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۸۰۹,۳۵۲     | ۱,۲۱۹,۳۵۲   | سود سهام مصوب                                |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰         | ۸۰,۰۰۰          | ۸۰۹,۳۵۲     | ۱,۲۱۹,۳۵۲   | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                          |

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

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| شش ماهه منتهی<br>شش ماهه منتهی<br>شش ماهه منتهی<br>(تجدید ارائه شده) | شش ماهه منتهی<br>شش ماهه منتهی<br>شش ماهه منتهی<br>(تجدید ارائه شده) | شش ماهه منتهی<br>شش ماهه منتهی<br>شش ماهه منتهی<br>(تجدید ارائه شده) | یادداشت |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                                           | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                                                           | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                                                           |         |
| ۳۸۵,۷۲۰                                                              | ۱۵۴,۸۸۸                                                              | ۲۲۱,۸۷۴                                                              | ۳۵      |
| (۵,۶۱۵)                                                              | (۵,۶۱۵)                                                              | (۱۶)                                                                 |         |
| ۳۸۰,۱۰۵                                                              | ۱۴۹,۲۷۳                                                              | ۲۲۱,۸۵۸                                                              |         |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی                            |                                                                      |                                                                      |         |
| نقد حاصل از عملیات                                                   |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                 |                                                                      |                                                                      |         |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی                       |                                                                      |                                                                      |         |
| جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری                           |                                                                      |                                                                      |         |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود                   |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                      |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد                     |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت                  |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود                         |                                                                      |                                                                      |         |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد                   |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی                     |                                                                      |                                                                      |         |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها                     |                                                                      |                                                                      |         |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری                      |                                                                      |                                                                      |         |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی              |                                                                      |                                                                      |         |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی                         |                                                                      |                                                                      |         |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                                      |                                                                      |                                                                      |         |
| دریافت های نقدی از سهامدار اصلی                                      |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                                     |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                                     |                                                                      |                                                                      |         |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                                        |                                                                      |                                                                      |         |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                    |                                                                      |                                                                      |         |
| خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد                                     |                                                                      |                                                                      |         |
| مانده وجه نقد در ابتدای دوره                                         |                                                                      |                                                                      |         |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                |                                                                      |                                                                      |         |
| مانده وجه نقد در پایان دوره                                          |                                                                      |                                                                      |         |

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

## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۱ - تاریخچه و فعالیت

##### ۱ - ۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت فرعی آن (شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری) است. شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۸۹۶۲ طی شماره ۱۹۳۶۱ مورخ ۱۳۵۳/۰۵/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۷/۰۵/۲۵ تحت شماره ۱۳۷۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان منتقل گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ با نماد زفکا تحت شماره ۱۶۲۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ سهام شرکت در فرابورس مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر شرکت کشت و دامداری فکا جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در اصفهان، کیلومتر ۱۶ جاده اصفهان - شیراز، بعد از مسجد الکعبه، جاده اختصاصی شرکت فکا و کد پستی ۸۱۶۹۱۸۴۱۱۱ می باشد.

##### ۲ - ۱ - فعالیت اصلی

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

- انجام فعالیتهای کشاورزی، دامداری، باغداری، پرورش طیور و زنبور عسل و ماهی و هرگونه حیوان دیگر و استفاده از فرآورده های حیوانی و پروتئین گیاهی.
- واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مورد نیاز شرکت و هر نوع دام.
- تولید، فروش و صادرات انواع کالا و خدمات شامل شیر، فرآورده های لبنی، ژله خوراکی، فرآورده های ژنتیکی، دوغ یا ماست گازدار، خام (مواد لبنی)، کره، پنیر، پنیر مایه، ماست، شیر غلیظ شده، آلبیمو برای مقاصد آشپزی، قوام دهنده لبنیات، شیر طعم دار، نوشیدنی بر پایه لبنیات، ژله بر پایه لبنیات، دوغ بدون گاز، پودر ژله و دسر، کره حیوانی و گیاهی، کشک، آبغوره، پنیر پیتزا، دسر بر پایه مواد لبنی، ماست سبزیجات و میوه جات، شیر خشک صنعتی، بستنی، سرکه، عرقیات گیاهی، خامه قنادی، معجون بستنی، بستنی زمستانی.
- تبلیغات و فروش، بسته بندی کالاها و پخش مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیتهای مذکور که در اساسنامه ضروری و مفید می باشد.
- مشارکت در سایر شرکتها که موضوع آن با فعالیتهای مندرج در اساسنامه منطبق یا مرتبط باشد از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکت های مزبور با تصویب مجمع عمومی عادی شرکت می باشد.
- به موجب ۳ فقره پروانه بهره برداری ۴ ساله بشماره های ۰۴/۱/۳/۷۵۲، ۰۴/۱/۳/۷۵۱ و ۵۰۷۴۰۹۹۲۱ به تاریخهای ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ که توسط وزارت جهاد کشاورزی صادر شده، بهره برداری از شرکت با ظرفیت جمعا ۸،۷۵۰ راس (کل گله) انجام شده است.
- فعالیت های اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً تولید شیر، گوشت و محصولات کشاورزی بوده است.

## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت فرعی (کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو- قبل از بهره برداری) عمدتاً در زمینه های تولید دام، شیر و محصولات دامی به شرح یادداشت ۲-۱۹ می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| شرکت | گروه | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |     |
|------|------|------------|-----|------------|-----|
|      |      | نفر        | نفر | نفر        | نفر |
|      |      | ۳          | ۲   | ۳          | ۲   |
|      |      | ۲۱۱        | ۲۱۸ | ۲۱۶        | ۲۲۶ |
|      |      | ۲۱۴        | ۲۲۰ | ۲۱۹        | ۲۲۸ |

رسمی  
قراردادی

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

#### ۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد ۳۸ ترکیب تجاری، استاندارد ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری و سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- تولیدات کشاورزی (شیر) استحصال شده از دارایی های زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از

کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۵)

۲- دارایی زیستی غیرمولد (گوساله نر) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش (یادداشت ۲۳)

## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های شرکت و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است شرکت فرعی در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۰ تأسیس، لیکن از شهریورماه سال ۱۳۹۸ شروع به فعالیت نموده است.

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

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شیر، گوساله نر و گندم) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- تولیدات کشاورزی (شیر و گندم) و دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله نر) در زمان تولید یا تولد (زایش) به ارزش منصفانه و به کسر مبالغ برآوردی بابت هزینه های توزیع و فروش در حسابها ثبت می شود.

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

#### ۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (سامانه سنا) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر                       | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|---------------------------------|---------------------|
| موجودی نقد ارزی          | دلار    | نرخ خرید ارز صرافی ۱۴۸,۰۰۰ ریال | در دسترس بودن       |
| موجودی نقد ارزی          | یوان    | نرخ خرید ارز صرافی ۱۸,۷۶۰ ریال  | در دسترس بودن       |

لازم به ذکر است آن بخش از نهاده ای کشاورزی و دامی که ارز آن توسط دولت به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال برای هر دلار تامین شده است به نرخ مزبور در حساب ها انعکاس یافته است.

۳-۴-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب 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.

### ۳-۵- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۶-۲- 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 آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی         | نرخ استهلاك            | روش استهلاك       |
|--------------------|------------------------|-------------------|
| ساختمان ها         | ۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله       | خط مستقیم         |
| تاسیسات            | ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین آلات         | ۶ و ۸ ساله             | خط مستقیم         |
| وسایل نقلیه        | ۶ ساله                 | خط مستقیم         |
| اثاثیه و منصوبات   | ۳، ۵ و ۶ ساله          | خط مستقیم         |
| ابزار آلات و ادوات | ۶ و ۸ ساله             | خط مستقیم         |

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

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

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------|-------------|-------------|
| نرم افزار  | ۵ ساله      | خط مستقیم   |



## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### **۸-۳- دارایی های زیستی مولد**

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

#### **۳-۸-۱- استهلاك دارایی های زیستی مولد**

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

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

۳-۸-۲- دارایی زیستی مولد (گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاوهای شیری) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شوند. مخارج تولید در رابطه با دارایی زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می گردد. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شوند 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.

۳-۸-۳- هر چند براساس آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، عمر مفید دارایی زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی های مزبور سه سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی زیستی مولد طی سه سال با اولین زایش بر اساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط (بهای روز لاشه گاو) مستهلک می گردد.

#### **۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی خوراک دام، اسپرم، قطعات یدکی و مواد دارویی و شیمیایی براساس روش میانگین موزون متغیر تعیین می گردد.

#### **۳-۱۰- تولیدات کشاورزی**

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی (شامل گندم، جو، ذرت، یونجه، شیر) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات



## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود ، ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش ، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود .

#### **۱۱-۳- دارایی های زیستی غیرمولد**

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

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

#### **۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

#### **۱۳-۳- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

| سرمایه گذاری بلند مدت:         | تلفیقی گروه                                                    | شرکت                                                           |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاری در شرکت فرعی      | مشمول تلفیق                                                    | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |

#### **شناخت درآمد:**

|                                                |                                                                                           |                                                                                               |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی                  | مشمول تلفیق                                                                               | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)     |

**شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

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

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

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

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

**۴-۲- قضاوت در مورد برآوردها**

۴-۲-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد به تفصیل در یادداشت ۲-۶-۳ و ۱-۹-۳ توضیح داده شده است، عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۴-۲-۲- هیئت مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد را در تاریخ صورت وضعیت مالی برآورد نموده است.

۴-۲-۳- با توجه به در دسترس نبودن ارزش بازار جنین در حال رشد در مقطع پایان دوره، جنین در حال رشد به بهای تمام شده در حساب ها انعکاس یافته است.

۵- ارزش مصفاخانه تولیدات کشاورزی

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

۲- افزایش در مبلغ ارزش محصولات تولیدات کشاورزی نسبت به دوره مشابه قبل به میزان ۴۷ درصد ناشی از ۳۴ درصد افزایش در نرخ و ۱۳ درصد افزایش در مقدار می باشد.

۳-۵- افزایش تولید شیر نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش ۱۳۹۹ راس گاو شیردی می باشد.

۶- خالص افزایش ارزش مصفاخانه داراییهای زیستی غیر مولد.

در آمد ناشی از شناخت اولیه تولید گو ساله نر

درآمد ناشی از تغییر در ارزش منطقه‌ای دارایی‌های زیستی غیر مولد (گوساله نر)



### مگزادش مالی میان دوره ای

1  
 2  
 3  
 4  
 5  
 6  
 7  
 8  
 9  
 10  
 11  
 12  
 13  
 14  
 15  
 16  
 17  
 18  
 19  
 20  
 21  
 22  
 23  
 24  
 25  
 26  
 27  
 28  
 29  
 30  
 31  
 32  
 33  
 34  
 35  
 36  
 37  
 38  
 39  
 40  
 41  
 42  
 43  
 44  
 45  
 46  
 47  
 48  
 49  
 50  
 51  
 52  
 53  
 54  
 55  
 56  
 57  
 58  
 59  
 60  
 61  
 62  
 63  
 64  
 65  
 66  
 67  
 68  
 69  
 70  
 71  
 72  
 73  
 74  
 75  
 76  
 77  
 78  
 79  
 80  
 81  
 82  
 83  
 84  
 85  
 86  
 87  
 88  
 89  
 90  
 91  
 92  
 93  
 94  
 95  
 96  
 97  
 98  
 99  
 100  
 101  
 102  
 103  
 104  
 105  
 106  
 107  
 108  
 109  
 110  
 111  
 112  
 113  
 114  
 115  
 116  
 117  
 118  
 119  
 120  
 121  
 122  
 123  
 124  
 125  
 126  
 127  
 128  
 129  
 130  
 131  
 132  
 133  
 134  
 135  
 136  
 137  
 138  
 139  
 140  
 141  
 142  
 143  
 144  
 145  
 146  
 147  
 148  
 149  
 150  
 151  
 152  
 153  
 154  
 155  
 156  
 157  
 158  
 159  
 160  
 161  
 162  
 163  
 164  
 165  
 166  
 167  
 168  
 169  
 170  
 171  
 172  
 173  
 174  
 175  
 176  
 177  
 178  
 179  
 180  
 181  
 182  
 183  
 184  
 185  
 186  
 187  
 188  
 189  
 190  
 191  
 192  
 193  
 194  
 195  
 196  
 197  
 198  
 199  
 200  
 201  
 202  
 203  
 204  
 205  
 206  
 207  
 208  
 209  
 210  
 211  
 212  
 213  
 214  
 215  
 216  
 217  
 218  
 219  
 220  
 221  
 222  
 223  
 224  
 225  
 226  
 227  
 228  
 229  
 230  
 231  
 232  
 233  
 234  
 235  
 236  
 237  
 238  
 239  
 240  
 241  
 242  
 243  
 244  
 245  
 246  
 247  
 248  
 249  
 250  
 251  
 252  
 253  
 254  
 255  
 256  
 257  
 258  
 259  
 260  
 261  
 262  
 263  
 264  
 265  
 266  
 267  
 268  
 269  
 270  
 271  
 272  
 273  
 274  
 275  
 276  
 277  
 278  
 279  
 280  
 281  
 282  
 283  
 284  
 285  
 286  
 287  
 288  
 289  
 290  
 291  
 292  
 293  
 294  
 295  
 296  
 297  
 298  
 299  
 300  
 301  
 302  
 303  
 304  
 305  
 306  
 307  
 308  
 309  
 310  
 311  
 312  
 313  
 314  
 315  
 316  
 317  
 318  
 319  
 320  
 321  
 322  
 323  
 324  
 325  
 326  
 327  
 328  
 329  
 330  
 331  
 332  
 333  
 334  
 335  
 336  
 337  
 338  
 339  
 340  
 341  
 342  
 343  
 344  
 345  
 346  
 347  
 348  
 349  
 350  
 351  
 352  
 353  
 354  
 355  
 356  
 357  
 358  
 359  
 360  
 361  
 362  
 363  
 364  
 365  
 366  
 367  
 368  
 369  
 370  
 371  
 372  
 373  
 374  
 375  
 376  
 377  
 378  
 379  
 380  
 381  
 382  
 383  
 384  
 385  
 386  
 387  
 388  
 389  
 390  
 391  
 392  
 393  
 394  
 395  
 396  
 397  
 398  
 399  
 400  
 401  
 402  
 403  
 404  
 405  
 406  
 407  
 408  
 409  
 410  
 411  
 412  
 413  
 414  
 415  
 416  
 417  
 418  
 419  
 420  
 421  
 422  
 423  
 424  
 425  
 426  
 427  
 428  
 429  
 430  
 431  
 432  
 433  
 434  
 435  
 436  
 437  
 438  
 439  
 440  
 441  
 442  
 443  
 444  
 445  
 446  
 447  
 448  
 449  
 450  
 451  
 452  
 453  
 454  
 455  
 456  
 457  
 458  
 459  
 460  
 461  
 462  
 463  
 464  
 465  
 466  
 467  
 468  
 469  
 470  
 471  
 472  
 473  
 474  
 475  
 476  
 477  
 478  
 479  
 480  
 481  
 482  
 483  
 484  
 485  
 486  
 487  
 488  
 489  
 490  
 491  
 492  
 493  
 494  
 495  
 496  
 497  
 498  
 499  
 500  
 501  
 502  
 503  
 504  
 505  
 506  
 507  
 508  
 509  
 510  
 511  
 512  
 513  
 514  
 515  
 516  
 517  
 518  
 519  
 520  
 521  
 522  
 523  
 524  
 525

ماهانہ ہیئت مدبرۂ بررسی و بہ تقویٰ رسالہ است.

۷-۴ هروش شیر بر حسب مشتریان بشرح زیر می باشد :

595

۷-۶ - طلاعات مربوط به تولید شیر بشرح زیر می باشد:

095

۱۰-۷ تفاوت بین شیر تولید شده و شیر فروخته رفته مربوط به شیر مصرفی در رستوران و شیر تحویل می باشد.

۱۰۰ . . . یاں بہ قیمت مصوب مذکور اضافہ پا کر خراج شد.

شرکت کیمت و دامداری K5 (سهامی عام)  
 محاربه مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شن ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- بهای تمام شده انحصاری فروش تولیدات کشاورزی و دامی زیستی غیر مولد

صورت زیر اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده انحصاری کالای فروش رفته شرح زیر می باشد:

| بعضی دامداری  | واحد    | گروه                       |                            |                            |                            | شرکت       |
|---------------|---------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|
|               |         | شن ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |            |
| شیر           | کیلوگرم | ۳۹,۲۶۶,۳۶۰                 | ۱,۱۱۲,۰۸۷                  | ۳۲,۹۶۳,۷۳۶                 | ۷۸۹,۹۵۱                    | ۶۶,۷۸۴,۳۸۳ |
|               |         | ۹۲۵                        | ۴۸,۰۵۰                     | ۹۲۵                        | ۳۲,۸۱۴                     | ۱,۸۷۲      |
| گاو سالت تر   | رأس     | ۱,۰۲۹                      | ۷۱,۶۰۵                     | ۱,۰۲۹                      | ۴۸,۰۵۰                     | ۱,۸۷۲      |
|               |         | ۱,۱۶۸,۹۱۷                  | ۱,۷۵۸,۵۳۸                  | ۱,۱۶۸,۹۱۷                  | ۸۱۲,۷۷۵                    | ۸۱۲,۷۷۵    |
| بعضی ذراعت    |         |                            |                            |                            |                            |            |
| گندم          | کیلوگرم | ۱,۳۹۹,۹۴۰                  | ۹,۶۰۹                      | -                          | -                          | ۵۵۸,۷۲۰    |
| ذره روغن کزرا | کیلوگرم | ۲۵,۳۳۰                     | ۱,۱۵۱                      | -                          | -                          | -          |
| چمن و قند     | کیلوگرم | -                          | -                          | -                          | -                          | -          |
|               |         | ۳۶,۱۱۶                     | ۱,۳۷۹                      | -                          | -                          | ۳۳۹,۳۶۵    |
|               |         | ۹,۶۰۹                      | ۱۱۰,۹۵                     | ۳۶,۱۱۶                     | ۹,۶۰۹                      | ۹,۶۰۹      |
|               |         | ۱,۳۰۵,۰۴۳                  | ۱,۷۶۹,۶۳۳                  | ۱,۳۰۵,۰۴۳                  | ۸۲۲,۳۸۴                    | ۱,۷۶۹,۶۳۳  |

۱- ارزش بیش از ۴ درصدی بهای تمام شده انحصاری دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش شیر و گوشت نر، افزایش مقداری فروش شیر و افزایش فروش محصولات کشاورزی در دوره جاری می باشد.

۹- هزینه های تولید

| نوع                                                | شن ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | گروه                       |                            |                            |                            | شرکت        |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|
|                                                    |                            |                            | شن ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | شن ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |             |
| ۱-۹                                                | ۹۳۱,۰۵۲                    | ۵۹۴,۶۷۳                    | ۱,۲۸۳,۳۶۶                  | ۹۲۹,۲۳۰                    | ۹۲۹,۲۳۰                    | ۵۹۴,۶۷۳                    | میلیرن ریال |
| ۹-۲                                                | ۹۷,۲۷۰                     | ۷۵,۳۳۸                     | ۱۴۴,۹۵۶                    | ۹۷,۳۳۸                     | ۷۵,۳۳۸                     | ۱۴۴,۹۵۶                    | میلیرن ریال |
| ۹-۲                                                | ۱۹۵,۹۴۳                    | ۱۲۱,۶۱۳                    | ۲۷۵,۹۰۵                    | ۱۹۵,۹۴۳                    | ۱۲۱,۶۱۳                    | ۲۷۵,۹۰۵                    | میلیرن ریال |
| جمع                                                | ۱,۲۲۴,۲۶۵                  | ۷۹۱,۳۲۴                    | ۱,۷۰۴,۲۶۷                  | ۱,۲۲۴,۲۶۳                  | ۷۹۱,۳۲۴                    | ۱,۷۰۴,۲۶۷                  | میلیرن ریال |
| دارایی های زیستی غیر مولد اول دوره (گاو و گاوین)   | ۲۳                         | ۳۳,۳۳۸                     | ۱۰,۵۹۰                     | ۳۳,۳۳۸                     | ۱۰,۵۹۰                     | ۳۳,۳۳۸                     | میلیرن ریال |
| دارایی های زیستی غیر مولد پایان دوره (گاو و گاوین) | ۲۳                         | (۴۱,۴۷۲)                   | (۳۳,۰۷۲)                   | (۴۱,۴۷۲)                   | (۳۳,۰۷۲)                   | (۳۳,۳۳۸)                   | میلیرن ریال |
| مخارج اضافی به دارایی های زیستی مولد               | ۱۷                         | (۳۰۰,۵۵۰)                  | (۱۶۱,۱۹۲)                  | (۳۸۹,۵۶۰)                  | (۱۶۱,۱۹۲)                  | (۳۸۹,۵۶۰)                  | میلیرن ریال |
|                                                    |                            | ۹۱۵,۵۱۱                    | ۶۱۷,۶۵۰                    | ۹۱۵,۵۱۱                    | ۶۱۷,۶۵۰                    | ۹۱۵,۵۱۱                    | میلیرن ریال |

شرکت کشت و دامداری فلکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹-۱- مواد مستقیم مصرفی

خالص مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد.

| شرکت       | گروه      |                             |                             |                             | یادداشت                                          |
|------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|
|            | سال ۱۳۹۸  | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                                                  |
| میلین ریال | ۲۰۷,۵۶۸   | ۲۰۷,۵۶۸                     | ۲۰۷,۵۶۸                     | ۲۰۷,۵۶۸                     | ۲۲                                               |
| ۱,۳۶۶,۲۷۳  | ۶۹۷,۹۳۴   | ۱,۱۹۳,۷۲۸                   | ۱,۳۶۶,۲۷۳                   | ۶۹۷,۹۳۴                     | ۹-۱-۳                                            |
| ۴۶,۵۴۷     | ۲۲,۴۴۱    | ۳۵,۱۷۵                      | ۴۶,۵۴۷                      | ۲۲,۴۴۱                      | خرید طی دوره                                     |
| ۱,۵۶۲,۰۴۴۸ | ۹۱۸,۰۲۳   | ۱,۵۶۲,۰۴۴۸                  | ۱,۵۶۲,۰۴۴۸                  | ۹۱۸,۰۲۳                     | شیر مصرفی طی سالها ها                            |
| (۳۹۷,۵۸۱)  | (۳۳۱,۵۹۸) | (۵۶۹,۳۰۱)                   | (۳۹۷,۵۸۱)                   | (۳۳۱,۵۹۸)                   | ۲۲                                               |
| ۱,۳۳۲,۸۶۷  | ۶۰۶,۴۲۵   | ۱,۳۳۲,۸۶۷                   | ۶۰۶,۴۲۵                     | ۶۰۶,۴۲۵                     | موجودی مواد اولیه پایان دوره (خوراک دام و اسیرم) |
| (۱,۰۰۰)    | (۱,۹۳۱)   | (۱,۰۰۰)                     | (۱,۰۰۰)                     | (۱,۹۳۱)                     | مواد اولیه آماده مصرف                            |
| (۳۸,۵۰۱)   | (۱۱,۹۵۲)  | (۳۸,۵۰۱)                    | (۱۱,۹۵۲)                    | (۳۸,۵۰۱)                    | مواد مصرفی جهت استفاده در سبزر دام (رگانه پرسم)  |
| ۱,۷۸۳,۳۶۶  | ۵۹۴,۲۷۳   | ۱,۷۸۳,۳۶۶                   | ۵۹۴,۲۷۳                     | ۹۳۱,۰۵۲                     | ۹-۱-۴                                            |
|            |           |                             |                             |                             | پاراینت کود گاوای و جبین                         |
|            |           |                             |                             |                             | خالص مواد مستقیم مصرفی تولید                     |



شرکت کشت و دامداری لکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت

گروه

| واحد شمارش               | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |             |
|--------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|                          | مقدار                       | میلیون ریال | مقدار                       | میلیون ریال | مقدار                       | میلیون ریال | مقدار                       | میلیون ریال | مقدار                       | میلیون ریال |
| سیلو، بورت               | ۷۷,۹۷۶,۴۱۱                  | ۱۵۴,۱۹۲     | ۷۵,۳۰۷,۵۷۰                  | ۱۰۱,۴۱۱     | ۵۶,۳۴۶,۲۴۲                  | ۲۵۱,۲۳۸     | ۵۶,۳۴۶,۲۴۲                  | ۲۵۱,۲۳۸     | ۵۶,۳۴۶,۲۴۲                  | ۲۵۱,۲۳۸     |
| دانه ذرت                 | ۹,۵۷۶,۴۳۶                   | ۱۹۷,۹۳۶     | ۷۸,۱۹۷,۲۷۷                  | ۱۱۵,۵۸۲     | ۱۵,۱۹۷,۰۳۰                  | ۲۴۲,۸۷۰     | ۱۵,۱۹۷,۰۳۰                  | ۲۴۲,۸۷۰     | ۱۵,۱۹۷,۰۳۰                  | ۲۴۲,۸۷۰     |
| بوفه برس                 | ۴,۱۳۱,۷۲۱                   | ۸۲,۶۵۷      | ۳,۵۱۸,۵۰۳                   | ۵۶,۹۰۴      | ۷,۳۱۵,۰۰۲                   | ۱۲۴,۰۰۸     | ۷,۳۱۵,۰۰۲                   | ۱۲۴,۰۰۸     | ۷,۳۱۵,۰۰۲                   | ۱۲۴,۰۰۸     |
| بورد گرشت                | ۲,۳۱۲,۵۳۳                   | ۷۲,۳۸۷      | ۱,۵۵۰,۹۱۴                   | ۴۸,۰۴۶      | ۳,۴۹۱,۷۳۱                   | ۸۳,۹۱۹      | ۳,۴۹۱,۷۳۱                   | ۸۳,۹۱۹      | ۳,۴۹۱,۷۳۱                   | ۸۳,۹۱۹      |
| بورد چتری                | ۳۹۸,۴۹۶                     | ۶۰,۷۱۱      | ۳۳۴,۴۳۰                     | ۳۴,۳۰۵      | ۷۲۰,۲۳۳                     | ۸۱,۴۲۶      | ۷۲۰,۲۳۳                     | ۸۱,۴۲۶      | ۷۲۰,۲۳۳                     | ۸۱,۴۲۶      |
| کنجاله سوبا              | ۱,۳۳۸,۹۱۷                   | ۵۰,۰۴۸      | ۲,۰۰۱,۰۰۳                   | ۵۲,۹۹۶      | ۵,۱۲۴,۹۱۴                   | ۱۳۴,۵۴۴     | ۵,۱۲۴,۹۱۴                   | ۱۳۴,۵۴۴     | ۵,۱۲۴,۹۱۴                   | ۱۳۴,۵۴۴     |
| شیر گاو                  | ۱,۱۱۱,۵۴۰                   | ۳۵,۲۷۵      | ۹۲۹,۶۳۰                     | ۲۲,۴۶۱      | ۱,۸۷۹,۳۰۰                   | ۴۶,۵۲۷      | ۱,۸۷۹,۳۰۰                   | ۴۶,۵۲۷      | ۱,۸۷۹,۳۰۰                   | ۴۶,۵۲۷      |
| نقاله چغندر              | ۱,۳۳۵,۵۷۰                   | ۳۴,۹۸۴      | ۲,۵۱۳,۴۴۰                   | ۶۷,۹۸۳      | ۲,۴۰۱,۵۵۴                   | ۵۰,۷۵۴      | ۲,۴۰۱,۵۵۴                   | ۵۰,۷۵۴      | ۲,۴۰۱,۵۵۴                   | ۵۰,۷۵۴      |
| جو                       | ۱,۹۱۷,۹۴۰                   | ۳۲,۴۸۳      | ۲,۵۱۳,۴۴۰                   | ۶۷,۹۸۳      | ۴,۷۹۴,۱۴۹                   | ۱۰۹,۱۷,۹۴۰  | ۴,۷۹۴,۱۴۹                   | ۱۰۹,۱۷,۹۴۰  | ۴,۷۹۴,۱۴۹                   | ۱۰۹,۱۷,۹۴۰  |
| پنبه دانه                | ۲۴,۹۸۰                      | ۱۵,۵۷۸      | ۹,۱۲۵                       | ۱۰,۵۲۸      | ۸۰,۵۴                       | ۲,۸۲۰,۰۰۱   | ۸۰,۵۴                       | ۲,۸۲۰,۰۰۱   | ۸۰,۵۴                       | ۲,۸۲۰,۰۰۱   |
| اسبیم                    | ۱,۷۹۱,۳۵۵                   | ۱۴,۱۳۶      | ۱,۴۹۹,۳۹۶                   | ۷,۰۰۲       | ۳,۳۴۴,۲۴۶                   | ۱۷,۶۲۲      | ۳,۳۴۴,۲۴۶                   | ۱۷,۶۲۲      | ۳,۳۴۴,۲۴۶                   | ۱۷,۶۲۲      |
| کاه برس گندم             | ۲,۷۲۳,۵۲۶                   | ۱۳,۴۱۰      | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           |
| فصل جو                   | ۳۳,۶۰۶                      | ۱۱,۲۱۶      | ۳۰۷,۳۱۷                     | ۹,۴۴۳       | ۵۸۲,۰۶۷                     | ۱۸,۲۶۷      | ۳۳,۶۰۶                      | ۱۱,۲۱۶      | ۳۰۷,۳۱۷                     | ۹,۴۴۳       |
| جو به شیرین              | ۱۲۴,۸۱۰                     | ۱۰,۳۰۴      | ۲۳,۱۲۱                      | ۱,۵۲۰       | ۳۵,۱۲۰                      | ۱,۸۲۳       | ۳۵,۱۲۰                      | ۱,۸۲۳       | ۳۵,۱۲۰                      | ۱,۸۲۳       |
| گلزن                     | ۴,۵۵۵                       | ۷,۹۹۹       | ۵,۰۶۲                       | ۴,۶۶۵       | ۹,۴۳۱                       | ۶,۵۱۸       | ۹,۴۳۱                       | ۷,۹۹۹       | ۴,۶۶۵                       | ۷,۹۹۹       |
| وینایب نی                | ۴,۱۱۱,۹۱۲                   | ۱۲۴,۹۸۴     | ۲,۳۵۷,۸۷۰                   | ۶۱,۱۷۵      | ۵,۲۵۰,۷۵۶                   | ۱۲۲,۳۵۱     | ۵,۲۵۰,۷۵۶                   | ۱۲۲,۳۵۱     | ۵,۲۵۰,۷۵۶                   | ۱۲۲,۳۵۱     |
| سایر                     | -                           | ۱۳,۹۹۴      | -                           | ۱۰,۰۴۵      | -                           | ۱۷,۵۵۹      | -                           | ۱۳,۹۹۴      | -                           | ۱۰,۰۴۵      |
| مواد کشاورزی             | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           |
| کسر می شود باز باقی کورد | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           | -                           | -           |
|                          | ۹۳۱,۰۵۲                     | ۵۹۴,۶۷۳     | ۱,۲۸۳,۳۶۶                   | ۹۱۹,۱۳۰     | ۵۹۴,۶۷۳                     | ۱,۲۸۳,۳۶۶   | ۵۹۴,۶۷۳                     | ۹۱۹,۱۳۰     | ۵۹۴,۶۷۳                     | ۱,۲۸۳,۳۶۶   |

۱-۲- هزینه های مواد مصرفی در تولید، شرح زیر قابل تمایک می باشد:

۱-۲- افزایش ۵۷ درصدی در، مع هزینه مواد مصرفی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش ۲۰ درصدی در مقدار مصرف و افزایش ۳۷ درصدی در نرخ مواد مصرفی می باشد.



شرکت کنت و دامداری لکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بازداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹-۱-۳- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

| نوع مواد اولیه | فروشنده                                 | شش ماهه منتهی به |            | شش ماهه منتهی به |            | شش ماهه منتهی به |            | شش ماهه منتهی به |            | نوع مواد اولیه | فروشنده                                 |
|----------------|-----------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
|                |                                         | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                |                                         |
| سیلو ذرت       | هفت افشان رحمت تجارت - شکاری - خاتم بود | ۳۵۴,۷۱۶          | ۱۴۸,۵۳۴    | ۲۲۳,۶۶۱          | ۱۴۸,۵۳۴    | ۳۵۴,۷۱۶          | ۱۴۸,۵۳۴    | ۲۲۳,۶۶۱          | ۱۴۸,۵۳۴    | سیلو ذرت       | هفت افشان رحمت تجارت - شکاری - خاتم بود |
| دانه ذرت       | رحمت تجارت آرد تجارت - تعاونی وحدت      | ۱۹۹,۵۶۳          | ۱۰۲,۹۵۴    | ۲۳۵,۷۴۳          | ۱۲۵,۸۴۵    | ۱۹۹,۵۶۳          | ۱۰۲,۹۵۴    | ۲۳۵,۷۴۳          | ۱۲۵,۸۴۵    | دانه ذرت       | رحمت تجارت آرد تجارت - تعاونی وحدت      |
| پودنه پرم      | شکری هراشه - نوروزی - واره جی احمدی     | ۶۹,۳۶۴           | ۴۸,۰۳۱     | ۸۵,۸۰۴           | ۶۹,۳۶۴     | ۶۹,۳۶۴           | ۴۸,۰۳۱     | ۸۵,۸۰۴           | ۶۹,۳۶۴     | پودنه پرم      | شکری هراشه - نوروزی - واره جی احمدی     |
| پودر گوشت      | حلق از احمدی - شری راده                 | ۴۸,۸۵۲           | ۲۷,۳۳۱     | ۸۵,۹۷۳           | ۴۸,۸۵۲     | ۴۸,۸۵۲           | ۲۷,۳۳۱     | ۸۵,۹۷۳           | ۴۸,۸۵۲     | پودر گوشت      | حلق از احمدی - شری راده                 |
| پودر پرم       | پیشگام دامپروری و دامپروری - دامپروری   | ۲۸,۵۳۲           | ۷۲,۳۰۶     | ۱۵۴,۵۴۶          | ۲۸,۵۳۲     | ۷۲,۳۰۶           | ۱۵۴,۵۴۶    | ۲۸,۵۳۲           | ۷۲,۳۰۶     | پودر پرم       | پیشگام دامپروری و دامپروری - دامپروری   |
| کنجاله سویا    | تعاونی وحدت - دورشان                    | ۴۹,۷۵۵           | ۳۹,۰۱۵     | ۷۹,۷۸۹           | ۳۹,۰۱۵     | ۷۹,۷۸۹           | ۳۹,۰۱۵     | ۷۹,۷۸۹           | ۳۹,۰۱۵     | کنجاله سویا    | تعاونی وحدت - دورشان                    |
| نخله چغندر     | فدایستون صنعتی - خمدور                  | ۳۲,۷۰۰           | ۳۷,۹۳۶     | ۷۹,۶۶۵           | ۳۷,۹۳۶     | ۳۷,۹۳۶           | ۳۷,۹۳۶     | ۷۹,۶۶۵           | ۳۷,۹۳۶     | نخله چغندر     | فدایستون صنعتی - خمدور                  |
| جو             | تعاونی وحدت - شمشیر مهر                 | ۳۳,۷۳۳           | ۱۶,۴۷۸     | ۱۷,۱۲۹           | ۱۶,۴۷۸     | ۱۶,۴۷۸           | ۱۶,۴۷۸     | ۱۷,۱۲۹           | ۱۶,۴۷۸     | جو             | تعاونی وحدت - شمشیر مهر                 |
| کاه پرم گندم   | هفت افشان - چلوش حومه مازندران          | ۸,۱۷۷            | ۱,۷۰۸      | ۲۸,۰۷۴           | ۱,۷۰۸      | ۲۸,۰۷۴           | ۱,۷۰۸      | ۲۸,۰۷۴           | ۱,۷۰۸      | کاه پرم گندم   | هفت افشان - چلوش حومه مازندران          |
| اسپر           | بهادر ای وای پاکدشت - دربارگی           | ۲۱۸,۳۰۵          | ۹۴,۲۲۷     | ۲۵۰,۰۶۴          | ۹۴,۲۲۷     | ۹۴,۲۲۷           | ۹۴,۲۲۷     | ۲۵۰,۰۶۴          | ۹۴,۲۲۷     | اسپر           | بهادر ای وای پاکدشت - دربارگی           |
| سایر           |                                         | ۱,۲۱۴,۲۹۷        | ۶۹۷,۹۳۴    | ۱,۳۶۶,۲۷۳        | ۱,۳۶۶,۲۷۳  | ۱,۳۶۶,۲۷۳        | ۶۹۷,۹۳۴    | ۱,۳۶۶,۲۷۳        | ۶۹۷,۹۳۴    | سایر           |                                         |

۹-۱-۴- مبلغ ۲۶,۱۲۲ میلیون ریال بازداشت کود گاوی و جین شامل فروش ۲۶,۴۳۸ تن کود استحصالی با نرخ میانگین هر کیلو ۹۸۸ ریال می باشد.

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

| شرح                                          | گروه                        |                             |                             |                             | شرکت                        |                             |                             |                             |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                              | دستمزد مستقیم               |                             | سربار تولید                 |                             | دستمزد مستقیم               |                             | سربار تولید                 |                             |
|                                              | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| حق کارکنان آبادداشت (۹-۲-۱)                  | ۲۴,۱۷۱                      | ۱۸,۵۷۱                      | ۳۴,۳۲۶                      | ۲۴,۱۷۱                      | ۲۴,۱۷۱                      | ۱۸,۵۷۱                      | ۳۴,۳۲۶                      | ۲۴,۱۷۱                      |
| سایر مزایا                                   | ۱۷,۶۴۷                      | ۱۳,۶۷۸                      | ۲۶,۳۲۰                      | ۱۷,۶۴۷                      | ۱۷,۶۴۷                      | ۱۳,۶۷۸                      | ۲۶,۳۲۰                      | ۱۷,۶۴۷                      |
| اصلاحه کاری                                  | ۱۵,۲۷۹                      | ۱۲,۹۷۷                      | ۲۴,۴۷۱                      | ۱۵,۲۷۹                      | ۱۵,۲۷۹                      | ۱۲,۹۷۷                      | ۲۴,۴۷۱                      | ۱۵,۲۷۹                      |
| کمک غیر نقدی آبادداشت (۹-۲-۲)                | ۱۳,۵۹۱                      | ۸,۹۵۷                       | ۱۶,۹۷۹                      | ۱۳,۵۹۱                      | ۱۳,۵۹۱                      | ۸,۹۵۷                       | ۱۶,۹۷۹                      | ۱۳,۵۹۱                      |
| ۲۴: بیمه کارفرما                             | ۱۲,۹۳۷                      | ۹,۸۹۵                       | ۱۸,۹۳۱                      | ۱۲,۹۳۷                      | ۱۲,۹۳۷                      | ۹,۸۹۵                       | ۱۸,۹۳۱                      | ۱۲,۹۳۷                      |
| حقوق حاکم خدمت کارکنان                       | ۶,۰۵۵                       | ۴,۴۱۰                       | ۶,۰۲۶                       | ۶,۰۵۵                       | ۶,۰۵۵                       | ۴,۴۱۰                       | ۶,۰۲۶                       | ۶,۰۵۵                       |
| عیدی و پاداش                                 | ۳,۹۳۹                       | ۳,۰۰۰                       | ۸,۴۸۲                       | ۳,۹۳۹                       | ۳,۹۳۹                       | ۳,۰۰۰                       | ۸,۴۸۲                       | ۳,۹۳۹                       |
| افزایش تولید                                 | ۱,۶۳۶                       | ۲,۰۳۵                       | ۴,۱۳۳                       | ۱,۶۳۶                       | ۱,۶۳۶                       | ۲,۰۳۵                       | ۴,۱۳۳                       | ۱,۶۳۶                       |
| ۴: مزایای سلامت و زیان آور                   | ۲,۲۱۵                       | ۱,۷۱۵                       | ۳,۲۸۸                       | ۲,۲۱۵                       | ۲,۲۱۵                       | ۱,۷۱۵                       | ۳,۲۸۸                       | ۲,۲۱۵                       |
| بهداشت دام آبادداشت (۹-۲-۳)                  | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| خرید خدمات (رستوران، عطف و ...)              | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| تعمیر و نگهداری دارایی ها                    | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| اسهلاک دارایی های ثابت                       | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| هزینه خدمات رزهی پیمانکاران آبادداشت (۹-۲-۴) | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| اسهلاک دام و پودنه                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| هزینه اجاره رهن و رزهی                       | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| هزینه آب و برق                               | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| هزینه آرماسیگامی                             | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| بهداشت پرسل                                  | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| سایر هزینه ها                                | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| سهم افشانی در امور خدماتی                    | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           | -                           |
| کسری نمود درآمد پس چر                        | ۱۷,۲۰۰                      | ۱۵,۲۳۸                      | ۲۴,۸۵۶                      | ۱۷,۲۰۰                      | ۱۷,۲۰۰                      | ۱۵,۲۳۸                      | ۲۴,۸۵۶                      | ۱۷,۲۰۰                      |

۹-۲-۲- درصدی کمک غیر نقدی نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ اجناس تحویلی به پرسنل در مناسبت های مختلف می باشد.

۹-۲-۳- افزایش ۱۳۱ درصدی بهداشت دام نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش بهای دارو های مصرفی و افزایش سقف گله می باشد.

۹-۲-۴- افزایش ۱۰۰ درصدی هزینه خدمات رزهی پیمانکاران نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از کشت در مزرعه اصفهان و مزارع اجاره شده در خوزستان می باشد.

۹-۲-۵- افزایش ۱۳۴ درصدی خرید خدمات نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش بهای مواد مصرفی رستوران و هزینه های دستمزد پیمانکاران شامل (رستوران و ایاب و ذهاب) می باشد.

۹-۳- کاهش ۱۰ درصدی سهم تولید نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بابت افزایش ارزش افزوده انباشته گاو می باشد.

شرکت کشت و دامداری قنکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰ - هزینه های فروش - اداری و عمومی

| شرکت        |                                |                                | گروه        |                                |                                | یادداشت |                                             |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|---------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |         |                                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |         |                                             |
| ۷,۷۹۴       | ۴,۰۷۵                          | ۴,۴۶۳                          | ۷,۷۹۴       | ۴,۰۷۵                          | ۴,۴۶۳                          | ۱۰ - ۱  | هزینه های پرسنلی:                           |
| ۵,۲۴۵       | ۲,۷۹۹                          | ۳,۰۱۲                          | ۵,۲۴۵       | ۲,۷۹۹                          | ۳,۰۱۲                          |         | حقوق مدیران و کارمندان                      |
| ۴,۰۸۶       | ۲,۰۴۶                          | ۲,۶۰۵                          | ۴,۰۸۶       | ۲,۰۴۶                          | ۲,۶۰۵                          |         | اضافه کاری                                  |
| ۳,۲۳۹       | ۲,۴۱۱                          | ۲,۲۹۹                          | ۳,۲۳۹       | ۲,۴۱۱                          | ۲,۲۹۹                          |         | ۲۳ درصد بیمه کارفرما                        |
| ۲,۷۵۶       | ۱,۳۹۹                          | ۲,۱۳۲                          | ۲,۷۵۶       | ۱,۳۹۹                          | ۲,۱۳۲                          |         | مراای پایان خدمت کارکنان                    |
| ۲,۳۳۹       | ۸۳۹                            | ۱,۷۸۱                          | ۲,۳۳۹       | ۸۳۹                            | ۱,۷۸۱                          |         | کمکهای غیر نقدی                             |
| ۳,۳۳۴       | ۵۷۵                            | ۷۲۲                            | ۳,۳۳۴       | ۵۷۵                            | ۷۲۲                            |         | حق جذب و سرپرستی                            |
| ۶۷۴         | ۳۳۵                            | ۲۶۹                            | ۶۷۴         | ۳۳۵                            | ۲۶۹                            |         | عیدی و پاداش                                |
| ۵,۶۶۷       | ۴,۳۲۸                          | ۳,۱۲۹                          | ۵,۶۶۷       | ۴,۳۲۸                          | ۳,۱۲۹                          |         | افزایش تولید                                |
| ۳۵,۰۳۴      | ۱۸,۸۰۷                         | ۲۰,۴۱۲                         | ۳۵,۰۳۴      | ۱۸,۸۰۷                         | ۲۰,۴۱۲                         |         | سایر هزینه های حقوق و دستمزد                |
| ۴۰,۸۷۴      | ۱۹,۸۲۲                         | ۲۲,۱۰۲                         | ۴۰,۸۷۴      | ۱۹,۸۲۲                         | ۲۲,۱۰۲                         | ۱۰ - ۲  | سایر هزینه ها:                              |
| ۲,۱۱۷       | ۸۸۰                            | ۱,۲۲۸                          | ۲,۱۱۷       | ۸۸۰                            | ۱,۲۲۸                          |         | توزیع و فروش (هزینه حمل شیر)                |
| ۹۳۷         | ۸۴۱                            | ۱,۰۰۶                          | ۹۳۷         | ۸۴۱                            | ۱,۰۰۶                          |         | هزینه استهلاك اموال و دارائنها              |
| ۱,۴۶۲       | ۶۰۵                            | ۸۹۲                            | ۱,۴۶۲       | ۶۰۵                            | ۸۹۲                            |         | هزینه آگهی و تبلیغات                        |
| ۱,۱۵۹       | ۶۳۲                            | ۸۲۵                            | ۱,۱۵۹       | ۶۳۲                            | ۸۲۵                            |         | خرید خدمات و مناوره                         |
| ۱,۵۰۳       | ۶۱۱                            | ۷۹۰                            | ۱,۵۰۳       | ۶۱۱                            | ۷۹۰                            |         | حق حضور اعضا کمیته حسابرسی                  |
| ۸۴۲         | ۳۳۸                            | ۷۰۵                            | ۸۴۲         | ۳۳۸                            | ۷۰۵                            |         | هزینه مأموریت                               |
| ۱,۰۴۵       | ۵۷۷                            | ۳۰۹                            | ۱,۰۴۵       | ۵۷۷                            | ۳۰۹                            |         | هزینه رابانه ای                             |
| ۷۱۷         | ۴۳۵                            | ۴۶۳                            | ۷۱۷         | ۴۳۵                            | ۴۶۳                            |         | حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره            |
| ۴۷۰         | ۱۳۳                            | ۳۶۳                            | ۴۷۰         | ۱۳۳                            | ۳۶۳                            |         | هزینه پذیرایی و روابط عمومی                 |
| ۳۳۷         | ۹۹                             | ۱۳۳                            | ۳۳۷         | ۹۹                             | ۱۳۳                            |         | بیمه مسئولیت مدنی                           |
| ۱,۰۲۴       | ۵۹۵                            | ۲۷۲                            | ۱,۰۲۴       | ۵۹۵                            | ۲۷۲                            |         | هزینه تعمیر و سفته و سایر هزینه های تسهیلات |
| ۱۲,۶۹۵      | ۴,۷۴۷                          | ۶,۳۰۷                          | ۱۲,۶۹۵      | ۴,۷۴۷                          | ۶,۴۶۴                          |         | هزینه تعمیرات و نگهداری                     |
| ۵,۱۸۷       | ۲,۳۵۴                          | ۳,۷۵۴                          | ۵,۱۸۷       | ۲,۳۵۴                          | ۳,۷۶۰                          |         | سایر                                        |
| ۷۰,۳۶۹      | ۳۲,۶۶۹                         | ۴۹,۱۴۹                         | ۷۱,۱۹۸      | ۳۲,۶۶۹                         | ۴۹,۵۷۷                         |         | سهم از دوایر خدماتی                         |
| ۱۰۵,۴۰۳     | ۵۱,۴۷۶                         | ۶۹,۵۶۱                         | ۱۰۶,۱۳۲     | ۵۱,۴۷۶                         | ۶۹,۹۸۹                         |         |                                             |

۱۰ - ۲ افزایش حقوق مدیران و کارمندان ناشی از افزایش طبق قانون کار می باشد.

۱۰ - ۳ افزایش ۶۲ درصدی هزینه توزیع و فروش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل به میزان ۵۱ درصد و افزایش مقداری فروش شیر به میزان ۱۱ درصد می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها

| شرکت             |                  |             | گروه             |                  |             |
|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | سال ۱۳۹۸    |
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال |
| ۸۲۹              | ۹۲۸              | ۲,۵۹۰       | ۸۲۹              | ۹۲۸              | ۲,۵۹۰       |
| ۲                | (۱۰۲)            | ۴۹۵         | ۲                | (۱۰۲)            | ۴۹۵         |
| ۸۳۱              | ۸۲۶              | ۳,۰۸۵       | ۸۳۱              | ۸۲۶              | ۳,۰۸۵       |

درآمد حاصل از عملیات زراعی  
سایر

۱۲- سود فروش دارایی های زیستی مولد

گروه

| شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |               |                 |             |             |             |
|-----------------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| تعداد                       | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری  | مبلغ - فروش | سود (زیان)  |
| راس                         | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۲۹                         | ۶۲,۰۲۷        | (۱۲,۰۱۸)        | ۴۹,۹۰۹      | ۹۱,۱۶۲      | ۴۱,۲۵۳      |
| ۲۱۸                         | ۱۷,۵۳۲        | -               | ۱۷,۵۳۲      | ۱۲,۴۶۸      | (۵,۰۶۴)     |
| ۶۷                          | ۷,۸۱۶         | -               | ۷,۸۱۶       | ۱۳,۵۶۰      | ۵,۷۴۴       |
| ۴۱                          | ۳,۹۷۲         | -               | ۳,۹۷۲       | ۵,۵۳۷       | ۱,۵۶۵       |
| ۱,۱۵۵                       | ۹۱,۳۴۷        | (۱۲,۰۱۸)        | ۷۹,۳۲۹      | ۱۲۲,۷۲۷     | ۴۳,۴۹۸      |

گاوماده  
گوساله های ماده  
تلیسه های آبستن  
گوساله های ماده سیمنال

| شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |               |                 |             |             |             |
|-----------------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| تعداد                       | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری  | مبلغ - فروش | سود (زیان)  |
| راس                         | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۳۶                         | ۴۱,۹۲۸        | (۹,۷۳۷)         | ۳۲,۱۹۱      | ۶۷,۲۰۲      | ۳۵,۰۱۱      |
| ۱۳۵                         | ۷,۵۰۳         | -               | ۷,۵۰۳       | ۸,۱۲۵       | ۶۲۲         |
| ۱۰                          | ۸۸۸           | -               | ۸۸۸         | ۷۴۶         | (۱۴۲)       |
| ۵۸                          | ۲,۰۳۲         | -               | ۲,۰۳۲       | ۴,۱۳۶       | ۲,۱۰۴       |
| ۸۳۹                         | ۵۲,۳۵۱        | (۹,۷۳۷)         | ۴۲,۶۱۴      | ۸۰,۲۰۹      | ۳۷,۵۹۵      |

گاوماده  
گوساله های ماده  
تلیسه های آبستن  
گوساله های ماده سیمنال

| سال ۱۳۹۸ |               |                 |             |             |             |
|----------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| تعداد    | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری  | مبلغ - فروش | سود (زیان)  |
| راس      | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۳۹۹    | ۹۳,۸۹۶        | (۲۱,۵۶۵)        | ۷۲,۳۳۱      | ۱۴۴,۱۵۳     | ۷۱,۸۲۲      |
| ۴۳۱      | ۲۸,۴۶۸        | -               | ۲۸,۴۶۸      | ۲۵,۱۹۴      | (۳,۲۷۴)     |
| ۲۱۶      | ۲۲,۴۲۵        | -               | ۲۲,۴۲۵      | ۴۶,۰۷۲      | ۲۳,۶۴۷      |
| ۸۵       | ۳,۷۷۲         | -               | ۳,۷۷۲       | ۶,۷۱۸       | ۲,۹۴۶       |
| ۲,۱۳۱    | ۱۴۸,۵۶۱       | (۲۱,۵۶۵)        | ۱۲۶,۹۹۶     | ۲۲۲,۱۳۷     | ۹۵,۱۴۱      |

گاوماده  
گوساله های ماده  
تلیسه های آبستن  
گوساله های ماده سیمنال

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

| تعداد | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری  | مبلغ - فروش | سود         |
|-------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| راس   | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۲۹   | ۶۲,۰۲۷        | (۱۲,۱۱۸)        | ۴۹,۹۰۹      | ۹۱,۱۶۲      | ۴۱,۲۵۳      |
| ۶۲۱   | ۴۹,۵۷۵        | -               | ۴۹,۵۷۵      | ۷۱,۹۹۲      | ۲۲,۴۱۷      |
| ۶۷    | ۷,۸۱۶         | -               | ۷,۸۱۶       | ۱۳,۵۶۰      | ۵,۷۴۴       |
| ۴۱    | ۳,۹۷۳         | -               | ۳,۹۷۳       | ۵,۵۳۷       | ۱,۵۶۴       |
| ۱,۵۵۸ | ۱۲۳,۳۹۱       | (۱۲,۱۱۸)        | ۱۱۱,۲۷۳     | ۱۸۲,۲۵۱     | ۷۰,۹۷۸      |

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمنتال

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

| تعداد | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | ارزش دفتری  | مبلغ - فروش | سود (زیان)  |
|-------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| راس   | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۳۶   | ۴۱,۹۲۸        | (۹,۷۳۷)         | ۳۲,۱۹۱      | ۶۷,۲۰۲      | ۳۵,۰۱۱      |
| ۱۳۵   | ۷,۵۰۳         | -               | ۷,۵۰۳       | ۸,۱۲۵       | ۶۲۲         |
| ۱۰    | ۸۸۸           | -               | ۸۸۸         | ۷۴۶         | (۱۴۲)       |
| ۵۸    | ۲,۰۳۲         | -               | ۲,۰۳۲       | ۴,۱۳۶       | ۲,۱۰۴       |
| ۸۳۹   | ۵۲,۳۵۱        | (۹,۷۳۷)         | ۴۲,۶۱۴      | ۸۰,۲۰۹      | ۳۷,۵۹۵      |

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمنتال

سال ۱۳۹۸

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

گاو ماده

گوساله های ماده

تلیسه های آبستن

گوساله های ماده سیمنتال

۱-۱۲- تعداد ۴۰۳ راس گوساله ماده به بهای تمام شده ۳۲,۰۴۴ میلیون ریال و به ارزش کارشناسی ۵۹,۵۲۴ میلیون ریال به شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام (شرکت فرعی) بفروش رسید و از این بابت مبلغ ۲۷,۴۸۰ میلیون ریال سود شناسایی و در دفاتر ثبت گردیده است.  
۲-۱۲- دلیل زیان ده بودن گوساله های ماده حذف اجباری ناشی از بیماری می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳ - هزینه های مالی

| شرکت        |                                |                                | گروه        |                                |                                | یادداشت |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |         |
| ۲۲,۲۹۴      | ۷,۰۰۵                          | ۱۲,۲۸۷                         | ۲۲,۲۹۴      | ۷,۰۰۵                          | ۱۲,۲۸۷                         | ۳۲- ۲   |

وام های دریافتی:

بانکها

۱۴ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| شرکت        |                                |                                | گروه        |                                |                                | یادداشت |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |         |
| ۴,۶۳۱       | ۲۸۶                            | ۴۶۹                            | ۴,۶۳۱       | ۲۸۶                            | ۴۶۹                            | ۲۴      |
| ۳           | ۳                              | -                              | ۳           | ۳                              | -                              | ۱۶-۱۱   |
| ۶۹۴         | -                              | (۲)                            | ۶۹۴         | -                              | (۲)                            |         |
| ۵,۳۲۸       | ۲۸۹                            | ۴۶۷                            | ۵,۳۲۸       | ۲۸۹                            | ۴۶۷                            |         |

سود حسابهای بانکی

سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت

سایر

۱۵ - مبنای محاسبه سود هر سهم

| شرکت        |                                |                                | گروه        |                                |                                |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۵۷۱,۵۳۹     | ۲۵۱,۹۸۰                        | ۳۲۳,۵۳۳                        | ۵۷۰,۷۱۰     | ۲۵۱,۹۸۰                        | ۳۲۳,۱۰۵                        |
| -           | -                              | -                              | -           | -                              | -                              |
| ۵۷۱,۵۳۹     | ۲۵۱,۹۸۰                        | ۳۲۳,۵۳۳                        | ۵۷۰,۷۱۰     | ۲۵۱,۹۸۰                        | ۳۲۳,۱۰۵                        |
| ۷۸,۱۷۵      | ۳۰,۸۷۹                         | ۵۹,۱۵۸                         | ۷۸,۱۷۵      | ۳۰,۸۷۹                         | ۳۱,۶۷۸                         |
| (۱)         | (۱)                            | (۱۵)                           | (۱)         | (۱)                            | (۱۵)                           |
| ۷۸,۱۷۴      | ۳۰,۸۷۸                         | ۵۹,۱۴۳                         | ۷۸,۱۷۴      | ۳۰,۸۷۸                         | ۳۱,۶۶۳                         |
| ۶۴۹,۷۱۴     | ۲۸۲,۸۵۹                        | ۳۸۲,۶۹۱                        | ۶۴۸,۸۸۵     | ۲۸۲,۸۵۹                        | ۳۵۴,۷۸۳                        |
| (۱)         | (۱)                            | (۱۵)                           | (۱)         | (۱)                            | (۱۵)                           |
| ۶۴۹,۷۱۳     | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۸۲,۶۷۶                        | ۶۴۸,۸۸۴     | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۵۴,۷۶۸                        |

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی

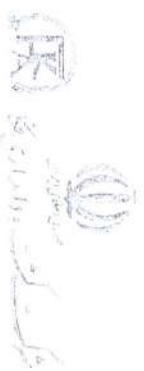
| شرکت        |             |             | گروه        |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
| تعداد       | تعداد       | تعداد       | تعداد       | تعداد       | تعداد       |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های ثابت مشهود  
۱۶-۱- گروه

| (ببالغ به میلیون ریال) |                         |                           |         |                    |                  |            |             |         |         |        |                                             |
|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------|--------------------|------------------|------------|-------------|---------|---------|--------|---------------------------------------------|
| جمع                    | پیش پرداختهای سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع     | ابزار آلات و ادوات | اثاثیه و منقورات | ماشین آلات | وسایل نقلیه | تاسیسات | ساختمان | زمین   | بهای تمام شده:                              |
| ۳۳۶,۷۹۰                | ۱۲,۱۵۱                  | ۸,۶۸۸                     | ۳۱۳,۷۷۱ | ۱۸,۶۶۶             | ۱۳,۰۰۰           | ۶۸,۵۳۰     | ۸,۵۷۱       | ۲۹,۳۳۵  | ۱۷۴,۰۹۹ | ۱,۶۹۰  | ۱۳۹۸<br>مانده در ابتدای سال<br>افزایش       |
| ۳۳۱,۵۹۲                | ۱۴۱,۴۷۶                 | ۶,۰۰۸۲                    | ۱۲۰,۰۳۴ | ۸,۹۹۱              | ۲۷,۹۹۹           | ۲۰,۰۳۱     | ۷,۶۸۱       | ۱۰,۸۵۶  | ۳۴,۱۱۳  | ۳۵,۵۶۳ | فروخته شده                                  |
| (۵۹)                   | -                       | -                         | (۵۹)    | -                  | (۵۹)             | -          | -           | -       | -       | -      | نقل و انتقالات                              |
| -                      | (۹,۶۸۸)                 | (۸,۶۸۸)                   | ۱۰,۵۵۶  | -                  | -                | ۴,۲۲۲      | -           | -       | ۶,۳۳۴   | -      | ۱۳۹۸<br>مانده در پایان سال<br>افزایش        |
| ۶۴۸,۳۳۳                | ۱۴۳,۹۳۹                 | ۶,۰۰۸۲                    | ۴۴۳,۳۰۲ | ۲۷,۶۲۷             | ۱۵,۷۴۰           | ۹۲,۷۸۳     | ۱۶,۲۵۲      | ۴۰,۰۹۱  | ۲۱۴,۵۴۶ | ۳۷,۲۵۳ | نقل و انتقالات                              |
| ۳۷۷,۷۰۰                | ۶۵,۵۶۸                  | ۲۶۶,۵۱۴                   | ۳۵,۶۳۸  | ۷,۷۱۱              | ۶,۵۱۰            | ۲۶,۶۴۹     | ۲,۴۶۷       | ۲,۳۰۱   | -       | -      | ۱۳۹۸<br>مانده در ابتدای سال<br>افزایش       |
| -                      | (۱,۶۷۸)                 | -                         | ۱,۶۷۸   | -                  | ۱,۱۱۳            | -          | -           | ۵۶۵     | -       | -      | نقل و انتقالات                              |
| ۱,۰۲۶,۰۲۳              | ۲۰۷,۸۰۹                 | ۳۳۶,۵۹۶                   | ۴۹۱,۶۱۸ | ۳۵,۳۴۸             | ۳۳,۳۶۳           | ۱۱۹,۴۳۲    | ۱۸,۷۱۹      | ۴۲,۹۵۷  | ۲۱۴,۵۴۶ | ۳۷,۲۵۳ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>مانده در<br>استهلاکی انباشته: |
| ۱۲۵,۲۸۹                | -                       | -                         | ۱۲۵,۲۸۹ | ۸,۵۳۳              | ۸,۶۱۰            | ۳۷,۰۵۶     | ۶,۲۱۱       | ۱۲,۶۸۶  | ۵۲,۲۰۳  | -      | ۱۳۹۸<br>مانده در ابتدای سال<br>افزایش       |
| ۲۵,۱۲۷                 | -                       | -                         | ۲۵,۱۲۷  | ۳,۳۴۲              | ۲,۱۲۴            | ۸,۶۸۰      | ۱,۳۳۲       | ۲,۰۶۷   | ۷,۷۸۲   | -      | فروخته شده                                  |
| (۲۴)                   | -                       | -                         | (۲۴)    | -                  | (۲۴)             | -          | -           | -       | -       | -      | مانده در پایان سال ۱۳۹۸<br>افزایش           |
| ۱۵۰,۳۹۲                | -                       | -                         | ۱۵۰,۳۹۲ | ۱۱,۷۶۵             | ۱۰,۷۱۰           | ۴۵,۷۳۶     | ۷,۴۴۳       | ۱۴,۷۵۳  | ۵۹,۹۸۵  | -      | مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>افزایش               |
| ۱۷,۲۷۸                 | -                       | -                         | ۱۷,۲۷۸  | ۲,۳۹۴              | ۱,۳۳۵            | ۶,۵۵۲      | ۱,۰۶۰       | ۱,۳۳۸   | ۴,۷۸۹   | -      | مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>افزایش               |
| ۱۶۷,۶۷۰                | -                       | -                         | ۱۶۷,۶۷۰ | ۱۴,۰۵۹             | ۱۱,۹۴۵           | ۵۲,۳۸۸     | ۸,۵۰۳       | ۱۶,۱۰۱  | ۶۴,۷۷۴  | -      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>افزایش |
| ۸۵۸,۳۵۳                | ۲۰۷,۸۰۹                 | ۳۳۶,۵۵۶                   | ۳۳۳,۹۴۸ | ۲۱,۷۸۹             | ۱۱,۴۱۸           | ۶۷,۱۴۴     | ۱۰,۲۱۶      | ۲۶,۸۵۶  | ۱۴۹,۷۷۲ | ۳۷,۲۵۳ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱<br>افزایش |
| ۴۹۷,۹۳۱                | ۱۴۳,۹۳۹                 | ۶,۰۰۸۲                    | ۲۹۳,۹۱۰ | ۱۵,۸۷۲             | ۵,۰۳۰            | ۴۷,۰۴۷     | ۸,۸۰۹       | ۲۵,۳۳۸  | ۱۵۴,۵۵۱ | ۳۷,۲۵۳ | ۱۳۹۸<br>مانده در ۱۳۹۸<br>افزایش             |



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| بهای تمام شده:               | زمین  | ساختمان | تاسیسات | وسایل نقلیه | ماشین آلات | اثاثیه و منسوجات | ابزار آلات و ادوات | جمع     | دارایی های در جریان تکمیل | پیش برداختهای سرمایه ای | جمع     |
|------------------------------|-------|---------|---------|-------------|------------|------------------|--------------------|---------|---------------------------|-------------------------|---------|
| مابده در ابتدای سال ۱۳۹۸     | ۱,۶۹۰ | ۱۷۴,۰۹۹ | ۲۹,۱۳۵  | ۸,۵۷۱       | ۶۸,۵۳۰     | ۱۴,۰۰۰           | ۱۸,۶۴۶             | ۳۱۴,۷۷۱ | ۸۶۸                       | ۱۲,۱۵۱                  | ۳۳۶,۷۹۰ |
| افزایش                       | -     | ۳۴,۱۱۳  | ۱۰,۳۵۹  | ۷,۶۸۱       | ۲۰,۰۳۱     | ۲,۰۸۰            | ۷,۵۶۰              | ۸۱,۸۲۴  | ۳۰,۰۳۹                    | ۱۳۶,۲۲۶                 | ۲۴۸,۰۸۹ |
| فروخته شده                   | -     | -       | -       | -           | -          | (۵۹)             | -                  | (۵۹)    | -                         | -                       | (۵۹)    |
| نقل و انتقالات               | -     | ۶,۳۳۴   | -       | -           | ۴,۲۲۲      | -                | -                  | ۱۰,۵۵۶  | (۸۶۸)                     | (۹,۶۸۸)                 | -       |
| مابده در پایان سال ۱۳۹۸      | ۱,۶۹۰ | ۲۱۴,۵۴۶ | ۳۹,۵۹۴  | ۱۶,۲۵۲      | ۹۲,۷۸۳     | ۱۵,۰۲۱           | ۲۶,۲۰۶             | ۴۰۶,۰۹۲ | ۳۰,۰۳۹                    | ۱۳۸,۶۸۹                 | ۵۷۴,۸۲۰ |
| افزایش                       | -     | -       | ۲,۳۰۱   | ۱۷۲         | ۱۵,۹۵۵     | ۵,۳۸۱            | ۴,۹۶۹              | ۲۸,۱۷۸  | ۵۱,۶۴۱                    | ۸,۹۴۵                   | ۸۹,۳۶۴  |
| نقل و انتقالات               | -     | -       | ۵۶۵     | -           | -          | ۱,۱۱۳            | -                  | ۱,۶۷۸   | -                         | (۱,۶۷۸)                 | -       |
| مابده ۱۳۹۹,۰۶/۳۱             | ۱,۶۹۰ | ۲۱۴,۵۴۶ | ۴۲,۴۶۰  | ۱۶,۴۲۴      | ۱۰۸,۷۳۸    | ۲۱,۵۱۵           | ۳۱,۱۷۵             | ۴۳۶,۵۴۸ | ۸۱,۶۸۰                    | ۱۴۵,۵۵۶                 | ۶۶۴,۱۸۴ |
| استهلاک انباشته:             | -     | ۵۲,۲۰۳  | ۱۲,۶۸۶  | ۶,۳۱۱       | ۳۷,۰۵۶     | ۸,۶۱۰            | ۸,۵۲۳              | ۱۲۵,۲۸۹ | -                         | -                       | ۱۲۵,۲۸۹ |
| مابده در ابتدای سال ۱۳۹۸     | -     | ۲۰,۵۲   | ۷۷۸۲    | ۱,۳۳۲       | ۸,۶۸۰      | ۲,۰۸۲            | ۳,۱۸۷              | ۲۵,۰۱۵  | -                         | -                       | ۲۵,۰۱۵  |
| افزایش                       | -     | -       | -       | -           | -          | (۲۴)             | -                  | (۲۴)    | -                         | -                       | (۲۴)    |
| فروخته شده                   | -     | -       | -       | -           | -          | -                | -                  | -       | -                         | -                       | -       |
| مابده در پایان سال ۱۳۹۸      | -     | ۵۹,۹۸۵  | ۱۴,۳۷۸  | ۷,۴۴۳       | ۴۵,۷۳۶     | ۱۰,۶۶۸           | ۱۱,۷۱۰             | ۱۵۰,۲۸۰ | -                         | -                       | ۱۵۰,۲۸۰ |
| افزایش                       | -     | ۴,۷۸۹   | ۱,۳۲۵   | ۱,۰۰۲       | ۶,۴۳۹      | ۱,۱۲۵            | ۲,۰۶۹              | ۱۶,۷۴۹  | -                         | -                       | ۱۶,۷۴۹  |
| مابده ۱۳۹۹,۰۶/۳۱             | -     | ۶۴,۷۷۴  | ۱۶,۰۶۳  | ۸,۴۴۵       | ۵۲,۱۷۵     | ۱۱,۷۹۳           | ۱۳,۷۷۹             | ۱۶۷,۰۲۹ | -                         | -                       | ۱۶۷,۰۲۹ |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۹,۰۶/۳۱     | ۱,۶۹۰ | ۱۹۹,۷۷۳ | ۲۶,۳۷۷  | ۷,۹۷۹       | ۵۶,۵۶۳     | ۹,۷۲۲            | ۱۷,۲۹۶             | ۲۹۹,۵۱۹ | ۸۱,۶۸۰                    | ۱۲۵,۹۵۶                 | ۴۹۷,۱۵۵ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ | ۱,۶۹۰ | ۱۵۴,۵۶۱ | ۲۴,۸۵۶  | ۸,۸۰۹       | ۴۷,۰۴۷     | ۴,۲۵۳            | ۱۴,۶۴۶             | ۲۵۵,۸۱۲ | ۳۰,۰۳۹                    | ۱۳۸,۶۸۹                 | ۴۲۴,۵۴۰ |

۱۶-۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه تاسیسات ۶۶۴ میلیارد ریال (شامل ۳۹۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی و ۲۶۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرضی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، تصادف، سیل، زلزله و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار است.



**شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

- ۱۶-۴- موارد مرتبط با زمین های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:
- ۱۶-۴-۱- مانده حساب زمین شرکت اصلی به مبلغ ۱,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده اراضی واحد زراعت به مساحت ۱,۵۹۶,۳۵۷ متر مربع می باشد که در رهن بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری است.
- ۱۶-۴-۲- شرکت فرعی کشت و دامپروری ارس دام آرشم (قبل از بهره برداری) در سال مالی ۱۳۹۸ یک قطعه زمین به مساحت ۱,۱۵۰,۲۴۹ متر مربع واقع در منطقه آزاد یار آغلی پلدشت طی یک فقره قرارداد از سازمان منطقه ای آزاد ماکو به مبلغ ۳۵,۵۶۳ میلیون ریال خریداری نموده است. تا کنون مبلغ ۱۰,۷۲۳ میلیون ریال از مبلغ قرارداد پرداخت و مابقی طی ۴ فقره چک سالانه تسویه خواهد شد.
- ۱۶-۵- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل تاسیسات گروه به مبلغ ۲,۸۶۷ میلیون ریال تماماً مربوط به خرید ژنراتور، تانک پلی اتیلن، تابلو برق، ترانسفورماتور شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۶- اضافات سرفصل ماشین آلات به مبلغ ۲۶,۶۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه تراکتور، یک دستگاه هانی وک و یک دستگاه فیدر شرکت فرعی به مبلغ ۱۰,۶۹۴ میلیون ریال و دو دستگاه هانی وک، دو دستگاه تراکتور فرگوسن، دو دستگاه کندانسور آبی، دو دستگاه کارواش ثابت به مبلغ ۱۵,۹۵۴ میلیون ریال شرکت اصلی می باشد.
- ۱۶-۷- اضافات و نقل انتقالات سرفصل ابزار آلات و ادوات گروه به مبلغ ۷,۷۱۱ میلیون ریال مربوط به خرید زنبور، ترانس، کمپرسور، تابلو برق، الکتروپمپ، و دریل شرکت فرعی به مبلغ ۲,۷۴۲ میلیون ریال و الکتروپمپ، الکتروموتور، کمپرسور گیربکس دار و دستگاه سنگ فرز به مبلغ ۴,۹۶۹ میلیون ریال شرکت اصلی است.
- ۱۶-۸- اضافات سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۲,۴۶۷ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو پژو پارس، و یک دستگاه موتور سیکلت جهت شرکت فرعی به مبلغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال و یک دستگاه موتور سیکلت شرکت اصلی به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال می باشد.
- ۱۶-۹- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل اثاثیه و منصوبات گروه به مبلغ ۶,۷۲۳ میلیون ریال مربوط به خرید سیستم کامپیوتر، میز، جارو برقی، کولر گازی و آب سردکن شرکت فرعی به مبلغ ۱,۱۲۹ میلیون ریال و خرید یخچال، کمد، کولر گازی، کپسول آتش نشانی، آب سردکن برقی به مبلغ ۴,۴۹۴ میلیون ریال شرکت اصلی است.
- ۱۶-۱۰- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای گروه به مبلغ ۲۰۷,۸۰۹ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل پیش پرداخت شرکت فرعی به مبلغ ۶۱,۸۵۳ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۱۴۵,۹۵۶ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

| شرکت        |             | گروه        |             |                                                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                                                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                           |
| ۲۵۱,۱۶۶     | ۲۵۱,۴۲۶     | ۲۵۱,۱۶۶     | ۲۵۱,۴۲۶     | شرکت دلاوال-خرید شیردوش (یادداشت ۱-۱۰-۱۶)                 |
| -           | -           | -           | ۲۲,۵۰۰      | آهن سجاد مهر سپاهان -خرید آهن آلات                        |
| -           | -           | -           | ۱۴,۴۶۴      | گسترش صنایع و خدمات کشاورزی شیردوش                        |
| -           | -           | -           | ۱۱,۹۷۵      | شرکت ابداع سازه جی -خرید آهن آلات                         |
| -           | -           | ۳,۵۰۰       | ۷,۳۶۰       | آریا فلز چهلستون -ساخت سوله                               |
| ۶,۰۸۶       | ۶,۰۹۱       | ۶,۰۸۶       | ۶,۰۹۱       | سلیم آب نقش جهان -دستگاه شیردوش                           |
| -           | -           | -           | ۴,۵۳۷       | پروفل فولادی اصفهان -خرید آهن                             |
| -           | ۲,۵۵۴       | -           | ۲,۵۵۴       | کیوان شکوهی -تعمیر آتش نشانی                              |
| -           | ۲,۱۸۰       | -           | ۲,۱۸۰       | گروه صنعتی فردایران -خرید باسکول                          |
| ۷,۰۲۰       | ۹,۴۱۸       | ۸,۷۷۰       | ۱۰,۴۳۵      | سایر                                                      |
| ۲۶۴,۲۷۲     | ۲۷۱,۶۶۹     | ۲۶۹,۵۲۲     | ۳۳۳,۵۲۲     |                                                           |
| (۱۲۵,۵۸۳)   | (۱۲۵,۷۱۳)   | (۱۲۵,۵۸۳)   | (۱۲۵,۷۱۳)   | پیش پرداخت جاری -سهم شرکت گلدشت نمونه اصفهان (یادداشت ۲۱) |
| ۱۳۸,۶۸۹     | ۱۴۵,۹۵۶     | ۱۴۳,۹۳۹     | ۲۰۷,۸۰۹     |                                                           |

- ۱۶-۱۰-۱- شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۸ طی قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ و براساس پرو فرمای دریافتی اقدام به خرید ۴ دستگاه ماشین شیردوش به مبلغ ۱,۶۸۰,۰۰۰ یورو (ارز نیمايي) از شرکت دلاوال سوئد نموده است. بر اساس قرارداد منعقد تاریخ تحویل دستگاههای مورد معامله ۲۱۰ روز کاری پس از دریافت تاییدیه مبلغ پیش پرداخت می باشد. همچنین طبق تفاهم نامه منعقد در شرکت صنایع عمومی تامین مقرر گردیده است که دو دستگاه از چهار دستگاه خریداری شده به شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (یادداشت ۲-۲۸) تحویل شود و در این خصوص مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال دریافت شده که در سرفصل پرداختی غیرتجاری (یادداشت ۲-۲۸) منظور شده است. دستگاههای فوق تا تاریخ تهیه این گزارش تحویل شرکت گردیده اند، اسناد حسابداری آن در آبانماه ۱۳۹۹ در دفتر شرکت ثبت شده است.

**شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۱-۱۶- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۳۲۶,۵۹۶ میلیون ریال شامل دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی به مبلغ ۲۴۴,۹۱۶ میلیون و ۸۱,۶۸۰ میلیون ریال شرکت اصلی است. موارد مرتبط با دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱۶-۱ طرح توجیهی ساخت شرکت ارس دام آرشام (احداث دامداری ۳۰۰۰ راسی) در سال ۱۳۹۷ در هیئت مدیره شرکت فکا (سهامدار اصلی) به تصویب رسیده است. براساس گزارش توجیهی ارائه شده مخارج ساخت شرکت ۱,۱۷۳,۳۹۰ میلیون ریال و هزینه های قبل از بهره برداری مبلغ ۱۳۱,۴۲۷ میلیون ریال برآورد گردیده است. مقایسه مخارج برآوردی و هزینه های انجام شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| شرح عملیات                     | مانده در ابتدای دوره | افزایش طی دوره | مانده در پایان دوره | مبلغ برآوردی | مخارج باقیمانده جهت تکمیل | درصد پیشرفت ریالی | درصد پیشرفت فیزیکی |
|--------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
|                                | میلیون ریال          | میلیون ریال    | میلیون ریال         | میلیون ریال  | میلیون ریال               |                   |                    |
| دارایی ثابت و دارای زیستی مولد |                      |                |                     |              |                           |                   |                    |
| زمین                           | ۳۵,۵۶۳               | -              | ۳۵,۵۶۳              | ۴۰,۰۰۰       | ۴,۴۳۷                     | ۱۰۰               | ۱۰۰                |
| خرید دام (۳۰۰۰ راس)            | -                    | ۶۲,۹۲۳         | ۶۲,۹۲۳              | ۵۱۰,۰۰۰      | ۴۴۷,۰۷۷                   | ۰,۱۳              | ۰,۱۳               |
| ساختمان و تاسیسات              | ۳۵,۷۹۰               | ۲۵۷,۰۱۲        | ۲۹۲,۸۰۲             | ۴۴۷,۱۳۴      | ۱۵۴,۳۳۲                   | ۰,۶۵              | ۰,۴۴               |
| ماشین آلات و تجهیزات           | ۲,۱۵۰                | ۳۱,۳۲۴         | ۳۳,۴۷۴              | ۱۷۶,۲۵۶      | ۱۴۲,۷۸۲                   | ۰,۱۹              | ۰,۳۰               |
|                                | ۷۳,۵۰۳               | ۳۵۱,۲۵۹        | ۴۲۴,۷۶۲             | ۱,۱۷۳,۳۹۰    | ۷۴۸,۶۱۸                   | ۰,۳۶              |                    |
| هزینه های قبل از بهره برداری:  |                      |                |                     |              |                           |                   |                    |
| هزینه قبل از بهره برداری       | ۸۲۹                  | ۴۲۷            | ۱,۲۵۶               | ۲۸,۴۲۷       | ۲۷,۱۷۱                    | ۰,۵               |                    |
| تأمین سرمایه در گردش           | -                    | ۲۰,۹۸۹         | ۲۰,۹۸۹              | ۱۰۰,۰۰۰      | ۷۹,۰۱۱                    | ۰,۲۱              |                    |
| حق الامتیازها                  | ۱,۶۸۰                | ۲,۹۴۵          | ۴,۶۲۵               | ۳,۰۰۰        | -                         | ۰,۱               |                    |
|                                | ۲,۵۰۹                | ۲۴,۳۶۱         | ۲۶,۸۷۰              | ۱۳۱,۴۲۷      | ۱۰۶,۱۸۲                   | ۰,۲               |                    |

۱۱-۱۶-۲ لازم به توضیح است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۹۵۴,۸۱۷ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است. همچنین برآورد تاریخ بهره برداری ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ می باشد.

۱۱-۱۶-۳ مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| شرح                     | مانده در ابتدای دوره | افزایش طی دوره | مانده در پایان دوره | درصد تکمیل | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری |
|-------------------------|----------------------|----------------|---------------------|------------|--------------------|--------------------------|
|                         | میلیون ریال          | میلیون ریال    | میلیون ریال         | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         |                          |
| دپو یونجه سیلو ذرت      | ۴,۹۶۳                | ۱۷,۰۲۰         | ۲۱,۹۸۳              | ۸۰         | ۲۵                 | ۱۳۹۹/۰۸/۲۰               |
| پاکس گوساله دان یونیت ۲ | -                    | ۱۱,۹۸۳         | ۱۱,۹۸۳              | ۸۰         |                    | ۱۳۹۹/۰۸/۱۵               |
| استخر شماره ۴           | ۹,۹۵۱                | ۶۱             | ۱۰,۰۱۲              | ۹۸         | ۹۵                 | ۱۳۹۹/۰۸/۲۰               |
| دامداری خداینده زنجان   | ۷,۶۳۰                | ۱,۶۵۱          | ۹,۲۸۱               | ۴          | -                  | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱               |
| فنس کشی اطراف دامداری   | ۶۰۶                  | ۶,۴۳۵          | ۷,۰۴۱               | ۷۰         | ۳۰                 | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰               |
| استخر شماره ۵           | -                    | ۵,۱۲۵          | ۵,۱۲۵               | ۳۴         | -                  | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰               |
| ایجاد پل روی زهکشی      | ۳,۸۲۶                | -              | ۳,۸۲۶               | ۹۹         | ۹۵                 | ۱۳۹۹/۰۷/۱۵               |
| دامداری کوزران کرمانشاه | ۱,۹۷۱                | ۱,۴۸۶          | ۳,۴۵۷               | ۲          | -                  | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱               |
| سایر                    | ۱,۰۹۲                | ۷,۸۸۰          | ۸,۹۷۲               | -          | -                  | -                        |
|                         | ۳۰,۰۳۹               | ۵۱,۶۴۱         | ۸۱,۶۸۰              |            |                    |                          |

۱۱-۱۶-۳-۱ در خصوص پروژه دامداری خداینده زنجان قابل ذکر است شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس طرح توجیهی برای اجرای پروژه ۳,۰۰۰ راسی دام مولد مبلغ ۵ میلیارد ریال بابت امتیاز آب به سازمان آب منطقه ای زنجان پرداخت نموده است. همچنین زمین محل طرح از طرف سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری کشور به استناد لایحه اصلاح لایحه احیا و نگهداری اراضی ملی واقع در بخش ۵ خداینده زنجان قریه کشک آباد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ به مدت یک سال مورد اجاره شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات بانکی و مبلغ ۹۵۴,۸۱۷ میلیون ریال از محل آورده سهامداران پیش بینی شده است.

**شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۴-۱۱-۱۶- در راستای اجرای سیاستهای کلی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) در خصوص سرمایه گذاری در صنعت دامپروری و کشاورزی، احداث طرحهای واحد دامپروری ارس دام آرشم منطقه آزاد ماکو و طرح دامداری خداینده زنجان به شرکت فکا محول گردیده است. مجموع منابع مالی مورد نیاز طرحهای یاد شده جمعاً به مبلغ ۲,۶۰۹,۶۳۴ میلیون ریال طی مدت ۳ سال از طریق ارسال دام توسط شرکت فکا به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، تأمین مالی توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین به مبلغ ۹۰۹,۶۳۴ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق استقراض بانکی تأمین خواهد گردید.

**۱۷- دارایی های زیستی مولد**

**۱۷-۱- گروه**

(مبالغ به میلیون ریال)

| گاوهای شیری                         | تلیسه های آبستن | گوساله ها | درختان پسته<br>قبل از باردهی | مزرعه یونجه | جمع       |
|-------------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-------------|-----------|
| <b>بهای تمام شده:</b>               |                 |           |                              |             |           |
| ۳۱۴,۶۵۲                             | ۱۰۷,۳۷۴         | ۱۳۷,۶۹۹   | ۳,۹۵۱                        | -           | ۵۶۳,۶۷۶   |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸            |                 |           |                              |             |           |
| -                                   | ۵۲,۵۳۸          | ۱۳۵       | -                            | -           | ۵۲,۶۷۳    |
| خرید دام طی سال                     |                 |           |                              |             |           |
| ۱,۴۷۶                               | ۸۸,۰۳۶          | ۲۹۹,۷۷۱   | ۱,۹۸۲                        | ۱,۸۵۳       | ۳۹۳,۱۱۸   |
| افزایش                              |                 |           |                              |             |           |
| (۹۳,۸۹۶)                            | (۲۲,۴۲۵)        | (۳۲,۲۴۰)  | -                            | -           | (۱۴۸,۵۶۱) |
| فروخته شده                          |                 |           |                              |             |           |
| ۱۷۵,۵۸۳                             | ۹,۸۸۶           | (۱۸۵,۴۶۹) | -                            | -           | -         |
| نقل و انتقالات                      |                 |           |                              |             |           |
| ۳۹۷,۸۱۵                             | ۲۳۵,۴۰۹         | ۲۱۹,۸۹۶   | ۵,۹۳۳                        | ۱,۸۵۳       | ۸۶۰,۹۰۶   |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸             |                 |           |                              |             |           |
| -                                   | -               | ۲,۴۰۰     | -                            | -           | ۲,۴۰۰     |
| خرید                                |                 |           |                              |             |           |
| ۱,۳۳۸                               | ۶۲,۲۴۵          | ۲۳۷,۲۶۷   | -                            | -           | ۳۰۰,۸۵۰   |
| افزایش (یادداشت ۹)                  |                 |           |                              |             |           |
| (۶۲,۰۲۷)                            | (۷,۸۱۶)         | (۲۱,۵۰۵)  | -                            | -           | (۹۱,۳۴۸)  |
| فروخته شده                          |                 |           |                              |             |           |
| ۲۰۶,۷۲۵                             | (۹۳,۴۲۱)        | (۱۱۳,۳۰۴) | -                            | -           | -         |
| نقل و انتقالات                      |                 |           |                              |             |           |
| ۵۴۳,۸۵۱                             | ۱۹۶,۴۱۷         | ۳۲۴,۷۵۴   | ۵,۹۳۳                        | ۱,۸۵۳       | ۱,۰۷۲,۸۰۸ |
| <b>مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱</b>          |                 |           |                              |             |           |
| <b>استهلاک انباشته :</b>            |                 |           |                              |             |           |
| ۵۴,۱۷۴                              | -               | -         | -                            | -           | ۵۴,۱۷۴    |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸            |                 |           |                              |             |           |
| ۲۴,۲۷۶                              | -               | -         | -                            | ۱۴۲         | ۲۴,۴۱۸    |
| استهلاک                             |                 |           |                              |             |           |
| (۲۱,۵۶۵)                            | -               | -         | -                            | -           | (۲۱,۵۶۵)  |
| فروخته شده                          |                 |           |                              |             |           |
| ۵۶,۸۸۵                              | -               | -         | -                            | ۱۴۲         | ۵۷,۰۲۷    |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸             |                 |           |                              |             |           |
| ۹,۸۵۱                               | -               | -         | -                            | -           | ۹,۸۵۱     |
| استهلاک                             |                 |           |                              |             |           |
| (۱۲,۰۱۷)                            | -               | -         | -                            | -           | (۱۲,۰۱۷)  |
| فروخته شده                          |                 |           |                              |             |           |
| ۵۴,۶۱۹                              | -               | -         | -                            | ۱۴۲         | ۵۴,۷۶۱    |
| <b>مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱</b>          |                 |           |                              |             |           |
| ۴۸۹,۲۳۲                             | ۱۹۶,۴۱۷         | ۳۲۴,۷۵۴   | ۵,۹۳۳                        | ۱,۷۱۱       | ۱,۰۱۸,۰۴۷ |
| <b>مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱</b>     |                 |           |                              |             |           |
| ۳۴۰,۹۳۰                             | ۲۳۵,۴۰۹         | ۲۱۹,۸۹۶   | ۵,۹۳۳                        | ۱,۷۱۱       | ۸۰۳,۸۷۹   |
| <b>مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸</b> |                 |           |                              |             |           |

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| گاوهای شیری                    | تلیسه های آبستن | گوساله ها | درختان پسته قبل از باردهی | مزرعه بونجه | جمع       |
|--------------------------------|-----------------|-----------|---------------------------|-------------|-----------|
| <b>بهای تمام شده:</b>          |                 |           |                           |             |           |
| ۳۱۴,۶۵۲                        | ۱۰۷,۳۷۴         | ۱۳۷,۶۹۹   | ۳,۹۵۱                     | -           | ۵۶۳,۶۷۶   |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸       |                 |           |                           |             |           |
| -                              | ۵۲,۵۳۸          | ۱۳۵       | -                         | -           | ۵۲,۶۷۳    |
| خرید دام طی سال (یادداشت ۱۷-۳) |                 |           |                           |             |           |
| ۱,۴۷۶                          | ۸۸,۰۳۶          | ۲۹۹,۷۷۱   | ۱,۹۸۲                     | ۱,۸۵۳       | ۳۹۳,۱۱۸   |
| افزایش                         |                 |           |                           |             |           |
| (۹۳,۸۹۶)                       | (۲۲,۴۲۵)        | (۳۲,۲۴۰)  | -                         | -           | (۱۴۸,۵۶۱) |
| فروخته شده                     |                 |           |                           |             |           |
| ۱۷۵,۵۸۳                        | ۹,۸۸۶           | (۱۸۵,۴۶۹) | -                         | -           | -         |
| نقل وانتقالات                  |                 |           |                           |             |           |
| ۳۹۷,۸۱۵                        | ۲۳۵,۴۰۹         | ۲۱۹,۸۹۶   | ۵,۹۳۳                     | ۱,۸۵۳       | ۸۶۰,۹۰۶   |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸        |                 |           |                           |             |           |
| ۱,۳۳۸                          | ۶۲,۲۴۵          | ۲۳۵,۰۲۵   | -                         | -           | ۲۹۸,۶۰۸   |
| افزایش                         |                 |           |                           |             |           |
| (۶۲,۰۲۷)                       | (۷,۸۱۶)         | (۵۳,۵۴۹)  | -                         | -           | (۱۲۳,۳۹۲) |
| فروخته شده                     |                 |           |                           |             |           |
| ۲۰۶,۷۲۵                        | (۹۳,۴۲۱)        | (۱۱۳,۳۰۴) | -                         | -           | -         |
| نقل وانتقالات                  |                 |           |                           |             |           |
| ۵۴۳,۸۵۱                        | ۱۹۶,۴۱۷         | ۲۸۸,۰۶۸   | ۵,۹۳۳                     | ۱,۸۵۳       | ۱,۰۳۶,۱۲۲ |
| <b>مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱</b>     |                 |           |                           |             |           |
| <b>استهلاک انباشته :</b>       |                 |           |                           |             |           |
| ۵۴,۱۷۴                         | -               | -         | -                         | -           | ۵۴,۱۷۴    |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸       |                 |           |                           |             |           |
| ۲۴,۲۷۶                         | -               | -         | -                         | ۱۴۲         | ۲۴,۴۱۸    |
| استهلاک                        |                 |           |                           |             |           |
| (۲۱,۵۶۵)                       | -               | -         | -                         | -           | (۲۱,۵۶۵)  |
| فروخته شده                     |                 |           |                           |             |           |
| ۵۶,۸۸۵                         | -               | -         | -                         | ۱۴۲         | ۵۷,۰۲۷    |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸        |                 |           |                           |             |           |
| ۹,۸۵۱                          | -               | -         | -                         | -           | ۹,۸۵۱     |
| استهلاک                        |                 |           |                           |             |           |
| (۱۲,۱۱۷)                       | -               | -         | -                         | -           | (۱۲,۱۱۷)  |
| فروخته شده                     |                 |           |                           |             |           |
| ۵۴,۶۱۹                         | -               | -         | -                         | ۱۴۲         | ۵۴,۷۶۱    |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱            |                 |           |                           |             |           |
| ۴۸۹,۲۳۲                        | ۱۹۶,۴۱۷         | ۲۸۸,۰۶۸   | ۵,۹۳۳                     | ۱,۷۱۱       | ۹۸۱,۳۶۱   |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       |                 |           |                           |             |           |
| ۳۴۰,۹۳۰                        | ۲۳۵,۴۰۹         | ۲۱۹,۸۹۶   | ۵,۹۳۳                     | ۱,۷۱۱       | ۸۰۳,۸۷۹   |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸   |                 |           |                           |             |           |

شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱۷- بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد (دامها) در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت

گروه

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                     |             |        | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |             |        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |             |        | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |             |        |
|--------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| مبلغ                           | متوسط نرخ   | تعداد  | مبلغ        | متوسط نرخ   | تعداد  | مبلغ        | متوسط نرخ   | تعداد  | مبلغ        | متوسط نرخ   | تعداد  |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال | راس    | میلیون ریال | میلیون ریال | راس    | میلیون ریال | میلیون ریال | راس    | میلیون ریال | میلیون ریال | راس    |
| ۱۴۵,۶۲۹                        | ۵۰          | ۲,۹۳۱  | ۱۷۹,۸۰۲     | ۵۴          | ۳,۳۰۶  | ۱۴۵,۶۲۹     | ۵۰          | ۲,۹۳۱  | ۲۱۹,۴۸۸     | ۵۸          | ۳,۷۰۹  |
| ۷۴,۲۶۷                         | ۸۳          | ۸۹۸    | ۱۰۸,۲۶۶     | ۱۰۰         | ۱,۰۸۶  | ۷۴,۲۶۷      | ۸۳          | ۸۹۸    | ۱۰۸,۲۶۶     | ۱۰۰         | ۱,۰۸۶  |
| ۲۳۵,۴۰۹                        | ۱۰۹         | ۲,۱۶۶  | ۱۹۶,۴۱۷     | ۱۲۳         | ۱,۵۹۱  | ۲۳۵,۴۰۹     | ۱۰۹         | ۲,۱۶۶  | ۱۹۶,۴۱۷     | ۱۲۳         | ۱,۵۹۱  |
| ۳۹۷,۸۱۵                        | ۷۵          | ۵,۲۹۵  | ۵۴۳,۸۵۱     | ۸۸          | ۶,۱۴۶  | ۳۹۷,۸۱۵     | ۷۵          | ۵,۲۹۵  | ۵۴۳,۸۵۱     | ۸۸          | ۶,۱۴۶  |
| ۸۵۳,۱۲۰                        | ۷۶          | ۱۱,۳۹۰ | ۱,۰۲۸,۳۳۶   | ۸۵          | ۱۲,۱۲۹ | ۸۵۳,۱۲۰     | ۷۶          | ۱۱,۳۹۰ | ۱,۰۶۵,۰۲۲   | ۸۵          | ۱۲,۵۳۲ |
| گوساله ماده بدو تولد تا ۱۲ ماه |             |        |             |             |        |             |             |        |             |             |        |
| تلیسه غیر آبستن                |             |        |             |             |        |             |             |        |             |             |        |
| تلیسه آبستن                    |             |        |             |             |        |             |             |        |             |             |        |
| گاو ماده                       |             |        |             |             |        |             |             |        |             |             |        |
| جمع کل ماده به                 |             |        |             |             |        |             |             |        |             |             |        |

گوساله ماده بدو تولد تا ۱۲ ماه

تلیسه غیر آبستن

تلیسه آبستن

گاوماده

جمع کل ماده به

۱-۳-۱۷- موجودی دارایی های زیستی مولد (گاو، تلیسه های آبستن و گوساله های ماده ۳ تا ۱۵ ماهه) در تاریخ صورت وضعیت مالی به تعداد ۱۲۷۳۵ راس به مبلغ ۲,۰۶۱,۰۷۰ میلیون ریال در مقابل بیمارها (به استثنای یون: بیمارهای دارای واکسن، حذف دام بعلت غیر اقتصادی بودن، سرقت، اعصاب و مصادره) تحت پوشش بیمه دام صنعتی بانک کشاورزی قرار گرفته است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۴- گردش تعداد دامهای زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

۱۷-۴-۱ گروه

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                               |             |              | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                               |             |              | تعداد |                      |
|------------|-------------------------------|-------------|--------------|------------|-------------------------------|-------------|--------------|-------|----------------------|
| جمع        | تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده | تلیسه آبستن | گاو های شیری | جمع        | تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده | تلیسه آبستن | گاو های شیری |       |                      |
| ۹,۶۹۷      | ۳,۴۶۰                         | ۱,۵۲۰       | ۴,۷۱۷        | ۱۱,۲۹۰     | ۳,۸۲۹                         | ۲,۱۶۶       | ۵,۲۹۵        | راس   | مانده در ابتدای دوره |
| ۳,۳۳۱      | ۳,۳۳۱                         | -           | -            | ۲,۴۱۳      | ۲,۴۱۳                         | -           | -            | راس   | زایش طی دوره         |
| ۴۰۰        | ۱                             | ۳۹۹         | -            | -          | -                             | -           | -            | راس   | خرید طی دوره         |
| -          | (۲,۴۴۰)                       | ۴۶۳         | ۱,۹۷۷        | -          | (۱,۱۷۶)                       | (۵۰۷)       | ۱,۶۸۳        | راس   | نقل و انتقال         |
| (۲,۱۳۱)    | (۵۱۶)                         | (۲۱۶)       | (۱,۳۹۹)      | (۱,۱۵۵)    | (۲۵۹)                         | (۶۷)        | (۸۲۹)        | راس   | فروش طی دوره         |
| (۷)        | (۷)                           | -           | -            | (۱۶)       | (۱۲)                          | (۱)         | (۳)          | راس   | تلفات                |
| ۱۱,۲۹۰     | ۳,۸۲۹                         | ۲,۱۶۶       | ۵,۲۹۵        | ۱۲,۵۳۲     | ۴,۷۹۵                         | ۱,۵۹۱       | ۶,۱۴۶        | راس   | مانده در پایان دوره  |

۱۷-۵-۲ شرکت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                               |             |              | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                               |             |              | تعداد |                      |
|------------|-------------------------------|-------------|--------------|------------|-------------------------------|-------------|--------------|-------|----------------------|
| جمع        | تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده | تلیسه آبستن | گاو های شیری | جمع        | تلیسه غیر آبستن و گوساله ماده | تلیسه آبستن | گاو های شیری |       |                      |
| ۹,۶۹۷      | ۳,۴۶۰                         | ۱,۵۲۰       | ۴,۷۱۷        | ۱۱,۲۹۰     | ۳,۸۲۹                         | ۲,۱۶۶       | ۵,۲۹۵        | راس   | مانده در ابتدای دوره |
| ۳,۳۳۱      | ۳,۳۳۱                         | -           | -            | ۲,۴۱۳      | ۲,۴۱۳                         | -           | -            | راس   | زایش طی دوره         |
| ۴۰۰        | ۱                             | ۳۹۹         | -            | -          | -                             | -           | -            | راس   | خرید طی دوره         |
| -          | (۲,۴۴۰)                       | ۴۶۳         | ۱,۹۷۷        | -          | (۱,۱۷۶)                       | (۵۰۷)       | ۱,۶۸۳        | راس   | نقل و انتقال         |
| (۲,۱۳۱)    | (۵۱۶)                         | (۲۱۶)       | (۱,۳۹۹)      | (۱,۵۵۸)    | (۶۶۲)                         | (۶۷)        | (۸۲۹)        | راس   | فروش طی دوره         |
| (۷)        | (۷)                           | -           | -            | (۱۶)       | (۱۲)                          | (۱)         | (۳)          | راس   | تلفات                |
| ۱۱,۲۹۰     | ۳,۸۲۹                         | ۲,۱۶۶       | ۵,۲۹۵        | ۱۲,۱۲۹     | ۴,۳۹۲                         | ۱,۵۹۱       | ۶,۱۴۶        | راس   | مانده در پایان دوره  |

**شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۸- دارایی های نامشهود

۱- ۱۸- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع   | پیش برداشت | جمع   | حق الامتیاز<br>تلفن و فکس | حق الامتیاز<br>چاه آب | حق الامتیاز پست<br>های برق فشار قوی | علامت تجاری | ودائع | نرم افزارهای<br>کامپیوتری | حق الامتیاز<br>اشعاب گاز | حق اشعاب<br>آب بهارستان | نمای تمام شده:               |
|-------|------------|-------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------|-------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ۲,۴۱۰ | -          | ۲,۴۱۰ | ۷۹                        | ۵۹                    | ۵۵                                  | ۱۸۵         | ۴۰۵   | ۴۵۳                       | ۴۰۴                      | ۷۰                      | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     |
| ۲,۵۵۰ | ۱,۴۴۰      | ۱,۱۱۰ | ۱۲                        | -                     | ۱۲۳                                 | -           | ۲۰۰   | ۷۷۵                       | -                        | -                       | افزایش                       |
| ۴,۹۶۰ | ۱,۴۴۰      | ۳,۵۲۰ | ۹۱                        | ۵۹                    | ۱۷۸                                 | ۱۸۵         | ۶۰۵   | ۱,۲۲۸                     | ۴۰۴                      | ۷۰                      | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| ۳,۲۰۲ | ۲,۹۶۰      | ۲۴۲   | -                         | -                     | -                                   | -           | -     | ۲۴۲                       | -                        | -                       | افزایش                       |
| ۸,۱۶۲ | ۴,۴۰۰      | ۳,۷۶۲ | ۹۱                        | ۵۹                    | ۱۷۸                                 | ۱۸۵         | ۶۰۵   | ۱,۴۷۰                     | ۴۰۴                      | ۷۰                      | مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          |
| ۲۸۱   | -          | ۲۸۱   | -                         | -                     | -                                   | -           | -     | ۲۸۱                       | -                        | -                       | استهلاک انباشته:             |
| ۵۴    | -          | ۵۴    | -                         | -                     | -                                   | -           | -     | ۵۴                        | -                        | -                       | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     |
| ۳۳۵   | -          | ۳۳۵   | -                         | -                     | -                                   | -           | -     | ۳۳۵                       | -                        | -                       | استهلاک                      |
| -     | -          | -     | -                         | -                     | -                                   | -           | -     | -                         | -                        | -                       | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| ۳۳۵   | -          | ۳۳۵   | -                         | -                     | -                                   | -           | -     | ۳۳۵                       | -                        | -                       | استهلاک                      |
| ۷,۸۲۷ | ۴,۴۰۰      | ۳,۴۲۷ | ۹۱                        | ۵۹                    | ۱۷۸                                 | ۱۸۵         | ۶۰۵   | ۱,۱۳۵                     | ۴۰۴                      | ۷۰                      | مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          |
| ۴,۶۲۵ | ۱,۴۴۰      | ۳,۱۸۵ | ۹۱                        | ۵۹                    | ۱۷۸                                 | ۱۸۵         | ۶۰۵   | ۸۹۳                       | ۴۰۴                      | ۷۰                      | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| بهای تمام شده:               | حق انشای آب<br>پارستان | حق انشای گاز | نرم افزارهای<br>کامپیوتری | ودائع | علامت تجاری | حق امتیاز بست<br>های برق فشار قوی | حق امتیاز چاه<br>آب | حق امتیاز تلفن<br>و فکس | جمع   | پیش پرداخت | جمع   |
|------------------------------|------------------------|--------------|---------------------------|-------|-------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------|------------|-------|
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     | ۷۰                     | ۴۰۴          | ۴۵۳                       | ۴۰۵   | ۱۸۵         | ۵۵                                | ۵۹                  | ۷۹                      | ۲,۴۱۰ | -          | ۲,۴۱۰ |
| افزایش                       | -                      | -            | ۶۷۰                       | ۲۰۰   | -           | -                                 | -                   | -                       | ۸۷۰   | -          | ۸۷۰   |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸      | ۷۰                     | ۴۰۴          | ۱,۱۲۳                     | ۶۰۵   | ۱۸۵         | ۵۵                                | ۵۹                  | ۷۹                      | ۳,۲۸۰ | -          | ۳,۲۸۰ |
| افزایش                       | -                      | -            | ۱۷۵                       | -     | -           | -                                 | -                   | -                       | ۱۷۵   | ۸۲         | ۲۵۷   |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          | ۷۰                     | ۴۰۴          | ۱,۲۹۸                     | ۶۰۵   | ۱۸۵         | ۵۵                                | ۵۹                  | ۷۹                      | ۳,۴۵۵ | ۸۲         | ۳,۵۳۷ |
| استهلاکی انباشته:            | -                      | -            | ۲۸۱                       | -     | -           | -                                 | -                   | -                       | ۲۸۱   | -          | ۲۸۱   |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     | -                      | -            | ۴۳                        | -     | -           | -                                 | -                   | -                       | ۴۳    | -          | ۴۳    |
| استهلاکی                     | -                      | -            | ۳۲۴                       | -     | -           | -                                 | -                   | -                       | ۳۲۴   | -          | ۳۲۴   |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸      | -                      | -            | -                         | -     | -           | -                                 | -                   | -                       | -     | -          | -     |
| استهلاکی                     | -                      | -            | ۳۲۴                       | -     | -           | -                                 | -                   | -                       | ۳۲۴   | -          | ۳۲۴   |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          | -                      | -            | ۹۷۴                       | ۶۰۵   | ۱۸۵         | ۵۵                                | ۵۹                  | ۷۹                      | ۳,۱۳۱ | ۸۲         | ۳,۲۱۳ |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱     | ۷۰                     | ۴۰۴          | ۷۹۹                       | ۶۰۵   | ۱۸۵         | ۵۵                                | ۵۹                  | ۷۹                      | ۲,۹۵۶ | -          | ۲,۹۵۶ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ | ۷۰                     | ۴۰۴          | ۷۹۹                       | ۶۰۵   | ۱۸۵         | ۵۵                                | ۵۹                  | ۷۹                      | ۲,۹۵۶ | -          | ۲,۹۵۶ |

۱- ۱۸-۲- اضافات نرم افزارهای گروه به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم جهت شرکت اصلی به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال می باشد.

۲- ۱۸-۲- افزایش پیش پرداخت گروه به مبلغ ۲۰۹۶۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید به انشعاب به سازمان آب منطقه ای آذربایجان غربی به مبلغ ۲۰۸۰۰ میلیون ریال و نرم افزار مدیران به مبلغ ۷۸ میلیون ریال جهت شرکت توضیحی نرم افزار راهکاران سیستم به مبلغ ۸۲ میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.



شرکت گشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۹- ادامه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
شرکت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |             | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |               | تعداد سهام        |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------------|
| ارزش بازار  | مبلغ دفتری  | ارزش بازار  | بهای تمام شده |                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | درصد سرمایه گذاری |
| -           | ۳۵۰         | -           | ۹۸۰           | ۹۸                |
| -           | ۳۵۰         | -           | ۹۸۰           | ۹۸                |
| ۳۸          | ۱           | ۴۰          | ۱             | -                 |
| -           | ۱           | ۴۴          | ۱             | -                 |
| ۳۸          | ۲           | ۸۴          | ۲             | -                 |
| -           | ۷,۱۶۴       | -           | ۷,۱۶۴         | ۱۱/۱              |
| -           | ۶,۶۹۵       | -           | ۶,۶۹۵         | ۱۰/۳              |
| ۰           | ۱۳,۸۵۹      | -           | ۱۳,۸۵۹        | ۶,۶۹۵,۰۰۰         |
| ۳۸          | ۱۴,۲۱۱      | ۸۴          | ۱۴,۸۴۱        |                   |

درصد سرمایه گذاری

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |      | افزایشگاه |
|-------------|------|------------|------|-----------|
| فعالیت اصلی | شرکت | گروه       | شرکت | گروه      |
| تولید شیر   | ۹۸   | ۹۸         | ۹۸   | ۹۸        |



شرکت های فرعی  
گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام  
شرکت های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)  
شرکت گشت و دام گلدشت نمونه اصطهبان  
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

سایر شرکتها:  
شرکت تعاونی کشاورزان و دامپروران وحدت اصطهبان  
شرکت فرآورهای دامی کیشای وحدت اسپادانا

۱-۱۹- هیچ یک از سرمایه گذاری های شرکت در رهن یا وثیقه نمی باشد...  
۲-۱۹- مشخصات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است:

گشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشام

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

| یادداشت           | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-------------------|-------------|-------------|
|                   | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تجاری             |             |             |
| اسناد دریافتنی    |             |             |
| سایر مشتریان      | ۲۰-۲-۱      | ۱۰,۳۵۸      |
| حسابهای دریافتنی  |             |             |
| سایر اشخاص وابسته | ۲۰-۲-۲      | ۱۸۳,۷۵۵     |
| سایر مشتریان      | ۲۰-۲-۲      | ۵۵,۴۰۶      |
|                   | ۲۵۶,۹۷۳     | ۲۳۹,۱۶۱     |
|                   | ۲۶۷,۳۳۱     | ۲۴۶,۴۷۲     |

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

|                          |        |       |       |
|--------------------------|--------|-------|-------|
| اشخاص وابسته - ملارد شیر | ۲۰-۲-۳ | ۱,۳۰۸ | ۱,۳۰۸ |
|--------------------------|--------|-------|-------|

حساب های دریافتنی

|               |        |         |         |
|---------------|--------|---------|---------|
| اشخاص وابسته  | ۲۰-۲-۵ | ۱۱,۶۳۸  | ۱۱,۶۳۸  |
| کارکنان (وام) |        | ۱۱,۷۷۵  | ۱۶,۱۹۹  |
| سایر          | ۲۰-۱-۱ | ۱۶,۰۱۵  | ۷,۳۲۶   |
|               |        | ۳۹,۴۲۸  | ۳۵,۱۶۳  |
|               |        | ۴۰,۷۳۶  | ۳۶,۴۷۱  |
|               |        | ۳۰۸,۰۶۷ | ۲۸۲,۹۴۳ |

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

| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۰۰۰       | -           |
| ۳,۹۳۶       | ۵,۴۳۱       |
| ۵,۰۷۹       | ۱,۱۹۵       |
| ۱۶,۰۱۵      | ۷,۳۲۶       |

سپرده تضمین وام بانک صادرات

صندوق بیمه محصولات کشاورزی - غرامت دام

سایر

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره الی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

| یادداشت | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|---------|-------------|-------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰-۲-۱  | ۱۰,۳۵۸      | ۷,۳۱۱       |
| ۲۰-۲-۲  | ۲۰۶,۰۶۳     | ۱۸۳,۷۵۵     |
| ۲۰-۲-۲  | ۵۰,۹۱۰      | ۵۵,۴۰۶      |
|         | ۲۵۶,۹۷۳     | ۲۳۹,۱۶۱     |
|         | ۲۶۷,۳۳۱     | ۲۴۶,۴۷۲     |

تجاری:

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته - ملارد شیر

حساب های دریافتنی

سایر اشخاص وابسته

کارکنان (وام)

سایر

|        |         |         |
|--------|---------|---------|
| ۲۰-۲-۳ | ۱,۳۰۸   | ۱,۳۰۸   |
| ۲۰-۲-۵ | ۱۱,۶۳۸  | ۱۱,۶۳۸  |
|        | ۱۱,۷۷۵  | ۱۶,۱۹۹  |
| ۲۰-۲-۴ | ۱۵,۶۰۱  | ۷,۲۴۶   |
|        | ۳۹,۰۱۴  | ۳۵,۰۸۳  |
|        | ۴۰,۳۲۲  | ۳۶,۳۹۱  |
|        | ۳۰۷,۶۵۳ | ۲۸۲,۸۶۳ |

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

| یادداشت | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|---------|-------------|-------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال |
|         | ۵,۷۰۰       | ۲,۷۹۰       |
|         | ۸,۰۳۹       | ۱,۹۲۲       |
|         | ۱,۷۲۵       | ۱,۶۰۰       |
|         | ۵۰۰         | -           |
|         | ۴۸۷         | -           |
|         | ۱۵۸         | -           |
|         | ۱۵۷         | ۳۰۰         |
|         | ۱۱۷         | -           |
|         | -           | ۲,۸۳۳       |
|         | ۱۶,۸۸۳      | ۹,۴۴۵       |
|         | (۶,۵۲۵)     | (۲,۱۳۴)     |
|         | ۱۰,۳۵۸      | ۷,۳۱۱       |

۳۳

اصغر مهرابی - بهای دام

علی افتخاری - بهای دام

اخوان پروتین سپاهان - بهای دام

محمد رضا حقیقی

حسین اسماعیلی

برات اعتباریان

سید محمد فاطمی - مزارعه کار

مجتبی حسینی

سایر

تأثیر با پیش دریافت ها

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره الی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲-۲۰ - مبلغ ۸,۶۹۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول شده است.

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۳,۲۶۵      | ۱۰۲,۹۲۸     |
| ۶۶,۹۳۹      | ۹۰,۹۶۵      |
| ۲۳,۵۵۱      | ۱۲,۱۷۰      |
| ۱۸۳,۷۵۵     | ۲۰۶,۰۶۳     |

اشخاص وابسته:

کارخانجات فرآوری شیر تین (دامداران) - بهای شیر

شرکت بستنی میهن - بهای شیر

فرآوردهای دامی - کیمیای وحدت اسپادان - بهای شیر

سایر مشتریان:

پگاه اصفهان - بهای شیر

فرآوردهای لبنی دو مینو - بهای شیر

پگاه گلپایگان - بهای شیر

سایر

|         |         |
|---------|---------|
| ۱۴,۸۶۵  | ۲۴,۲۰۸  |
| ۷,۲۹۹   | ۷,۸۸۳   |
| ۷,۲۹۹   | ۳,۴۱۲   |
| ۲۵,۹۴۳  | ۱۵,۴۰۷  |
| ۵۵,۴۰۶  | ۵۰,۹۱۰  |
| ۲۳۹,۱۶۱ | ۲۵۶,۹۷۳ |

۱-۲-۲۰-۲۰ - حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً بابت فروش شیر به کارخانجات تولید مواد لبنی می باشد که مبلغ ۲۵۱,۴۳۴ میلیون ریال

آن تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول شده است.

۳-۲۰-۲۰ - سایر اسناد دریافتنی مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۱,۳۰۸ میلیون ریال به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ دریافتی از شرکت ملارد شیر

(اشخاص وابسته) در ارتباط با فروش علوفه دام در سنوات قبل می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره الی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۴ - ۲۰ - سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر می باشد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | ۷,۰۰۰       |
| ۵,۴۳۱       | ۳,۹۳۶       |
| ۱,۸۱۵       | ۴,۶۶۵       |
| ۷,۲۴۶       | ۱۵,۶۰۱      |

سپرده تضمین وام بانک صادرات

صندوق بیمه محصولات کشاورزی - غرامت دام

سایر

۲-۵ - ۲۰ - سایر اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | یادداشت  |
|-------------|-------------|----------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |          |
| ۶,۶۹۵       | ۶,۶۹۵       | ۲۰-۲-۵-۱ |
| ۴,۹۴۳       | ۴,۹۴۳       |          |
| ۱۱,۶۳۸      | ۱۱,۶۳۸      |          |

شرکت فرآورده های دامی کیمیای وحدت اسپادانا

شرکت ملارد شیر

۲-۵-۱ - ۲۰ - مبلغ ۶,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به علی الحساب پرداختی بابت افزایش صد درصدی سرمایه شرکت کیمیای وحدت اسپادانا می باشد که

تاریخ تهیه این یادداشت ها مجمع عمومی به طور فوق العاده شرکت مزبور تشکیل نگردیده است.

۲۰-۳ - دریافتنی های بلند مدت

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| -           | ۵۹,۵۲۳      | -           | -           | ۲۰-۳-۱  |

تجاری:

اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم (فروش دام)

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

|        |         |        |       |        |
|--------|---------|--------|-------|--------|
| ۱۳,۳۴۵ | ۷,۴۸۸   | ۱۳,۳۴۵ | ۷,۴۸۸ |        |
| ۴۵,۶۳۰ | ۳۶۲,۴۲۰ | -      | -     | ۲۰-۳-۱ |
| ۵۸,۹۷۵ | ۳۶۹,۹۰۸ | ۱۳,۳۴۵ | ۷,۴۸۸ |        |
| ۵۸,۹۷۵ | ۴۲۹,۴۳۱ | ۱۳,۳۴۵ | ۷,۴۸۸ |        |

اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم

۲۰-۳-۱ - طلب از شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام آرشم مربوط به مبالغ تامین شده جهت اجرای پروژه های در جریان ساخت و فروش

۴۰۳ راس گوساله ماده به شرکت مذکور به قیمت کارشناسی می باشد که در سنوات آتی به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.

۲۰-۴ - فروش محصولات شرکت عمدتاً به صورت نقدی می باشد و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد. میانگین دوره

اعتباری فروش محصولات ۶۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته و بررسی انجام شده برای تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی ها، اقلام غیر قابل وصول

وجود نداشته لذا احتساب کاهش ارزش برای دریافتنی ها موضوعیت ندارد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداخت ها

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت                                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                   |
| ۱,۶۳۰       | ۱,۶۳۰       | ۱,۶۳۰       | ۱,۶۳۰       | اشخاص وابسته- شرکت گلدشت نمونه اصفهان             |
| ۶۰,۸۸۵      | ۸۸,۳۸۶      | ۶۰,۸۸۵      | ۸۸,۳۸۶      | ۲۱-۱ خرید خوراک دام و قطعات                       |
| ۱۲۵,۵۸۳     | ۱۲۵,۷۱۳     | ۱۲۵,۵۸۳     | ۱۲۵,۷۱۳     | ۱۶-۱۰-۱ شرکت دلاوال- خرید ۲ دستگاه شیردوش         |
| -           | ۲,۵۰۰       | -           | ۲,۵۰۰       | عبدالهادی سرخه- اجاره زمین                        |
| ۱,۲۲۵       | ۱,۲۲۵       | ۱,۲۲۵       | ۱,۲۲۵       | شرکت کشت و صنعت زانیار آریایی- عوارض گمرکی شیردوش |
| ۴,۲۲۸       | ۱,۶۹۱       | ۴,۲۲۸       | ۱,۶۹۱       | بیمه تکمیل درمان پرسنل                            |
| ۹۹۷         | ۷۵۹         | ۹۹۷         | ۷۵۹         | بیمه دارایی ها و بیمه مسئولیت مدنی سهم کارفرما    |
| -           | ۷۵۰         | -           | ۷۵۰         | صنایع روشنایی نیک نور- لوازم برقی                 |
| ۸۴۷         | ۱,۷۶۸       | ۸۴۷         | ۱,۷۶۸       | سایر                                              |
| ۱۹۵,۳۹۵     | ۲۲۴,۴۲۲     | ۱۹۵,۳۹۵     | ۲۲۴,۴۲۲     |                                                   |

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

۲۲- موجودی مواد و کالا

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                             |
| ۲۸۵,۳۵۱     | ۵۶۴,۴۷۲     | ۲۸۵,۳۵۱     | ۵۸۳,۲۱۹     | ۲۲-۲ خوراک دام              |
| ۱۲,۲۳۰      | ۴,۸۲۹       | ۱۲,۲۳۰      | ۴,۸۲۹       | اسپرم                       |
| ۲۹,۰۱۵      | ۲۹,۷۹۰      | ۲۹,۰۱۵      | ۲۹,۷۹۰      | قطعات یدکی (تعداد ۱۲۳۰ قلم) |
| ۱۴,۱۸۱      | ۱۶,۰۷۶      | ۱۴,۱۸۱      | ۱۶,۰۷۶      | مواد دارویی و شیمیایی       |
| ۳۴۰,۷۷۷     | ۶۱۵,۱۶۷     | ۳۴۰,۷۷۷     | ۶۳۳,۹۱۴     |                             |

۲۲-۱ موجودی انبار خوراک دام، قطعات یدکی و مواد دارویی گروه به مبلغ ۶۳۸,۸۶۷ میلیون ریال شامل ۶۱۸,۸۶۷ میلیون ریال شرکت اصلی و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت فرعی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه تحت پوشش بیمه ای بیمه البرز قرار گرفته است ضمناً پوشش بیمه ای انبار خوراک دام بصورت شناور می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲- موجودی خوراک دام متشکل از اقلام زیر می باشد:

|                | شرکت             |                  | مجموعه           |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       |
|                | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
|                | مقدار - کیلو گرم | مقدار - کیلو گرم | مقدار - کیلو گرم | مقدار - کیلو گرم |
| سیلوی ذرت      | ۱۳۲,۵۴۴          | ۳۶۶,۸۷۳          | ۱۳۲,۵۴۴          | ۳۶۷,۰۸۶          |
| یونجه پرس      | ۲۳,۵۹۳           | ۱۰۴,۰۳۴          | ۲۳,۵۹۳           | ۱۱۵,۹۱۷          |
| کاه پرس گندم   | ۱,۷۶۰            | ۲۱,۵۳۶           | ۱,۷۶۰            | ۲۴,۱۰۶           |
| فصل جو         | -                | ۱۵,۴۱۲           | -                | ۲۸۷۵,۰۹۸         |
| دانه ذرت       | ۱۰,۱۰۹           | ۶۰۹,۳۶۸          | ۱۰,۱۰۹           | ۳,۱۳۰,۴۷۴        |
| جو             | ۱۰,۸۵۰           | ۶۷۴,۸۲۵          | ۱۱,۷۳۶           | ۶۰۶,۰۰۲          |
| بنه دانه       | ۳۲,۲۳۱           | ۷,۲۵۰            | ۱۰,۸۵۰           | ۱۱,۳۹۷           |
| سم جانی فلای   | ۴,۴۳۸            | ۳,۲۵۵            | ۳۲,۲۳۱           | ۷,۲۵۰            |
| ویتامین آ      | ۸۱۰              | ۶۹               | ۸۱۰              | ۶۹               |
| کبچاله سوریا   | ۲۳,۳۱۴           | ۸۹۹,۲۱۷          | ۲۳,۳۱۴           | ۸۹۹,۲۱۷          |
| دی کلسیم فسفات | ۴۵۳              | ۱,۶۳۶            | ۴۵۳              | ۱,۶۳۶            |
| ویتامین d۳     | ۴۸۶              | ۱,۳۶۴            | ۴۸۶              | ۱,۳۶۴            |
| سیوس گندم      | ۲۶۰              | ۱,۳۳۳            | ۲۶۰              | ۱,۳۳۳            |
| تغاله چمندر    | ۱۴,۴۵۵           | ۱۴,۵۲۵           | ۱۴,۴۵۵           | ۱۴,۵۲۵           |
| پودر چربی      | ۱۲,۱۱۴           | ۲۵۵              | ۱۲,۱۱۴           | ۲۵۵              |
| کبچاله کلزا    | ۲,۰۲۹            | ۱۱۰              | ۲,۰۲۹            | ۱۱۰              |
| پودر گوشت      | ۲,۹۲۳            | ۱۴۱,۷۰۳          | ۲,۹۲۳            | ۱۴۱,۷۰۳          |
| باگاس          | ۳,۰۳۳            | -                | ۳,۰۳۳            | -                |
| سایر           | ۷,۹۴۹            | ۳۸,۰۴۸۱          | ۷,۹۴۹            | ۳۸,۰۴۸۱          |
| جمع            | ۲۵۵,۳۵۱          | ۵۶۴,۴۷۲          | ۲۵۵,۳۵۱          | ۵۸۳,۲۱۹          |

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳ - دارایی های زیستی غیرمولد

| شرح                             | گروه شرکت   |              |             |              | یادداشت |
|---------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------|
|                                 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   |         |
| دامهای زیستی غیرمولد            | میلیون ریال | رئیس / مکتور | میلیون ریال | رئیس / مکتور |         |
| مانده اول دوره گوساله نر        | ۱۰,۲۸۸      | ۳۰۹          | ۲۱,۲۶۵      | ۵۳۹          |         |
| خالص تغییرات در ارزش منصفانه    | ۳,۴۸۶       | -            | ۲,۹۵۱       | -            |         |
| خرید(مزید)های انجام شده طی دوره | ۷۹,۱۸۲      | ۲,۱۰۵        | ۵۵,۵۵۱      | ۱,۳۲۷        |         |
| فروش                            | (۷۱,۶۰۵)    | (۱,۸۷۲)      | (۷۱,۶۰۵)    | (۱,۸۷۲)      | ۷       |
| سایر تغییرات (تقلات)            | (۸۶)        | (۳)          | (۸۶)        | (۳)          |         |
| مانده پایان دوره گوساله های نر  | ۲۱,۲۶۵      | ۵۳۹          | ۲۱,۲۶۵      | ۵۳۹          |         |
| گوساله قبل تولد (جبین)          | ۱۰,۴۹۰      | ۱۸,۶۱۴       | ۱۰,۴۹۰      | ۱۸,۶۱۴       |         |
|                                 | ۳۱,۷۵۵      |              | ۳۱,۷۵۵      |              |         |
| کشت در حال رشد کشاورزی:         |             |              |             |              |         |
| کشت گندم آبی                    | ۱۴,۷۹۸      | ۲۶۵          | ۱۴,۷۹۸      | ۲۶۵          |         |
| کشت جو آبی                      | ۷۹۶         | ۴۸           | ۷۹۶         | ۴۸           |         |
| کشت آیش                         | ۷,۱۱۸       | -            | ۷,۱۱۸       | -            |         |
| کشت کز آبی                      | ۱۴۶         | ۸            | ۱۴۶         | ۸            |         |
|                                 | ۲۲,۸۵۸      |              | ۲۲,۸۵۸      |              |         |
|                                 | ۵۴,۶۱۳      |              | ۷۳,۱۶۶      |              |         |

۲۳-۱- حلت افزایش گوساله قبل تولد (جبین) نسبت به سال مالی قبل افزایش بهای جبین گوساله بدو تولد می باشد.

۲۳-۲- ارزش منصفانه گوساله 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 گوشتی به طور زنده و در بازار به نرخ روز به فروش خواهد رسید.

ج- برای تعیین ارزش منصفانه از میانگین قیمت فروش در ۱۰ روز آخر دوره مالی استفاده شده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴ - موجودی نقد

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱۱۷,۴۱۷     | ۳۷,۳۶۸      | ۱۱۸,۲۳۱     | ۴۷,۱۵۱      |         |
| ۹۸۲         | ۹۸۲         | ۹۸۲         | ۹۸۲         | ۲۴-۱    |
| ۱۱۲         | ۲۸۱         | ۳۹۲         | ۹۶۶         |         |
| -           | ۲,۷۵۰       | -           | ۲,۷۵۰       | ۲۴-۳    |
| ۱۱۸,۵۱۱     | ۴۱,۳۸۱      | ۱۱۹,۶۰۵     | ۵۱,۸۴۹      |         |

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها  
اسناد در جریان وصول

۱-۲۴- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹۸۲ میلیون ریال شامل ۵۴۶,۶ دلار آمریکا و ۶۹۳ یوان چین می باشد.

۲-۲۴- به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت، وجوه جاری به ۵ فقره حساب پشتیبان (دو منظوره) واریز می گردد و سود حاصل به مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال به حساب سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۴) منظور شده است.

۳-۲۴- اسناد در جریان وصول شامل ۲ فقره چک بابت فروش دام می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول گردیده اند.

۲۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |             | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |             |                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |                                     |
| ۶۹/۲        | ۲۰۷,۶۳۱,۹۰۷ | ۶۸/۰۴       | ۲۰۴,۱۳۱,۹۰۷ | شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین |
| ۳۰/۸        | ۹۲,۳۶۴,۰۹۳  | ۳۱/۹۶       | ۹۵,۸۶۴,۰۹۳  | سایر سهامداران                      |
| -           | ۱,۰۰۰       | -           | ۱,۰۰۰       | شرکت کشت و دام گلدهشت نمونه         |
| -           | ۱,۰۰۰       | -           | ۱,۰۰۰       | کارگزاری بیمه تامین آینده           |
| -           | ۱,۰۰۰       | -           | ۱,۰۰۰       | شرکت سرمایه گذاری هامون شمال        |
| -           | ۱,۰۰۰       | -           | ۱,۰۰۰       | شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر   |
| ۱۰۰         | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                     |

۱-۲۵- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (خالص افزایش سرمایه مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) معادل ۴۰۰ درصد از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران توسط بازرس قانونی شرکت و سازمان بورس و اوراق بهادار تایید گردیده است که در حال انجام برگزاری تشریفات مجمع می باشد.

۲۶ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷ - اندوخته طرح توسعه

به موجب ماده ۶۴ اساسنامه شرکت و به منظور اجرای طرح توسعه انتقال دامداری طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ از محل سود فروش یک قطعه زمین باغ گلدهشت نجف آباد مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه در حسابها اختصاص یافته است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

| یادداشت                                      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| تجاری                                        | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حسابهای پرداختنی                             |             |             |
| سایر تامین کنندگان مواد اولیه                | ۲۸-۱-۱      | ۲۰۸,۶۱۵     |
| ۲۳,۱۰۴                                       |             |             |
| سایر پرداختنی ها                             |             |             |
| اسناد پرداختنی                               |             |             |
| اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین | ۲۸-۲-۲      | ۵۵۸,۹۹۳     |
| ۲۶۰,۵۱۶                                      |             |             |
| سایر اشخاص                                   | ۲۸-۱-۲      | ۶,۴۱۰       |
| ۶,۹۳۹                                        |             |             |
| ۲۶۷,۴۵۵                                      |             |             |
| ۵۶۵,۴۰۳                                      |             |             |
| حساب های پرداختنی                            |             |             |
| اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین | ۲۸-۲-۲      | ۱۱,۶۰۰      |
| ۱۰,۸۳۵                                       |             |             |
| سایر اشخاص وابسته- گلدشت نمونه اصفهان        | ۱۶-۱۰-۱     | ۱۳۵,۰۰۰     |
| ۱۳۵,۰۰۰                                      |             |             |
| مالیات های تکلیفی شهريور                     |             | ۷۷۷         |
| ۷۸۱                                          |             |             |
| حق بیمه پرداختنی - بیمه شهريور کارکنان       |             | ۲,۷۶۳       |
| ۳,۹۲۷                                        |             |             |
| حقوق پرداختنی - حقوق شهريور                  |             | ۴,۴۴۴       |
| ۷,۵۰۹                                        |             |             |
| سپرده حسن انجام کار                          |             | ۱,۰۱۴       |
| ۱,۵۶۴                                        |             |             |
| سایر                                         | ۲۸-۱-۳      | ۷۱,۲۵۲      |
| ۲۶۹,۹۲۹                                      |             |             |
| ۴۹۳,۵۴۰                                      |             |             |
| ۸۳۵,۳۳۲                                      |             |             |
| ۵۱۶,۶۴۴                                      |             |             |
| ۱,۰۴۳,۹۴۷                                    |             |             |

۲۸-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری گروه به مبلغ ۲۰۸,۶۱۵ میلیون ریال شامل ۵,۱۲۳ میلیون ریال شرکت فرعی و

۲۰۳,۴۹۲ میلیون ریال (یادداشت ۲۸-۲-۱) مربوط به شرکت اصلی است.

۲۸-۱-۲- سایر اسناد پرداختنی گروه به مبلغ ۶,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک پرداختنی به مبلغ ۶,۲۱۰ میلیون ریال در

وجه سازمان منطقه آزاد ماکو بابت خرید زمین شرکت فرعی و ۳ فقره چک پرداختنی بابت خرید سیستم راهکاران به مبلغ ۲۰۰

میلیون ریال جهت شرکت اصلی می باشد.

۲۸-۱-۳- سایر پرداختنی های گروه به شرح زیر است:

| یادداشت                                       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| پس انداز وام کارکنان                          |            |            |
| ذخیره سازمانهای دولتی                         |            |            |
| ذخیره آلاینده گی محیط زیست (به میزان ۱/ فروش) | ۲۸-۲-۴-۱   | ۱۳,۳۷۸     |
| ۸,۲۲۳                                         |            |            |
| ذخیره پاداش افزایش تولید کارکنان              | ۲۸-۲-۴-۲   | ۳,۸۶۶      |
| ۳,۸۶۶                                         |            |            |
| ذخیره پس انداز سهم کارفرما                    |            | ۴,۷۶۷      |
| ۴,۷۶۷                                         |            |            |
| ارس راه مرنده - پیمانکار ساختمان              |            | ۴,۲۳۸      |
| ۴,۲۳۸                                         |            |            |
| توسعه مسکن بتون اصفهان                        |            | ۴,۴۳۷      |
| ۴,۴۳۷                                         |            |            |
| سرنامه عظیم                                   |            | ۳,۳۵۷      |
| ۲,۳۰۰                                         |            |            |
| شرکت کلبه مهر نقش جهان                        |            | ۳,۵۹۸      |
| ۳,۵۹۸                                         |            |            |
| بیمه البرز نمایندگی اشرف الکتابی              |            | ۶,۲۵۴      |
| ۶,۲۵۴                                         |            |            |
| ولی اله عبدالحی                               |            | ۲۰۸        |
| ۲,۵۹۲                                         |            |            |
| سایر (۱۶۶ قلم)                                |            | ۳۲,۸۰۲     |
| ۵۶,۲۴۲                                        |            |            |
| ۷۱,۲۵۲                                        |            |            |
| ۱,۰۹,۵۴۸                                      |            |            |

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | یادداشت |                                              |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | تجاری:                                       |
| ۲۳,۱۰۴      | ۲۰۳,۴۹۲     | ۲۸-۲-۱  | حسابهای پرداختنی                             |
|             |             |         | سایر تامین کنندگان                           |
|             |             |         | سایر پرداختنی ها:                            |
| ۲۶۰,۵۱۶     | ۵۵۸,۹۹۳     | ۲۸-۲-۲  | اسناد پرداختنی                               |
| ۷۲۹         | ۲۰۰         | ۲۸-۲-۳  | اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین |
| ۲۶۱,۲۴۵     | ۵۵۹,۱۹۳     |         | اسناد پرداختنی - سایر اشخاص                  |
|             |             |         | حساب های پرداختنی                            |
| ۱۰,۸۳۵      | ۱۱,۶۰۰      | ۲۸-۲-۲  | اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین |
| ۱۳۵,۰۰۰     | ۱۳۵,۰۰۰     | ۱۶-۱۰-۱ | سایر اشخاص وابسته- گلدشت نمونه اصفهان        |
| ۷۷۷         | ۷۸۱         |         | مالیات های تکلیفی شهريور                     |
| ۲,۷۶۳       | ۳,۹۲۷       |         | حق بیمه پرداختنی - بیمه کارکنان              |
| ۴,۴۴۴       | ۷,۵۰۹       |         | حقوق پرداختنی - حقوق شهريور                  |
| ۱,۰۱۴       | ۱,۵۶۴       |         | سپرده حسن انجام کار                          |
| ۷۱,۲۱۹      | ۱۰۱,۵۷۰     | ۲۸-۲-۴  | سایر                                         |
| ۲۲۶,۰۵۲     | ۲۶۱,۹۵۱     |         |                                              |
| ۴۸۷,۲۹۷     | ۸۲۱,۱۴۴     |         |                                              |
| ۵۱۰,۴۰۱     | ۱,۰۲۴,۶۳۶   |         |                                              |

۲۸-۲-۱ - حسابهای پرداختنی عمدتاً بابت بهای خرید مواد اولیه شامل یونجه، پودر گوشت، سویا، جو، ذرت و انواع مکمل و دارو می باشد که تا تاریخ تهیه مبلغ ۸۵,۷۴۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۸-۲-۲ - گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                                    |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده ابتدای دوره                  |
| ۸۶,۷۶۳      | ۲۷۱,۳۵۲     | تامین وجه پروژه های در جریان تکمیل |
| ۲۱۰,۰۰۰     | ۳۲۰,۰۰۰     | پرداخت وجه                         |
| (۲۵,۴۱۱)    | (۲۰,۷۵۹)    | مانده پایان دوره                   |
| ۲۷۱,۳۵۲     | ۵۷۰,۵۹۳     |                                    |

۲۸-۲-۲-۱ - بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین به مبلغ ۵۷۰,۵۹۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸,۹۹۳ میلیون ریال (شامل ۶ فقره چک) بابت تهاتر تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی و تجارت با اسناد خزانه نوع دوم در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه کل کشور و آیین نامه های اجرایی آن می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تصویب هیأت محترم وزیران رسیده است، مبلغ ۱۱,۶۰۰ میلیون ریال بابت فروش سهام به پرسنل به صورت اقساطی، مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل شش فقره چک) بابت استقراض دریافتی از شرکت مزبور برای اجرای پروژه ها می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲-۲۸- سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال شامل ۳ فقره چک پرداختنی بابت خرید سیستم راهکاران به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۲۸- سایر پرداختنی ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

| یادداشت                                       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پس انداز وام کارکنان                          | ۸,۲۲۳       | ۷,۱۸۹       |
| ذخیره سازمانهای دولتی                         | ۱۳,۳۷۸      | ۱۱,۵۲۴      |
| ذخیره آلاینده گی محیط زیست (به میزان ۱/ فروش) | ۳,۸۶۶       | ۳,۸۶۶       |
| توسعه مسکن و بتون اصفهان                      | ۳,۳۵۷       | -           |
| سرمایه عظم                                    | ۲,۳۰۰       | -           |
| شرکت کلیه مهر نقش جهان                        | ۳,۵۹۸       | ۱,۲۱۵       |
| بیعه البرز نمایندگی اشرف الهیاری              | ۲,۵۵۰       | ۶,۲۵۴       |
| ولی اله عبدالهی                               | ۲,۵۹۲       | ۲۰۸         |
| ذخیره پاداش افزایش تولید کارکنان              | ۴,۷۶۷       | ۴,۶۰۰       |
| ذخیره پس انداز سهم کارفرما                    | ۴,۲۳۸       | ۳,۵۹۴       |
| سایر                                          | ۵۲,۷۰۱      | ۳۲,۷۶۹      |
|                                               | ۱۰۱,۵۷۰     | ۷۱,۲۱۹      |

۲-۲-۲۸-۱- ذخیره سازمان های دولتی مربوط به ذخیره مشاغل سخت و زیان آور و ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی می باشد.

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

۲-۲-۲۸-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

| یادداشت                   | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|---------------------------|-------------|-------------|
|                           | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سایر پرداختنی ها          |             |             |
| اسناد پرداختنی            |             |             |
| سازمان منطقه ای آزاد ماکو | ۱۸,۶۳۰      | ۲۴,۸۴۰      |
|                           | ۲۸-۳-۱      |             |

۲۸-۳-۱- اسناد پرداختنی بلند مدت گروه به مبلغ ۱۸,۶۳۰ میلیون ریال شامل سه فقره چک پرداختنی به سازمان منطقه ای آزاد ماکو به سررسید ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۴ جهت خرید زمین شرکت فرعی می باشد.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت        |             | گروه        |             |                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                      |
| ۲۱,۰۴۹      | ۲۶,۱۳۰      | ۲۱,۰۴۹      | ۲۶,۱۳۰      | مانده در ابتدای دوره |
| (۵,۵۱۳)     | (۱,۳۵۱)     | (۵,۵۱۳)     | (۱,۳۵۱)     | پرداخت شده طی دوره   |
| ۱۰,۵۹۴      | ۹,۶۱۶       | ۱۰,۵۹۴      | ۹,۶۱۶       | ذخیره تامین شده      |
| ۲۶,۱۳۰      | ۳۴,۳۹۵      | ۲۶,۱۳۰      | ۳۴,۳۹۵      | مانده در پایان دوره  |

۱- ۲۹- مبالغ پرداخت شده طی دوره مربوط به ۹ نفر از کارکنان می باشد که طی دوره مالی با شرکت قطع رابطه نموده اند.

۳۰- مالیات پرداختنی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                  |
| -           | -           | گروه (شرکت فرعی) |
| ۴۵          | ۴۴          | شرکت             |
| ۴۵          | ۴۴          |                  |

۱- ۳۰- فعالیت شرکت فرعی طی دوره جاری منجر به مبلغ ۴۲۸ میلیون ریال زیان گردیده است لذا ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

|                 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱    |         |      |        |        |                           |                 |
|-----------------|----------------|---------------|---------|------|--------|--------|---------------------------|-----------------|
| نوع تشخیص       | مالیات پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی      |
| رسیدگی به دفاتر | -              | -             | -       | -    | ۲۰۲    | -      | -                         | ۱۰۱,۹۶۷         |
| رسیدگی به دفاتر | -              | -             | ۱۵      | ۱۵   | ۱۴۰    | -      | -                         | ۱۷۷,۲۴۴         |
| رسیدگی به دفاتر | ۴۴             | ۴۴            | ۱۷۸     | -    | ۹۸۷    | ۱۷۸    | ۸۸                        | ۴۰۳,۵۴۴         |
| رسیدگی نشده     | ۱              | -             | ۱       | -    | -      | ۱      | ۳                         | ۶۴۹,۷۱۳         |
| رسیدگی نشده     | -              | -             | -       | -    | -      | -      | -                         | ۳۸۲,۵۷۶         |
|                 | ۴۵             | ۴۴            |         |      |        |        |                           | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ دوره |

۳۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۲- جهت عملکرد دسالم مالی ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۹۸۷ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام گردید که شرکت نسبت به بدهی فوق اعتراض نموده است.

۳۰-۲-۳- جهت عملکرد دسالم مالی ۱۳۹۸ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین جهت دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با توجه به معافیت های مالیاتی شرکت، ذخیره ای منظور نشده است.



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                |              |             |                |                   |
|------------------------|----------------|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹             |                |              | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                |                   |
| جمع                    | استاد پرداختنی | مانده پرداخت | جمع         | استاد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |
| ۱۴۶,۱۶۶                | ۱۴۶,۱۶۶        | -            | ۱۴۶,۱۶۶     | ۱۴۶,۱۶۶        | -                 |
| ۲۴۶,۳۳۵                | -              | ۲۴۶,۳۳۵      | ۲۴۵,۹۳۸     | -              | ۲۴۵,۹۳۸           |
| -                      | -              | -            | ۷۲۸,۴۰۰     | -              | ۷۲۸,۴۰۰           |
| ۳۹۲,۵۰۱                | ۱۴۶,۱۶۶        | ۲۴۶,۳۳۵      | ۱,۱۲۰,۵۰۴   | ۱۴۶,۱۶۶        | ۹۷۴,۳۳۸           |
| <b>گروه</b>            |                |              | <b>شرکت</b> |                |                   |
| -                      | -              | -            | -           | -              | -                 |
| ۳۹۲,۵۰۱                | ۱۴۶,۱۶۶        | ۲۴۶,۳۳۵      | ۱,۱۲۰,۵۰۴   | ۱۴۶,۱۶۶        | ۹۷۴,۳۳۸           |

شرکت فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱-۳۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۴۲۸ و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال است.

۲-۳۱- مبلغ ۸۷۴,۲۷۶ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۴۹۵,۶۴۲ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۳۷۸,۶۳۴ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۷ و ۱۴۶,۱۶۶ میلیون ریال (استاد پرداختنی) سود سهام سال ۱۳۹۶ شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین می باشد.

۳۲- تسهیلات مالی

| گروه        |             | شرکت        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۰,۳۰۲     | ۱۴۷,۳۵۶     | ۱۳۰,۳۰۲     | ۱۴۷,۳۵۶     |

تسهیلات دریافتی

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

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

| گروه        |             | شرکت        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     | ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     |
| (۵,۵۷۱)     | (۷,۷۰۷)     | (۵,۵۷۱)     | (۷,۷۰۷)     |
| ۱۳۴,۸۰۲     | ۱۵۸,۸۵۶     | ۱۳۴,۸۰۲     | ۱۵۸,۸۵۶     |
| (۴,۵۰۰)     | (۱۱,۵۰۰)    | (۴,۵۰۰)     | (۱۱,۵۰۰)    |
| ۱۳۰,۳۰۲     | ۱۴۷,۳۵۶     | ۱۳۰,۳۰۲     | ۱۴۷,۳۵۶     |

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)

حصه جاری

۲-۱-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| گروه        |             | شرکت        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     | ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     |
| ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     | ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     |

۱۸ درصد

۳-۱-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه:

| گروه        |             | شرکت        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۷,۶۲۳     | ۱۴۷,۳۱۰     | ۱۳۷,۶۲۳     | ۱۴۷,۳۱۰     |
| ۲,۷۵۰       | ۱۹,۲۵۳      | ۲,۷۵۰       | ۱۹,۲۵۳      |
| ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     | ۱۴۰,۳۷۳     | ۱۶۶,۵۶۳     |

سند ملکی

چک و سفته

۴-۱-۳۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سررسید کلیه تسهیلات تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۳۲- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۲,۲۸۷ میلیون ریال بوده که به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۱۳) منظور شده است.

۳-۳۲- در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جمعا مبلغ ۸۶,۲۰۰ میلیون ریال تسهیلات مشارکت مدنی از بانک کشاورزی دریافت شده است.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲-۴ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| تسهیلات مالی             |           |
|--------------------------|-----------|
| میلیون ریال              |           |
| مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱      | ۳۳,۴۹۵    |
| دریافت های نقدی          | ۲۵۵,۰۰۰   |
| سود و کارمزد و جرائم     | ۲۲,۲۹۴    |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۱۲۹,۶۳۹) |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۲۲,۲۹۴)  |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ۱۵۸,۸۵۶   |
| دریافت های نقدی          | ۸۶,۲۰۰    |
| سود و کارمزد و جرائم     | ۱۲,۲۸۷    |
| پرداخت نقدی بابت اصل     | (۱۱۶,۱۲۱) |
| پرداخت نقدی بابت سود     | (۶,۴۲۰)   |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۳۴,۸۰۲   |

۳۳ - پیش دریافتها

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت                 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                         |
| ۲,۲۵۱       | ۹,۷۵۳       | ۲,۲۵۱       | ۹,۷۵۳       | فروش محصولات دامی       |
| ۸۱۸         | ۱,۰۵۳       | ۸۱۸         | ۱,۰۵۳       | فروش محصولات زراعی      |
| ۳,۰۶۹       | ۱۰,۸۰۶      | ۳,۰۶۹       | ۱۰,۸۰۶      |                         |
| (۲,۱۳۴)     | (۶,۵۲۵)     | (۲,۱۳۴)     | (۶,۵۲۵)     |                         |
| ۹۳۵         | ۴,۲۸۱       | ۹۳۵         | ۴,۲۸۱       | تهاتر با اسناد دریافتنی |

۳۴ - تجدید طبقه بندی

۳۴-۱ - به منظور تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بعضا اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۴ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت

| تجدید طبقه بندی | تجدید طبقه بندی | طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-----------------|-----------------|------------------------------|
| بستانکار        | بدهکار          |                              |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     | میلیون ریال                  |

صورت وضعیت مالی:

|                               |         |         |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| پیش دریافت ها                 | ۱۳۵,۹۳۵ | ۱۳۵,۰۰۰ | -       | ۹۳۵     |
| پرداختی های تجاری و غیر تجاری | ۱۱۴,۸۸۵ | -       | ۳۹۵,۵۱۶ | ۵۱۰,۴۰۱ |
| سود سهام پرداختی              | ۱۳,۸۶۷  | -       | ۳۷۸,۶۳۴ | ۳۹۲,۵۰۱ |
| دارایی های نامشهود            | ۳,۳۴۶   | -       | ۳۹۰     | ۲,۹۵۶   |
| پیش پرداخت ها                 | ۱۹۵,۰۰۵ | ۳۹۰     | -       | ۱۹۵,۳۹۵ |
| پرداختی های بلندمدت           | ۶۳۹,۱۵۰ | ۶۳۹,۱۵۰ | -       | -       |
| سرمایه گذاری بلندمدت          | ۲۰,۹۰۶  | -       | ۶,۶۹۵   | ۱۴,۲۱۱  |
| دریافتی تجاری و غیر تجاری     | ۲۷۶,۱۶۸ | ۶,۶۹۵   | -       | ۲۸۲,۸۶۳ |

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵ - نقد حاصل از عملیات

| شرکت                                           |                                |             | گروه                           |                                |             |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱                 | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۸    |
| میلیون ریال                                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال |
| ۶۴۹,۷۱۳                                        | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۸۲,۶۷۶     | ۶۴۸,۸۸۴                        | ۲۸۲,۸۵۸                        | ۳۵۴,۷۶۸     |
| سود خالص                                       |                                |             |                                |                                |             |
| تعدیلات:                                       |                                |             |                                |                                |             |
| ۱                                              | ۱                              | ۱۵          | ۱                              | ۱                              | ۱۵          |
| ۲۲,۲۹۴                                         | ۷,۰۰۵                          | ۱۲,۲۸۷      | ۲۲,۲۹۴                         | ۷,۰۰۵                          | ۱۲,۲۸۷      |
| هزینه مالیات بر درآمد                          |                                |             |                                |                                |             |
| (۳)                                            | (۳)                            | -           | (۳)                            | (۳)                            | -           |
| هزینه های مالی                                 |                                |             |                                |                                |             |
| (۹۵,۱۴۱)                                       | (۳۷,۵۹۵)                       | (۷۰,۹۷۸)    | (۹۵,۱۴۱)                       | (۳۷,۵۹۵)                       | (۴۳,۴۹۸)    |
| سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود         |                                |             |                                |                                |             |
| ۵,۰۸۱                                          | ۳,۰۳۳                          | ۸,۲۶۵       | ۵,۰۸۱                          | ۳,۰۳۳                          | ۸,۲۶۵       |
| سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد         |                                |             |                                |                                |             |
| ۴۹,۴۷۶                                         | ۲۹,۱۹۰                         | ۲۶,۶۰۰      | ۴۹,۵۹۹                         | ۲۹,۱۹۰                         | ۲۷,۱۲۹      |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |                                |             |                                |                                |             |
| (۶۹۴)                                          | -                              | -           | (۶۹۴)                          | -                              | -           |
| استهلاک دارایی های غیر جاری                    |                                |             |                                |                                |             |
| (۴,۶۳۱)                                        | (۲۸۶)                          | (۴۶۹)       | (۴,۶۳۱)                        | (۲۸۶)                          | (۴۶۹)       |
| زیان تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |                                |             |                                |                                |             |
| ۶۲۶,۰۹۶                                        | ۲۸۴,۲۰۳                        | ۳۵۸,۳۹۶     | ۶۲۵,۳۹۰                        | ۲۸۴,۲۰۳                        | ۳۵۸,۴۹۷     |
| سود حاصل از سپرده های بانکی                    |                                |             |                                |                                |             |
| (۹۹,۰۰۳)                                       | (۴۹,۷۶۸)                       | (۱۱,۹۳۲)    | (۹۹,۰۸۳)                       | (۴۹,۷۶۸)                       | (۱۲,۲۶۷)    |
| (افزایش) دریافتی های عملیاتی                   |                                |             |                                |                                |             |
| (۱۰۲,۴۲۵)                                      | (۱۱۹,۵۹۷)                      | (۲۷۴,۳۹۰)   | (۱۰۲,۴۲۵)                      | (۱۱۹,۵۹۷)                      | (۲۹۳,۱۳۷)   |
| (افزایش) موجودی مواد و کالا                    |                                |             |                                |                                |             |
| (۳۳,۷۳۵)                                       | (۲۰,۴۲۳)                       | (۱۸,۵۵۳)    | (۳۳,۷۳۵)                       | (۲۰,۴۲۳)                       | (۱۸,۵۵۳)    |
| (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد             |                                |             |                                |                                |             |
| (۲۵,۹۴۶)                                       | (۱,۰۲۷)                        | (۲۹,۰۲۷)    | (۲۵,۹۴۶)                       | (۱,۰۲۷)                        | (۲۹,۰۲۷)    |
| (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                |                                |             |                                |                                |             |
| ۲۲,۹۸۳                                         | ۶۱,۷۴۱                         | ۱۹۴,۰۳۴     | ۲۳,۵۵۶                         | ۶۱,۷۴۱                         | ۲۰۰,۸۹۳     |
| افزایش پرداختی های عملیاتی                     |                                |             |                                |                                |             |
| (۲,۲۵۰)                                        | (۲۴۱)                          | ۳,۳۴۶       | (۲,۲۵۰)                        | (۲۴۱)                          | ۳,۳۴۶       |
| افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی           |                                |             |                                |                                |             |
| ۳۸۵,۷۲۰                                        | ۱۵۴,۸۸۸                        | ۲۲۱,۸۷۴     | ۳۸۵,۵۰۷                        | ۱۵۴,۸۸۸                        | ۲۰۹,۷۵۲     |
| نقد حاصل از عملیات                             |                                |             |                                |                                |             |

## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### ۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۶۰ درصد زیر/بالا محدود هدف بوده و نسبت به سال قبل از نسبت اهرمی هدف بالاتر رفته است.

#### ۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱،۰۷۷،۳۶۸   | ۲،۳۱۴،۱۶۲   | ۱،۱۰۸،۴۵۱   | ۲،۳۵۲،۱۰۳   |
| (۱۱۸،۵۱۱)   | (۴۱،۳۸۱)    | (۱۱۹،۶۰۵)   | (۵۱،۸۴۹)    |
| ۹۵۸،۸۵۷     | ۲،۲۷۲،۷۸۱   | ۹۸۸،۸۴۶     | ۲،۳۰۰،۲۵۴   |
| ۱،۲۱۹،۳۵۲   | ۸۷۳،۶۲۸     | ۱،۲۱۸،۲۵۳   | ۸۴۴،۸۹۱     |
| ۷۸/۶        | ۲۶۰         | ۸۱/۱        | ۲۷۲         |

جمع بدهی ها  
موجودی نقد  
خالص بدهی  
حقوق مالکانه  
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

#### ۳۶-۲-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

استفاده از روشهای تامین مالی مبتنی بر بدهی بانکی در شرکت فکا کمتر از ۵ درصد مجموع دارایی بوده و هزینه های مربوطه نیز نسبت به سود عملیاتی حدود ۴ درصد و نسبت به فروش کمتر از ۱ درصد می باشد.

## شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۳-۲-۲- ریسک کیفیت محصولات

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

#### ۳-۲-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

#### ۳-۲-۴- سایر ریسک های قیمت

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

#### ۳-۲-۵- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخهای خرید علوفه و نرخ فروش شیر و گوشت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید علوفه و فروش محصولات را در طی سال ارزیابی می کند در این خصوص با توجه به افزایش نرخ علوفه و کاهش قیمت گوشت میزان آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها میزان ریسک پذیری شرکت افزایش یافته است. عمده خریدهای شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت با افزایش خرید نهاده های دامی از بازار داخل، تغییر در ترکیب خوراک دام و ذخیره سازی برخی نهاده ها برای حداقل ۴ ماه آینده به حداقل ممکن کاهش می یابد.

#### ۳-۲-۶- 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 و تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد خود ندارد لازم به ذکر است شرکت فاقد هرگونه مطالبات راكد که نیاز به کاهش ارزش داشته باشند می باشد.

شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی  
ساختار بازار شیر و محصولات لبنی به صورتی است که تعداد زیادی از دامداری ها در مقابل تعداد اندکی از کارخانه های لبنی قرار گرفته اند. این موضوع نقش قابل توجهی در تعیین قیمت و نحوه پرداخت شیر خام دارد. تغییر در نحوه پرداخت وجه شیر توسط کارخانجات در کنار خریدهای فصلی علوفه ذرت و یونجه که در مقاطعی از سال نقدینگی بسیار زیادی را به خود اختصاص میدهند، بسیار اثر گذار بر نقدینگی می باشند.  
شرکت فکا توانسته با مدیریت وجه نقد خود، استفاده در زمانهای مناسب از تسهیلات و فروش محصولات غیر شیر، تعادل مناسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار نماید

| دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                |               |               |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| جمع                      | سررسید آتی     |               | سررسید شده تا |
|                          | بیشتر از یکسال | کمتر از یکسال | پایان دوره    |
| میلیون ریال              | میلیون ریال    | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۱,۱۲۰,۵۰۴                | -              | ۷۲۸,۴۰۰       | ۳۹۲,۱۰۴       |
| ۱,۰۲۴,۶۳۶                | -              | ۷۵۶,۲۲۶       | ۲۶۸,۴۱۰       |
| ۱۳۰,۳۰۲                  | -              | ۱۳۰,۳۰۲       | -             |
| ۴۴                       | -              | -             | ۴۴            |
| ۲,۲۷۵,۴۸۶                | -              | ۱,۶۱۴,۹۲۸     | ۶۶۰,۵۵۸       |

سود سهام پرداختنی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تسهیلات

مالیات پرداختنی

۳-۳-۳- ریسک شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا)

از زمان شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا) تغییر با اهمیتی در تولید و فروش محصول اصلی شرکت (شیر) بوجود نیامده، لیکن موجب کاهش در میزان تقاضا و قیمت گوساله نرو به تبع آن کاهش سودآوری آن گردیده است. ریسک شرکت از بابت شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا) مربوط به واردات برخی نهاده های دامی ناشی از روابط تجاری با سایر کشورها می باشد. برنامه های شرکت جهت کاهش آثار ناشی از شیوع بیماری کوید ۱۹ شامل استفاده از اسپرم با درصد ماده زایی بالاتر جهت کنترل موجودی گوساله نر، ذخیره سازی برخی نهاده ها برای حداقل ۴ ماه آینده، تغییر در ترکیب خوراک دام ها و تلاش برای نهاده ای دامی از بازار داخلی می باشد.

۲۷- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت                                                     | دلار آمریکا | یوان چین |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|----------|
| ۲۴                                                                | ۶,۵۴۶       | ۶۹۳      |
|                                                                   | ۶,۵۴۶       | ۶۹۳      |
|                                                                   | ۹۶۹         | ۱۳       |
| <b>گروه</b>                                                       |             |          |
| موجودی نقد                                                        |             |          |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                          |             |          |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال |             |          |
| ۲۴                                                                | ۶,۵۴۶       | ۶۹۳      |
|                                                                   | ۶,۵۴۶       | ۶۹۳      |
|                                                                   | ۹۶۹         | ۱۳       |
| <b>شرکت</b>                                                       |             |          |
| موجودی نقد                                                        |             |          |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                          |             |          |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال |             |          |

شرکت کنت و دامداری هکا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته  
۳۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                    | نام شخصی وابسته                            | نوع وابستگی                         | فروش کالا و خدمات | دریافت / استقرائش |
|------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| واحد تجاری اصلی و شعبی | سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین             | عضو هیات مدیره و سهامدار عمده       | -                 | ۳۲۰,۰۰۰           |
| شرکت وابسته            | شرکت فرآورده های دامی کبکبای وحدت اسب دانا | عضو مشترک هیئت مدیره                | ۴۲,۲۴۲            | -                 |
| سایر اشخاص             | شرکت سستی مهن                              | مشتری عمده از ۴۰ درصد درآمد عملیاتی | ۴۸۹,۵۷۰           | -                 |
|                        | کارخانجات فرآوری شیر تیر (دامداران)        | مشتری عمده از ۴۰ درصد درآمد عملیاتی | ۳۷۶,۷۲۳           | -                 |
| جمع                    |                                            |                                     | ۸۶۶,۲۹۳           | -                 |
| جمع کل                 |                                            |                                     | ۹۰۸,۵۳۵           | ۳۲۰,۰۰۰           |

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                    | نام شخصی وابسته                            | دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها | پیش برداشت ها | سایر پرداختی ها | سود سهام پرداختی | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |            |
|------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------|------------|
|                        |                                            |                                    |               |                 |                  | خالص        | طلب / بدهی |
| واحد تجاری اصلی و شعبی | سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین             | -                                  | -             | (۵۷۰,۵۳۳)       | (۸۷۴,۷۲۴)        | (۱,۴۴۴,۸۶۹) | (۶۶۸,۹۸۵)  |
| شرکت های وابسته        | شرکت کنت و دامداری هکا شیر                 | ۶,۲۵۱                              | -             | -               | -                | ۶,۲۵۱       | ۶,۲۵۱      |
|                        | شرکت فرآورده های دامی کبکبای وحدت اسب دانا | ۱۸۸,۹۶۵                            | -             | -               | -                | ۱۸۸,۹۶۵     | ۲۳,۵۵۱     |
|                        | شرکت کنت و دامداری هکا شیر                 | -                                  | ۱,۶۳۰         | (۱۳۵,۰۰۰)       | -                | (۱۳۳,۳۷۰)   | (۱۳۳,۳۷۰)  |
| جمع                    |                                            | ۲۵,۱۱۶                             | ۱,۶۳۰         | (۱۳۵,۰۰۰)       | -                | (۱۰۸,۲۵۴)   | (۱۰۸,۲۵۴)  |
| سایر اشخاص             | شرکت سستی مهن                              | ۹۰,۹۶۵                             | -             | -               | -                | ۹۰,۹۶۵      | ۶۶,۹۳۹     |
|                        | کارخانجات فرآوری شیر تیر (دامداران)        | ۱۰۲,۹۲۸                            | -             | -               | -                | ۱۰۲,۹۲۸     | ۹۳,۲۶۵     |
|                        | جمع                                        | ۱۹۳,۸۹۳                            | -             | -               | -                | ۱۹۳,۸۹۳     | ۱۶۰,۲۰۴    |
| جمع کل                 |                                            | ۲۱۹,۰۰۹                            | ۱,۶۳۰         | (۷۰,۵۵۳)        | (۸۷۴,۷۲۴)        | (۱,۳۵۸,۳۳۰) | (۵۹۳,۳۲۹)  |

یادداشت ۳۸

یادداشت ۳۸

یادداشت ۳۸

یادداشت ۳۸



شرکت گنت و دنداری کلا (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۲۸-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                     | نام شخص وابسته                               | نوع رابطه                                      | مشمول دوره ۱۳۹۹ | فروش کالا و خدمات | دریافت استقراض | اطلاع شخصی |
|-------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|------------|
| واحد تجاری اسمر و بهائی | سرمایه گذاری متاج عمومی تاشیر                | عضو هیات مدیره سهامدار عمده                    | ✓               | -                 | ۳۲۰,۰۰۰        | -          |
| شرکت قرض                | گنت و صنعت و دایموری ارض دام آرنام           | عضو هیات مدیره                                 | ✓               | ۵۸,۵۳۴            | -              | ۳۷۶,۵۳۴    |
| شرکت وابسته             | شرکت قرض و دایموری دایم کیسپای وحدت اسپادانا | عضو هیات مدیره                                 | ✓               | ۴۲,۴۲۴            | -              | -          |
| سایر اشخاص              | شرکت سیتی مهین                               | مدیری مدیریت گنت پیش از دوره مورد ارائه مالیات | -               | ۴۸۹,۵۷۰           | -              | -          |
|                         | کارخانجات قرض و دایموری شیر (دانداریان)      | مدیری مدیریت گنت پیش از دوره مورد ارائه مالیات | -               | ۳۷۶,۷۳۴           | -              | -          |
| جمع                     |                                              |                                                |                 |                   |                |            |
|                         |                                              |                                                |                 | ۸۶۶,۹۲۴           | -              | -          |
| جمع کل                  |                                              |                                                |                 |                   |                |            |
|                         |                                              |                                                |                 | ۹۶۸,۰۵۸           | ۳۲۰,۰۰۰        | ۳۷۶,۵۳۴    |

۴-۲۸-۵ معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تملک با اهمیتیت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۸-۶ مستاد و حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

| شرح              | واحد تجاری اسمر و بهائی | نام شخص و رابطه                          | دریافت های تجاری و سایر دریافت های | پیش پرداخت ها | سایر پرداخت ها | مورد سهام برداری | ۱۳۹۹,۰۶-۳۱  |             | ۱۳۹۸,۱۲-۲۹  |             |         |
|------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                  |                         |                                          |                                    |               |                |                  | حالی        | طلب/بدهی    | حالی        | طلب/بدهی    |         |
| شرکت قرض         |                         | سرمایه گذاری ساخت صدور نمایی             | -                                  | -             | (۵۷۰,۵۴۳)      | (۸۷۴,۲۷۶)        | (۱,۴۴۶,۸۶۹) | (۶۹۹,۹۸۵)   | (۶۹۹,۹۸۵)   | (۶۹۹,۹۸۵)   |         |
|                  |                         | گشت و مصحت و دایموری ارض دام آرنام       | ۴۲۱,۹۴۳                            | -             | -              | -                | ۴۲۱,۹۴۳     | ۴۵,۳۴۰      | ۴۵,۳۴۰      | ۴۵,۳۴۰      |         |
| شرکت دایم وابسته |                         | شرکت گشت و دایم ملارد شیر                | ۶,۲۵۱                              | -             | -              | -                | ۶,۲۵۱       | ۶,۲۵۱       | ۶,۲۵۱       | ۶,۲۵۱       |         |
|                  |                         | شرکت فرآورده های دامی گشیای وحدت اسبازان | ۱۸,۸۶۵                             | -             | -              | -                | -           | ۱۸,۸۶۵      | ۳۳,۵۵۱      | ۳۳,۵۵۱      | ۳۳,۵۵۱  |
|                  |                         | شرکت گشت و دایماری گشت نمویه اسفهان      | -                                  | ۱,۳۴۰         | (۴۳۵,۰۰۰)      | -                | (۱,۳۳۳,۳۹۰) | (۱,۳۳۳,۳۹۰) | (۱,۳۳۳,۳۹۰) | (۱,۳۳۳,۳۹۰) |         |
|                  |                         | جمع                                      | ۶۵,۱۱۶                             | ۱,۳۴۰         | (۴۳۵,۰۰۰)      | -                | (۱,۳۳۳,۳۹۰) | (۱,۳۳۳,۳۹۰) | (۱,۳۳۳,۳۹۰) | (۱,۳۳۳,۳۹۰) |         |
| سایر اشخاص       |                         | شرکت سیتی مهین                           | ۹۰,۹۵۵                             | -             | -              | -                | ۹۰,۹۵۵      | ۹۰,۹۵۵      | ۹۰,۹۵۵      | ۹۰,۹۵۵      |         |
|                  |                         | کارخانجات فرآوری شیر شیر (داملر بار)     | ۱۰,۲۸۶                             | -             | -              | -                | -           | ۱۰,۲۸۶      | ۴۳,۴۴۵      | ۴۳,۴۴۵      | ۴۳,۴۴۵  |
|                  |                         | جمع                                      | ۱۴۳,۸۹۳                            | -             | -              | -                | -           | ۱۴۳,۸۹۳     | ۱۴۳,۸۹۳     | ۱۴۳,۸۹۳     | ۱۴۳,۸۹۳ |
|                  |                         | جمع                                      | ۹۶۰,۸۵۲                            | ۱,۳۴۰         | (۴۳۵,۵۴۳)      | (۸۷۴,۲۷۶)        | (۸۷۴,۲۷۶)   | (۵۴۷,۷۱۸)   | (۵۴۷,۷۱۸)   | (۵۴۷,۷۱۸)   |         |

(پایان ثبت ۳۱)

(پایان ثبت ۳۸)

(پایان ثبت ۳۹)

(پایان ثبت ۴۰)



شرکت کشت و دامداری فکا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و دارایی های احتمالی می باشد لیکن مخارج برآوردی برای

تکمیل پروژه ها در یادداشت ۳-۱۱-۱۶ افشا شده است.

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

۳۹-۳- سایر بدهی های احتمالی:

یکی از سهامداران اصلی سابق شرکت فکا در سال ۱۳۹۰ به موجب دادخواست تسلیمی به دادگاه استان اصفهان، درخواست رسیدگی و ابطال صورتجلسه شماره ۶۸۹ مورخ ۶۱/۰۷/۲۹ شعبه اول دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان و استرداد اموال خواهانها را داشته و شرکت نیز لایحه لازم بر رد خواسته خواهان تنظیم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده، که تا تاریخ تایید صورت های مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نگردیده است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره مالی بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

