



شرکت ماهان
مجتمع تولید گوشت مرغ
« سهامی عام »

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریانهای نقدی |
| ۶-۳۸ | • یادداشتهای توضیحی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره نام نماینده اشخاص حقوقی سمت امضا

شرکت مرغ مادر دیزباد (سهامی خاص) سید جواد میر رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص) رحمن محمدی مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

سازمان اقتصادی کوثر محمدحسن مجتهدی عضو موظف هیات مدیره

شرکت مرگک (سهامی خاص) بهراد زندیه عضو غیر موظف هیات مدیره

شرکت عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص) هادی ثامنی عضو غیر موظف هیات مدیره

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱,۴۶۲	۷۹۹,۰۷۴		۵ ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد
۹۹۱,۴۰۳		۱,۱۵۵,۵۱۵	۵ خالص فروش دارایی زیستی غیر مولد
(۹۴۱,۴۶۲)		(۷۹۹,۰۷۴)	۵ بهای تمام شده انتسابی
۴۹,۹۴۱	۳۵۶,۴۴۱		
۹۹۱,۴۰۳	۱,۱۵۵,۵۱۵		۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۰۰,۸۶۹)	(۱,۰۶۲,۱۳۸)		۶ هزینه های تولید
۲۹۰,۵۳۴	۹۳,۳۷۷		
(۷۸,۶۸۰)		(۹۳,۳۸۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵,۳۶۶)		(۱۹,۰۹۲)	۸ سایر هزینه ها
(۹۴,۰۴۶)	(۱۱۲,۴۷۳)		
۱۹۶,۴۸۸	(۱۹,۰۹۶)		۹ (زیان) سود عملیاتی
(۲۵,۰۳۳)		(۴۱,۷۱۷)	۹ هزینه های مالی
۴,۵۱۳		۲,۶۵۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰,۵۲۰)	(۳۹,۰۶۶)		
۱۷۵,۹۶۸	(۵۸,۱۶۲)		(زیان) سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۵,۹۶۸	(۵۸,۱۶۲)		(زیان) سود خالص
			(زیان) سود پایه هر سهم:
۴۹۱	(۴۸)	۱۱	عملیاتی - ریال
(۵۱)	(۹۸)	۱۱	غیر عملیاتی-ریال
۴۴۰	(۱۴۵)	۱۱	(زیان) سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۴۰۱,۰۸۶	۱,۱۲۰,۹۱۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۱۲	۶,۶۳۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۳,۳۶۷	۶,۲۱۹	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۴۲۷	۷,۶۸۶	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۲۹,۵۷۳	۲۹,۶۲۸	۱۶	سایر دارایی ها
۴۴۷,۲۶۵	۱,۱۷۱,۰۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۸,۰۳۹	۶۵,۲۵۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۸۲,۵۸۴	۱۸۴,۵۹۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳۴۳,۷۴۹	۳۹۷,۹۸۲	۱۹	دارایی های زیستی غیر مولد
۶۹,۹۱۰	۱۵۴,۳۶۰	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰,۰۰۰	-	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰,۷۰۵	۷,۷۴۹	۲۱	موجودی نقد
۷۰۴,۹۸۷	۸۰۹,۹۳۵		جمع دارایی های جاری
۱,۱۵۲,۲۵۲	۱,۹۸۱,۰۲۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
-	۷۳۰,۰۰۰	۲۳	افزایش سرمایه در جریان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۱۸۶,۵۸۴	۵۸,۴۲۲		سود انباشته
۶۲۶,۵۸۴	۱,۲۲۸,۴۲۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۹,۱۸۲	۷۹,۱۸۲	۲۵	پرداختنی های بلند مدت
۲,۸۲۱	۳,۹۳۹	۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۸۶,۳۳۳	۱۱۰,۷۶۶	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۸,۳۳۶	۱۹۳,۸۸۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵۷,۸۷۶	۱۸۲,۹۹۳	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۸	مالیات پرداختنی
۱,۴۳۳	۶۳,۶۷۸	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱۹۰,۱۶۸	۲۹۸,۸۴۹	۲۶	تسهیلات مالی
۷,۸۵۵	۱۳,۱۹۱	۳۰	پیش دریافت ها
۳۵۷,۳۳۲	۵۵۸,۷۱۱		جمع بدهی های جاری
۵۲۵,۶۶۸	۷۵۲,۵۹۸		جمع بدهی ها
۱,۱۵۲,۲۵۲	۱,۹۸۱,۰۲۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۰,۶۱۶	۳۵,۴۹۳	۳۵,۱۲۳	-	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۱۷۵,۹۶۸	۱۷۵,۹۶۸	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴,۸۷۷)	۴,۸۷۷	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۲۶,۵۸۴	۱۸۶,۵۸۴	۴۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۵۸,۱۶۲)	(۵۸,۱۶۲)	-	-	-	(زیان) خالص سال ۱۳۹۹
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۷۳۰,۰۰۰	-	-	۷۳۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۲۲۸,۴۲۲	۵۸,۴۲۲	۴۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۲,۵۳۲)	(۱۰۳,۳۹۵)	نقد حاصل از عملیات
(۱۲,۵۳۲)	(۱۰۳,۳۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۲,۲۲۷)	(۱۹,۶۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۶۲)	(۱۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در صندوق پارانیدار سپهر
-	(۱,۸۳۶)	پرداخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۱۴۱	۲,۱۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۵۰,۸۴۸)	(۱۹,۴۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۵,۸۳۴)	(۲۳,۶۹۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۵۱۸)	(۱۰,۴۷۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸,۵۶۷)	(۷,۵۰۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۴۳,۰۸۱	۱۰۰,۳۲۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۰,۲۹۹)	(۲۲,۵۶۱)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۱,۰۰۴	۳۰,۷۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۰,۷۰۵	۸,۱۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان در تاریخ ۱۳۶۹/۰۸/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۰۸۴۳ مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۳ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و آگهی تغییر شخصیت حقوقی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ در مرجع ثبت شرکتها ثبت شد. همچنین در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ در فرا بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر می باشد. همچنین کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۴۹۳۵۷۶۵۴ و شناسه ملی آن ۱۰۶۳۰۱۱۹۲۸۲ بوده و نشانی مرکز اصلی شرکت کرمان - میدان آزادی - خیابان استقلال - کوچه ۱۰ - پلاک ۱۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

عملیات مرغداری و پرورش طیور، تولید گوشت و تخم مرغ در داخل و خارج از کشور

تولید جوجه یکروزه و کلیه امور مربوط به آن

تاسیس کارخانجات به منظور تهیه خوراک دام و طیور امور دارویی و صنایع وابسته

واردات تخم مرغ و جوجه یکروزه، مواد خام، ماشین آلات، کارخانجات و لوازم یدکی مورد نیاز

فعالیت در زمینه تولید و توزیع و واردات کلیه کالاهای مربوط به امور دامداری و دامپروری و کشاورزی

ارایه خدمات در زمینه های تولیدی و بازرگانی به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و تهیه و توزیع کالا و محصولات کشاورزی و صنعتی

اقدام به کلیه عملیات مجاز بازرگانی منجمله خرید و فروش و حق العملکاری کالا و محصولات، مبادرت به واردات و صادرات

انواع کالا و اجاره خرید و احداث سردخانه و انبار جهت نگهداری کالا و محصولات شرکت و سایرین

انجام کلیه خدمات جنبی لازم جهت آماده نمودن محصولات و کالا برای عرضه منجمله اقدام به امور کشتارگاهی، بسته بندی، فرآوری، تاسیس و اداره کارخانجات مربوطه

اخذ وام و استقراض و استفاده از هر گونه تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی در چارچوب قوانین و مقررات جاریه کشور

توزیع و فروش فرآورده های شرکت از داخل و خارج کشور

۱-۳- فعالیت فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و موسسات و مشارکت در طرح های تولیدی کشاورزی و دامپروری

اعطاء و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و یا تاسیس شرکتهای فرعی با اشخاص حقیقی و یا حقوقی در کلیه اموری که بطور

مستقیم و غیر مستقیم مربوط به فعالیت موضوعات فوق می باشد .

خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکت ها

۴-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش :

الف) پرورش طیور پدر و مادر و تولید جوجه یکروزه گوشتی در مزارع متعلق به شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان به شرح ذیل می باشد:

شهر	نام واحد	تعداد فارم
کرمان	ماهان	۴
ساری	کیایی ، سفید برفی و زرپا	۳
لرستان	خرم آباد	۲

ب) پرورش مرغ پالت تخمگذار در مزارع واحد هشتگرد متعلق به شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام (سهامی خاص) . (درصد سود طبق قرارداد مشارکت معادل ۵ درصد مبلغ فروش) .
لازم به ذکر است با توجه به ادغام شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام با پیشگامان کشاورزی کوثر کرمانشاه قرارداد های سال مالی آتی به نام شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر تغییر خواهد یافت.

ج) استفاده از ظرفیت کارخانه های جوجه کشی واقع در شهرستان ورامین و کرمان جهت استحصال جوجه یکروزه گوشتی.

د) تولید دان آماده در کارخانه دان واقع در شهر کرمان جهت تامین دام طیور شرکت

ذ) پرورش طیور پدر و مادر و تولید جوجه یکروزه گوشتی طبق قرارداد مشارکت به شرح ذیل می باشد :

شهر	واحد	شرکت طرف قرارداد	درصد سهم مشارکت شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان از مبلغ فروش
زنجان	سلطانیه	کشت و صنعت سلطانیه (سهامی خاص)	۹۲٪
آبیک	آبیک	شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام (سهامی خاص)	۵۰٪
کرمان	سیستانی	آقای حسین سیستانی	۵۰٪
اصفهان	علمازاده	اروم چکاوک	
شهرکرد	محمد محمد علیزاده سامانی	کشت و صنعت شهرکرد	
ارومیه	شاپور والیخانی	شرکت پردیس بادیه	

۵-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۵	۲۲	
۴۴۶	۴۵۲	کارکنان قراردادی
۴۷۱	۴۷۴	

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

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

آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر صورت‌های مالی ۲-۱-۱- صورت‌های مالی شرکت با توجه به مقاصد تلفیق گروه سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، با بکارگیری تاریخ لازم الاجرا شدن آنها، تهیه گردیده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری و منصفانه

الف- جوجه یک روزه بر مبنای ارزش منصفانه

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر از مبالغ برآوردی از بابت برگذشتن می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش جوجه یکروزه گوشتی و مرغ پولت تخم گذار در زمان تحویل آر

۳-۲-۲- شناسایی سهم شرکت از مشارکت

الف) بر اساس قرارداد مشارکت با شرکت کشت و صنعت سلطانیه (سهامی خاص)، به میزان ۹۲ درصد فزاینده کشت و صنعت سلطانیه، سهم مشارکت شرکت در دفاتر شناسایی و در حسابها انعکاس می‌یابد

ب) بر اساس قرارداد مشارکت، با شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام (سهامی خاص)، به میزان ۹۲ درصد فروش های مرغ پولت تخم گذار به ترتیب از تولیدات مزارع آبیک و هشتگرد، سهم مشارکت شرکت می‌یابد.

ج) بر اساس قرارداد مشارکت با آقای حسین سیستانی به میزان میانگین حدود ۵۰٪ (هر دوره متغیر می‌شود) مرغ زنده گوشتی، پس از کشتار مرغهای گوشتی تولید شده و فروش آن، سهم مشارکت شرکت در دفاتر شناسایی و در حسابها انعکاس می‌یابد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً در دوره وقوع وقوع می‌یابد است.

ارائه شده مورد ندارد.
ری استانداردهای حسابداری جدید، پیش از

ه نیز استفاده شده است .

نت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می

ن ها به مشتری شناسایی می شود.

روشهای جوجه یکروزه گوشتی از تولید

درصد فروشهای جوجه یکروزه گوشتی و ۹۵
نت در دفاتر شناسایی و در حسابها انعکاس

باشد) فروش گوشت مرغ حاصل از پرورش
تر شناسایی و در حسابها انعکاس می یابد .

أ قابل احتساب به تحصیل ((داراییهای واجد

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن میگردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و 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.

استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۸ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۲- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگردد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۵-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۶-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۶-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۶-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۶-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۷-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
دان ساخته شده	میانگین موزون سالانه
کود مرغی و تخم مرغ خوراکی	ارزش منصفانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۸-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

۸-۳-۱- دارایی های زیستی غیر مولد شامل موجودی مرغ پولت تخم گذار در جریان پرورش با توجه به نبود بازار فعال فروش (در حال پرورش) به قیمت تمام شده در حسابها منعکس می گردد. لازم به ذکر است هزینه های انجام شده تا پایان دوره پرورش (۹۰ روزگی) مرغ پولت تخم گذار، در حساب بهای تمام شده دارایی زیستی انعکاس یافته و بعد از فروش آنها به بهای تمام شده پولت فروخته شده انتقال می یابد.

۸-۳-۲- دارایی های زیستی غیر مولد شامل موجودی تخم مرغ در جریان هچ و تخم مرغ قابل جوجه کشی موجود در مزارع و کارخانه های جوجه کشی با توجه به نبود بازار فعال، به قیمت تمام شده در حسابها منعکس می گردد.

۸-۳-۳- دارایی زیستی غیر مولد شامل جوجه یکروزه گوشتی در زمان تولید به ارزش منصفانه شناسایی می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده دارایی زیستی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود. با توجه به اینکه جوجه یکروزه گوشتی همزمان با تولید به فروش رسیده و هیچگونه هزینه ای تحت عنوان مخارج زمان برآوردی فروش از جمله کارمزد فروش و مالیات و عوارش به آن تعلق نگرفته است. بنابراین بهای تمام شده در تاریخ ترازنامه با خالص ارزش فروش آن برابر می باشد.

۸-۳-۴- گله های مرغ مادر و خروس با توجه به عدم وجود بازار فعال و نبود ارزش منصفانه بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. لازم به توضیح است با توجه به اینکه دوره بهره برداری مرغ مادر عموماً ۱۰ ماه (قابلیت بهره برداری کمتر از یکسال) می باشد لذا گله های مذکور در صورت وضعیت مالی به عنوان دارایی زیستی غیر مولد طبقه بندی شده است.

۸-۳-۵- در هر یک از مزارع مرغ مادر، گله های مادر گوشتی به صورت جوجه یکروزه مورد پذیرش قرار می گیرند. جوجه های وارده طی حدود ۲۴ هفته دوره پرورش را طی نموده و وارد مرحله تولید می گردند. هزینه های دوره پرورش شامل بهای جوجه، پوشال، دان، ویتامین، دارو، دستمزد و سربار می باشد که بهای تمام شده طیور مولد آماده تولید را تشکیل میدهند و در دوره تولید (حدود ۴۰ هفته گله های نژاد راس) مستهلک (نسبت تولید واقعی تخم مرغ در سال جاری به تولید پیش بینی) می شوند و به حساب هزینه های تولید منظور می گردند و بخش مستهلک نشده شامل بهای گوشت تولید شده طی دوره و بهای تمام شده تخم مرغ های تولید نشده تحت عنوان دارایی زیستی غیر مولد در صورت وضعیت مالی منعکس می شود.

۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۱۰-۳- سرمایه گذاریها

نحوه ی اندازه گیری و شناخت:

سرمایه گذاری بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در

سهام سایر شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

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

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

۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۴۱,۴۶۲	۳۵,۴۹۴,۹۹۵	۴۹۰,۲۱۰	۲۵,۹۳۲,۸۶۶	داخلي:
-	-	۳۰۸,۸۶۴	۱۲,۴۳۱,۷۳۳	جوجه یکروزه گوشتی
۴۵,۸۸۴	۲۹۵,۶۱۶	-	-	تخم مرغ نطفه دار
۷,۵۹۶	۶۳,۲۹۹	۳۶۱,۳۰۵	۲۸۰۷,۹۶۱	پولت تخم گذار
۹۹۴,۹۴۲		۱,۱۶۰,۳۷۹		گوشت مرغ
(۳,۵۳۹)		(۴,۸۶۴)		فروش ناخالص
		-		برگشت از فروش
				تخفیقات
۹۹۱,۴۰۳		۱,۱۵۵,۵۱۵		فروش خالص

۵-۱-۵- خالص فروش دارایی زیستی غیر مولد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۰۰٪	۹۹۱,۴۰۳	۱۰۰٪	۱,۱۵۵,۵۱۵	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱۰۰	۹۹۱,۴۰۳	۱۰۰	۱,۱۵۵,۵۱۵	

۵-۱-۱-۱- فروش جوجه یکروزه گوشتی به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

سایر مشتریان :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	
۰/۹٪	۸,۷۵۸	۰/۹	۱۰,۹۱۹	مسعود داوری
۰/۰٪	-	۰/۹	۱۰,۱۳۴	محمد سالم فاتحی
۰/۰٪	-	۰/۷	۸,۰۷۰	علیرضا شهریار
۰/۰٪	-	۰/۶	۶,۴۹۵	شرکت ندای پرتلا
۰/۰٪	-	۰/۵	۶,۰۹۷	شرکت تعاونی ۵ مهر چابهار
۰/۰٪	-	۰/۵	۵,۸۴۶	حسینی ستار
۰/۰٪	-	۰/۵	۵,۸۳۷	رضوان قتالی
۰/۰٪	-	۰/۵	۵,۷۷۶	اقبال گردان
۰/۰٪	-	۰/۴	۵,۰۰۲	اسدا.. نصرتی
۰/۰٪	-	۰/۴	۴,۸۲۲	عباس سیاهوشی
۰/۰٪	-	۰/۴	۴,۱۲۷	خسرو گلخنی
۰/۰٪	-	۰/۳	۴,۰۴۳	محسن مرادی
۲/۵٪	۲۴,۷۳۸	۰/۰	-	شرکت فروزان بیرجند
۱/۰٪	۹,۸۱۶	۰/۰	-	خیر محمد کرد
۱٪	۷,۶۴۹	۰/۰	-	علی شفیع اردستانی
۱٪	۷,۴۲۶	۰/۰	-	ابراهیم غفوری
۱٪	۷,۲۴۷	۰/۰	-	امیر مسعود رماسی
۱٪	۶,۶۰۸	۰/۰	-	حسین عربیان
۱٪	۵,۷۹۶	۰/۰	-	عبداله ناظمی
۱٪	۵,۷۴۷	۰/۰	-	عباسعلی حاجعلی
۹۱/۵٪	۹۰۷,۶۱۸	۹۳/۳	۱,۰۷۸,۳۴۸	سایر
۱۰۰٪	۹۹۱,۴۰۳	۱۰۰	۱,۱۵۵,۵۱۶	

۵-۱-۱-۱-۱- در طی سال مالی جاری فروش به اشخاص وابسته انجام نشده است .

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲- خالص فروش دارایی زیستی غیر مولد

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	تعداد-قطعه	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	تعداد-قطعه
۷۷۰,۲۲۴	۲۶,۷۱۲	۲۸,۸۳۴,۷۲۰	۳۸۲,۱۵۱	۱۸,۱۳۵	۲۱,۰۷۲,۴۵۵
۹۴,۲۰۵	۲۴,۸۸۲	۳,۷۸۶,۱۴۰	۴۱,۲۷۸	۲۳,۴۱۰	۱,۷۶۳,۲۶۳
۷۷,۰۳۳	۲۶,۸۰۲	۲,۸۷۴,۱۳۵	۶۶,۷۸۱	۲۱,۵۷۸	۳,۰۹۴,۸۹۸
.	.	.	۳۰,۸۶۴	۲۴,۸۴۵	۱۲,۴۳۱,۷۳۳
۷,۵۹۶	۱۲۰,۰۰۲	۶۳,۲۹۹	۳۶۱,۳۰۴	۱۲۸,۶۷۱	۲,۸۰۷,۹۶۱
۹۴۹,۰۵۸		۴۰,۹۰۲,۶۸۵	۱,۱۶۰,۳۷۸		۴۱,۱۷۰,۳۱۰
.		.	(۲,۶۷۸)		
(۳,۵۳۹)		.	(۲,۱۸۵)		
۹۴۵,۵۱۹		.	۱,۱۵۵,۵۱۵		
۴۵,۸۸۴	۱۵۵,۲۱۵	۲۹۵,۶۱۶	.	.	
۴۵,۸۸۴			.		
۹۹۱,۴۰۳			۱,۱۵۵,۵۱۵		

جوجه یکروزه گوشتی (قطعه) - ماهان

جوجه یکروزه گوشتی (قطعه) - مشارکتی با شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام

جوجه یکروزه گوشتی (قطعه) - مشارکتی با شرکت سلطانیه

تخم مرغ نطفه دار

مرغ گوشتی مشارکتی

فروش ناخالص جوجه یکروزه

برگشت از فروش فروش تخم مرغ نطفه دار

برگشت از فروش و تخفیفات (خسارت جوجه)

فروش خالص مرغ و جوجه یکروزه

پولت تخم گذار (قطعه) - مشارکت با پیشگامان

فروش خالص پولت تخم گذار

فروش خالص

۵-۲-۱- تعیین نرخ فروش به طوره عمده تابع نرخ بازار بوده و سیاست فروش شرکت نیز به موجب آئین نامه معاملات باتوجه به نوسانات روزانه غیرقابل پیش بینی محصولات تولیدی؛ با پیشنهاد مدیر بازرگانی و تصویب مدیرعامل (طبق صورتجلسه فروش روزانه)

تعیین واجرا میگردد، که قیمت روزانه فروش از طریق استعلام بها از ۱۰ فروشنده در سطح کشور صورت میگردد. افزایش فروش بابت افزایش قیمت جوجه یکروزه و تولید جوجه می باشد .

۵-۲-۲- برگشت از فروش و تخفیفات مربوط به تخفیفات اعطائی به مشتریان بابت تلفات جوجه یکروزه گوشتی و پولت تخم گذار فروخته شده طبق صورتجلسات کمیسیون خسارت می باشد .

۵-۲-۳- شناسایی سهم و نحوه مشارکت فارمهای مشارکتی در یادداشت توضیحی ۲-۸-۲ اهم رویه حسابداری تشریح شده است .

۵-۲-۴- افزایش مبلغ جوجه یکروزه گوشتی به دلیل افزایش نرخ در سال جاری می باشد .

۵-۲-۵- کاهش مبلغ پولت تخم گذار به دلیل واگذاری واحد هشتگرد در تاریخ ۹۸/۰۶/۳۱ به شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام می باشد .

۵-۲- جدول مقایسه ای خالص فروش دارایی زیستی غیر مولد و هزینه های تولید مربوطه:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به خالص فروش	سود (زیان) ناخالص	هزینه های تولید	خالص فروش دارایی زیستی	تعداد
۳۳	-۲۷	(۱۰۳,۱۲۱)	(۴۸۳,۲۷۲)	۳۸۰,۱۵۱	۲۱,۰۷۲,۴۵۵
۳۵	-۶	(۳,۷۰۲)	(۷۰,۴۸۳)	۶۶,۷۸۱	۱,۷۶۳,۲۶۳
۲۰	-۱۷	(۶,۷۹۰)	(۴۷,۳۹۰)	۴۰,۶۰۰	۳,۰۹۴,۸۹۸
(۱۶)	-
	۳۶	۱۱۰,۷۵۸	(۱۹۵,۹۲۰)	۳۰۶,۶۷۸	۱۲,۴۳۱,۷۳۳
۴	۲۷	۹۶,۲۳۳	(۲۶۵,۰۷۲)	۳۶۱,۳۰۵	۲,۸۰۷,۹۶۱
۲۹	۸	۹۳,۳۷۸	(۱,۰۶۲,۱۳۷)	۱,۱۵۵,۵۱۵	۴۱,۱۷۰,۳۱۰

جوجه یکروزه گوشتی - مزارع متعلق به شرکت ماهان

جوجه یکروزه گوشتی - سلطانیه (مشارکتی)

جوجه یکروزه گوشتی - پیشگامان و توسعه کشاورزی کوثر ایلام (مشارکتی)

پولت تخم گذار

تخم مرغ نطفه دار

مشارکت در تولید مرغ گوشتی

۵-۴- بهای تمام شده انتسابی

بهای تمام شده انتسابی جوجه یکروزه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
مبلغ - میلیون ریال	نرخ	تعداد-قطعه	مبلغ - میلیون ریال	نرخ	تعداد-قطعه
۹۴۱,۴۶۲	۲۶,۵۲۴	۳۵,۴۹۴,۹۹۵	۴۹۰,۲۱۰	۱۸,۹۰۵	۲۵,۹۳۰,۶۱۶

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- هزینه های تولید

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳,۴۲۲	۷۳۶,۷۱۳	
۱۴۳,۵۹۱	۱۷۱,۱۰۲	۶-۲
		مواد مستقیم
		دستمزد مستقیم
		سربار تولید:
۱۳۵,۳۵۱	۱۶۱,۸۳۷	۶-۲
۲۳,۹۱۱	۳۱,۸۶۰	
۲۵,۷۹۵	۲۴,۲۸۸	
۱۴۹,۳۶۱	۲۱۲,۹۹۲	۶-۲
۹۴۱,۴۳۱	۱,۳۳۸,۷۹۲	
(۶,۴۳۲)	(۱۱,۰۱۶)	۹
(۱۶۰,۴۱۷)	(۱۹۹,۷۹۱)	
۷۷۴,۵۸۲	۱,۱۲۷,۹۸۵	
(۷۳,۷۱۳)	(۶۵,۸۴۷)	
۷۰۰,۸۶۹	۱,۰۶۲,۱۳۸	

هزینه های جذب نشده
باز یافت (عمدتاً بهای فروش گله ها)
جمع هزینه های تولید
کاهش موجودی های در جریان ساخت- کل کاهش موجودی ها

۶-۱- جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۲۶۸,۹۱۳	۳۱۵,۲۳۴	مواد اولیه مصرفی (دان)
۷۱,۵۴۳	۹۷,۱۴۳	دستمزد
۱۱۵,۸۵۳	۱۵۸,۳۱۸	سربار تولید
۴۵۶,۳۰۹	۵۷۰,۶۹۵	جمع هزینه های تولید تخم مرغ نطفه دار
(۱۳۷,۵۰۸)	(۱۹۹,۵۹۵)	باز یافت و سهم ارزش اسقاط (حذفی)
۳۱۸,۸۰۱	۳۷۱,۱۰۰	خالص هزینه های تولید تخم مرغ نطفه دار
۷۹,۸۱۲	۸۵,۳۲۰	جوجه
۶۰,۲۵۵	۷۰,۶۴۳	دان
۶۳,۴۲۶	۷۳,۹۵۹	دستمزد
۱۱۷,۸۸۶	۱۲۹,۹۶۷	سربار
(۶۹۹)	(۱۹۶)	باز یافت (کود، گوشت، پودر و تخم مرغ)
(۱,۱۴۳)	(۸۴۸)	جذب نشده
(۷۲,۴۷۷)	(۳۳,۸۶۰)	کاهش موجودی های دوره پرورش
(۵,۲۸۹)	(۱۰,۱۶۷)	جذب نشده
۵۶۰,۵۷۲	۶۸۵,۹۱۸	بهای تمام شده تخم مرغ تولید شده طی دوره
۳۰,۳۳۱	۳۸,۸۵۱	موجودی کود و گوشت و تخم مرغ در اول دوره
۹,۶۳۷	۶,۲۴۴	موجودی تخم مرغ قابل جوجه کشی ابتدای دوره
(۳۸,۸۵۱)	(۴۷,۹۹۴)	موجودی کود و گوشت و تخم مرغ در پایان دوره
(۶,۲۴۴)	(۸,۳۴۴)	موجودی تخم مرغ قابل جوجه کشی پایان دوره
۵۵۵,۴۴۵	۶۷۴,۶۷۵	بهای تخم مرغ وارده به جوجه کشی
۷۴,۹۰۷	۸۹,۷۰۵	هزینه های جوجه کشی
۱۰,۷۷۴	۳۶,۹۲۸	کارمزد جوجه کشی
۸۵,۶۸۱	۱۲۶,۶۲۳	هزینه های جوجه کشی
.	.	زیان ناشی از بیماری گله ها (هزینه استثنایی)
۶۴۱,۱۲۶	۸۰۱,۳۰۸	جمع هزینه های تولید
۳۱,۰۲۳	۳۱,۹۹۰	موجودی تخم مرغ در جریان هج ابتدای دوره
(۳۱,۹۹۰)	(۳۶,۲۳۲)	موجودی تخم مرغ در جریان هج پایان دوره
۶۴۰,۱۵۹	۷۹۷,۰۶۵	بهای تمام شده جوجه فروش، رفته
۱۸,۶۴۹	۶۷,۸۹۴	جوجه
۳۵,۷۹۳	۱۹۷,۶۲۳	دان
۸,۶۲۲	.	دستمزد
۱۴,۹۹۹	۱۶,۰۵۸	سربار
(۲۲,۲۱۰)	.	باز یافت (کود)
۱۰,۰۲۳	۵,۱۶۶	موجودی مرغ بولت تخم گذار در اول دوره
(۵,۱۶۶)	(۲۱,۶۶۸)	موجودی مرغ گوشتی / بولت تخمگذار در پایان دوره
۶۰,۷۱۰	۲۶۵,۰۷۲	بهای تمام شده بولت و مرغ گوشتی
۷۰۰,۸۶۹	۱,۰۶۲,۱۳۸	جمع

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۶- صورت ریز هزینه های سر بار و دستمزد

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
جمع	جمع	سایر	تولید جوجه		
دستمزد مستقیم :					
۴۹,۵۰۲	۶۰,۹۳۸	۱۵۲	۶۰,۷۸۶	۶-۲-۱	حقوق
۲۱,۱۵۵	۲۵,۹۱۲	۳۳	۲۵,۸۷۹	۶-۲-۱	اضافه کار
۲۳,۸۱۳	۲۳,۸۰۲	۷۱۶	۲۳,۰۸۶	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۴۱۵	۱۳,۰۳۳	-	۱۳,۰۳۳	۶-۲-۱	باز خرید سنوات
۱۰,۵۸۳	۱۰,۰۱۰	-	۱۰,۰۱۰	۶-۲-۱	عیدی و پاداش
۴,۸۹۹	۹,۵۹۱	۲۸	۹,۵۶۳		بن
۵,۹۶۸	۷,۶۶۲	۹	۷,۶۵۳		حق اولاد
۴,۴۸۳	۴,۷۸۴	۵	۴,۷۷۹		بیمه عمر و درمان سهم کارفرما
۱۰,۷۷۳	۱۵,۳۷۰	۴۰	۱۵,۳۳۰		سایر
۱۴۳,۵۹۱	۱۷۱,۱۰۲	۹۸۳	۱۷۰,۱۱۹	۶	جمع سر بار تولید:
دستمزد غیر مستقیم :					
۳۶,۶۱۸	۴۷,۷۷۶	۱,۹۷۶	۴۵,۸۰۰		حقوق
۲۱,۹۰۹	۲۴,۷۷۸	۶۴۲	۲۴,۱۳۶		بیمه سهم کارفرما
۲۱,۳۸۷	۲۴,۱۹۶	۴۰۷	۲۳,۷۸۹		اضافه کار
۱۴,۰۶۱	۱۳,۹۹۵	۳۸۴	۱۳,۶۱۱		باز خرید سنوات
۱۳,۴۱۶	۱۲,۳۸۷	۲۱۷	۱۲,۱۷۰		عیدی و پاداش
۲۷,۹۶۰	۳۸,۷۰۵	۱,۱۸۶	۳۷,۵۱۹		سایر
۱۳۵,۳۵۱	۱۶۱,۸۳۷	۴,۸۱۲	۱۵۷,۰۲۵	۶	جمع
سایر هزینه های سر بار :					
۱۰,۷۷۴	۳۶,۹۲۸	-	۳۶,۹۲۸		کارمزد جوجه کشی
۲۳,۱۰۶	۲۴,۵۹۵	-	۲۴,۵۹۵	۶-۲-۲	کفی و کارتن جوجه
۱۶,۸۰۲	۲۲,۴۲۶	۵۵۲	۲۱,۸۷۴		کمکهای غیر نقدی
۱۲,۴۸۴	۱۴,۱۲۲	-	۱۴,۱۲۲		هزینه ناهار پرسنل
۱۲,۱۶۷	۱۲,۶۱۹	-	۱۲,۶۱۹		شانه و کارتن تخم مرغ
۷,۴۵۴	۱۱,۸۲۴	-	۱۱,۸۲۴		هزینه حمل تخم مرغ به جوجه کشی
۸,۸۹۹	۱۱,۲۱۷	-	۱۱,۲۱۷		تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۷,۲۳۵	۸,۲۳۲	۲۰۵	۸,۰۲۷		ایاب و ذهاب
۴,۴۹۳	۵,۷۷۷	-	۵,۷۷۷		پوشال
۹,۲۷۶	۵,۶۱۰	-	۵,۶۱۰		هزینه های شستشو و قرنطینه
۶,۷۸۴	۳,۶۵۹	-	۳,۶۵۹		تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
۲۹,۸۸۷	۵۵,۹۸۳	۱۰,۴۹۷	۴۵,۴۸۶		سایر
۱۴۹,۳۶۱	۲۱۲,۹۹۲	۱۱,۲۵۴	۲۰۱,۷۳۸	۶	جمع

۱-۲-۶- افزایش حقوق ناشی از ۲۳٪ حقوق پایه و همچنین تسری آن به سایر احکام حقوق و دستمزد پرسنل می باشد.

۲-۲-۶- عمدتاً بابت افزایش قیمت کارتنهای خرید جوجه و کفی پلاستیکی درلانه مرغها جهت تولید تخم مرغ می باشد.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۵۶.۸۱۳ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۱۷	۹۰,۲۵۸	۴۳	۱۹۸,۲۰۴	ایران	ذرت	پشتیبانی امور دام
۱۴	۷۸,۲۵۴	۱۹	۸۵,۹۶۰	ایران	جوجه	اجداد زربال (اشخاص وابسته)
۱	۳,۱۳۳	۷	۳۰,۹۴۸	ایران	کنجاله کلزا	کشت و صنعت خاور دشت (اشخاص وابسته)
۵	۲۴,۶۷۵	۴	۱۹,۱۴۷	ایران	دارو واکسن	داروخانه ماکیان
۳	۱۴,۸۳۹	۴	۱۶,۲۵۱	ایران		پنبه دانه های روغنی خراسان (اشخاص وابسته)
۲	۱۱,۷۵۴	۳	۱۵,۶۲۴	ایران	کارتن جوجه	شرکت کیا کارتن سبلان
۸	۴۱,۵۰۱	۳	۱۲,۸۹۸	ایران	سویا	شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس
۲	۱۳,۲۱۵	۲	۹,۵۷۵	ایران	دارو	شرکت شیمی دارو کوثر(اشخاص وابسته)
۱	۶,۹۷۰	۲	۸,۷۴۰	ایران	میتینین	صنایع مرغ مادر
۳	۱۵,۷۳۶	۲	۸,۰۵۱	ایران	کارتن جوجه	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر(اشخاص وابسته)
۴	۲۳,۴۶۸	۲	۶,۹۰۸	ایران	ذرت	شرکت تعاونی همهنگی تولیدکنندگان خوراک دام طیور
۸	۴۳,۴۹۳	۱	۶,۶۹۰	ایران	کنجاله سویا	شرکت تعاونی مرغداران طیور تخم گذار نوید کرمان
۱۱	۶۱,۱۲۴	۱	۲,۵۵۲	ایران	ذرت	شرکت آوا تجارت صبا
۱	۵,۶۱۹	۰	۱,۲۶۹	ایران	واکسن	شرکت طب دام آپادانا
۲	۸,۹۸۲	۰	۷۱۳	ایران	دی کلسیم	معدن رشد گرگان
۱	۵,۵۱۰	۰	۶۲۸	ایران	کفی لانه تخم گذار	پلاستیک سازی حافظ
۳	۱۸,۹۹۱	۰	-	ایران	گندم	محمود صالحی
۳	۱۴,۴۹۱	۰	-	ایران	ذرت	ذرت خشک کنی محمد صادق موحدی
۳	۱۴,۲۳۸	۰	-	ایران	ذرت	سریر تجارت منطقه آزاد انزلی
۲	۱۱,۸۰۰	۰	-	ایران	جوجه پولت	شرکت مرغک(اشخاص وابسته)
۲	۸,۵۷۱	۰	-	ایران	ویتامین	شرکت آروین ارس
۱	۷,۶۴۸	۰	-	ایران	ذرت	شرکت راهبر تجارت آپریا تاش
۱	۷,۰۷۵	۰	-	ایران	ذرت	پشتیبانی امور دام استان البرز
۳	۱۳,۷۳۵	۷	۳۲,۶۵۵			سایر
۱۰۰	۵۴۵,۰۸۰	۱۰۰	۴۵۶,۸۱۳			

۱-۳-۶- با توجه به اینکه مواد اولیه مصرفی جهت گله های زیستی غیرمولد در کارخانه دان ترکیب می شوند، بخشی از هزینه های دستمزد و سربار به عنوان بهای تمام شده دان تولیدی لحاظ

می شود، که در محاسبه میزان خرید مواد اولیه می بایست بهای تبدیل دان مصرفی شامل دستمزد و سربار به مبلغ ۲۴,۱۰۴ میلیون ریال از هزینه مواد مصرفی طی دوره کسر شود. و موجودی

ابتدا و پایان سال مواد مستقیم ، غیرمستقیم و موجودی دان آماده ابتدا و پایان سال نیز لحاظ شود.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۶- مقایسه مقدار جوجه ریزی در مزارع، تولید واقعی کارخانه های جوجه کشی و دان آماده با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید/جوجه ریزی واقعی در سال جاری	ظرفیت معمول (میانگین ظرفیت سه دوره)	ظرفیت اسمی طبق پروانه	واحد اندازه گیری	
۰	۶۰,۰۲۷	۶۴,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ماهان-مزرعه ۱
۰	۵۹,۶۰۲	۶۲,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ماهان-مزرعه ۲
۰	۵۹,۶۹۰	۶۲,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ماهان-مزرعه ۳
۵۹,۲۰۰	۵۹,۹۰۰	۶۲,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ماهان-مزرعه ۴
۰	۳۰۰,۸۱۹	۶۶۰,۰۰۰	قطعه	پولت تخم گذار- پیشگامان کشاورزی کوثرایلام-هشتگرد(مشارکتی)
۰	۳۴,۰۸۳	۳۲,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی- پیشگامان کشاورزی کوثرایلام-آبیک(مشارکتی)
۳۴,۸۸۰	۳۵,۲۷۷	۳۸,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ساری-مزرعه ۷
۴۲,۱۳۰	۴۳,۰۷۵	۴۰,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ساری-مزرعه ۸
۳۰,۹۳۰	۳۱,۴۲۷	۳۷,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-ساری-مزرعه ۹
۳۳,۶۰۰	۳۳,۷۲۷	۳۰,۸۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-سلطانیه-مشارکتی
۵۵,۵۰۰	۵۷,۱۴۰	۵۰,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-لرستان-مزرعه ۱۱
۵۵,۵۲۰	۵۷,۴۱۰	۵۰,۰۰۰	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی-لرستان-مزرعه ۱۲
۱۲,۹۷۸,۱۳۰	۱۰,۴۷۸,۷۶۶	۱۹,۹۶۸,۰۰۰	عدد	جوجه کشی ماهان
۱۵,۰۹۳,۳۵۰	۱۵,۳۴۷,۸۸۳	۱۹,۹۶۸,۰۰۰	عدد	جوجه کشی ورامین
۱۷,۶۱۶	۱۷,۴۱۳	۳۶۰,۵۰۰	تن	دان آماده

۴-۶-۱- کاهش تولید جوجه یکروزه به دلیل کاهش گله های در حال تولید در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد .

۴-۶-۲- طبق مصوبه هیئت مدیره انجمن صنفی تولید کنندگان جوجه یک روزه ، فاصله حذف تا جوجه ریزی بعدی ۵ ماه برای تمامی واحد های مرغ مادر و برای زنجیره ها ۴ ماه تعیین شد، ملزم به رعایت مصوبات می داند . ضمن اینکه مزارع ۱ الی ۳ و پولت مشارکتی هشتگرد و آبیک جوجه ریزی آنها در اواخر دوره مالی قبل بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۶۸	۱۳,۵۵۶	۷-۱	هزینه های فروش
۷۰۸	۴۸۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶۳	۴۳۸		آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۳۷۸	۳۷۲		سفر و ماموریت
۱۵۰	۱۹۲		ایاب و ذهاب
۶۸	۱۶۸		تعمیر و نگهداری دارائیهها
-	۳		ابزار و اثاثیه و ملزومات و نوشت افزار
۴۸۶	۲,۲۸۳		حق المشاوره و حق الزحمه
۱۲,۷۲۱	۱۷,۴۹۸		سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۳۵,۲۲۴	۴۳,۲۲۶	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۲,۴۲۶	۵,۲۹۸	۷-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۳۰	۴,۷۸۶	۷-۲	کمکهای غیر نقدی
۳,۴۶۷	۳,۸۹۹		استهلاك
۴,۲۰۳	۳,۸۷۳		حسابرسی (مالی و عملیاتی)
-	۲,۳۸۲		حق المشاوره و حق الزحمه
۲,۱۱۸	۲,۱۹۶		ایاب و ذهاب
۱۴,۹۹۱	۱۰,۲۲۳		غذا و آبدارخانه
۶۵,۹۵۹	۷۵,۸۸۳		سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۷۸,۶۸۰	۹۳,۳۸۱		

۷-۱- افزایش عناوین حقوق و دستمزد پرسنلی به دلیل افزایش ۲۳ درصدی حقوق بر اساس بخشنامه اداره کار در ابتدای سال ۹۹ و همچنین تسری آن به سایر احکام حقوق و دستمزد

۷-۲- افزایش استهلاك عمدتاً بابت ساختمان دفتر پرچم تهران می باشد.

۷-۳- افزایش کمکهای غیر نقدی به دلیل افزایش نرخ مرغ و تخم مرغ و همچنین سایر بسته های حمایتی در سال مورد رسیدگی می باشد .

تعداد کیلوگرم
موجودی در پایان

سال مالی
۵۰,۷۳۰
.
.
۵۵,۸۹۷
.
.
۳۳,۴۴۴
۳۷,۶۶۸
۲۹,۵۴۳
۳۰,۸۷۱
۳۸,۸۹۶
۴۵,۳۳۲
.
.
۶,۱۰۴

ه و شرکت خود را

پرسنل می باشد.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۳۲	۱۱,۰۱۶	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۷۳۳	۸,۰۷۶		خالص کسری انبار
۶۲۰۱	-		سایر
۱۵,۳۶۶	۱۹,۰۹۲		

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۰۳۳	۴۱,۷۱۷	۹-۱	وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری
۲۵,۰۳۳	۴۱,۷۱۷		

۹-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل مربوط اخذ دو فقره تسهیلات دریافتی ۱۳۰.۰۰۰ میلیون ریالی جدید از بانک کشاورزی و بانک ملت می باشد.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر اقلام:
۷۳۷	۲,۱۳۴		سود سهام
۴,۱۴۱	۷۱۴	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۶۵)	(۱۹۷)		سایر
<u>۴,۵۱۳</u>	<u>۲,۶۵۱</u>		

۱۰-۱- سپرده های سرمایه گذاری بانکی شامل ۵۰۶ میلیون ریال در بانک کشاورزی و ۲۰۸ میلیون ریال در بانک اقتصاد نوین با نرخ ۲۰ درصد بوده است .

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۴۸۸	(۱۹,۰۹۶)	(زیان) سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۲۰,۵۲۰)	(۳۹,۰۶۶)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۷۵,۹۶۸	(۵۸,۱۶۲)	(زیان) سود خالص

(زیان) سود پایه هر سهم :

۴۹۱	(۴۸)	عملیاتی - ریال
(۵۱)	(۹۸)	غیر عملیاتی-ریال
۴۴۰	(۱۴۶)	(زیان) سود پایه هر سهم - ریال

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای ثابت مشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۸۰,۳۸۱	۲۸۸,۷۷۱	۶۲,۷۶۶	۸۸,۴۹۸	۵,۴۳۲	۱۱,۹۶۷	-	۴,۳۶۸	۵۴۲,۱۸۳
افزایش	-	۱,۱۸۰	۸۲۹	۱۷۹	۱,۹۷۶	۴,۱۶۴	۳,۲۳۵	۴,۸۲۸	۱۲,۲۲۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۹۱۷,	۲,۷۸۷	۱,۴۵۰	۳,۴۸۱	۸,۶۳۵	(۹۱۷)	(۷,۷۱۸)	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۸۰,۳۸۱	۲۸۹,۶۸۸	۶۳,۹۴۶	۹۳,۱۱۴	۷,۰۶۱	۱۷,۴۲۴	۲,۳۱۸	۱,۴۷۸	۵۵۴,۴۱۰
افزایش	۷۳۰,۰۰۰	۱,۹۹۶	۱,۸۴۱	۱,۹۹۶	۴,۷۱۴	۷۳۸,۵۵۱	۵,۴۲۰	۶,۱۰۶	۷۵۰,۰۷۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۹۱۷	۱,۹۱۷	۹۸۹	۱,۵۲۵	۴,۴۳۱	۱,۱۷۵	(۵,۶۰۶)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۱۰,۳۸۱	۲۸۹,۶۸۸	۶۷,۸۵۹	۹۳,۹۵۵	۲۳,۱۲۷	۱۲۹۳,۵۹۶	۸,۹۱۳	۱,۹۷۸	۱,۳۰۴,۴۸۷
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	-	۴۹,۶۴۷	۲۳,۲۱۴	۳۹,۲۶۳	۸,۳۱۶	۳,۷۷۷	-	-	۱۲۴,۲۱۷
استهلاک	-	۱۰,۸۲۲	۵,۲۸۹	۱۱,۰۹۳	۱,۲۸۵	۶۱۸	-	-	۲۹,۱۰۷
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	۶۰,۴۶۹	۲۸,۵۰۳	۵۰,۳۵۶	۹,۶۰۱	۴,۳۹۵	-	-	۱۵۳,۳۲۴
استهلاک	-	۱۰,۸۵۳	۵,۲۰۲	۱۱,۲۴۴	۱,۰۱۷	۱,۹۳۳	-	-	۳۰,۲۴۹
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۷۱,۳۲۲	۳۳,۷۰۵	۶۱,۶۰۰	۱۱,۵۳۴	۵,۴۱۲	-	-	۱۸۳,۵۷۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۱۰,۳۸۱	۲۱۸,۳۶۶	۳۴,۱۵۴	۳۲,۳۵۵	۳,۱۷۴	۱۱۱۰,۰۲۳	۸,۹۱۳	۱,۹۷۸	۱,۱۲۰,۹۱۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۸۰,۳۸۱	۲۲۹,۲۱۹	۳۵,۴۴۳	۴۱,۷۵۸	۷,۸۲۳	۳۹۷,۲۹۰	۲,۳۱۸	۱,۴۷۸	۴۰۱,۰۸۶

۱- ۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۷۰.۰۹۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتشفشان ، صاعقه ، انفجار ، طوفان ، حریق ، سیل ، طغیان ، ذوب برف و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- شکایت بر علیه شرکت ماهان نبوده و ساختمان مذکور با کاربری اداری به عنوان دفتر در تهران استفاده می شود که از شرکت سرمایه گذاری گذاری کشاورزی کوثر خریداری شده و دارای مبیعه نامه قانونی می باشد . در سنوات قبل شرکت صنایع بهشهر بر علیه شرکت تکلم اقدامه دعوی نمود دادگاه بدوی در تاریخ ۲۱ اسفند ۹۵ شکایت شرکت سرآمد صنایع بهشهر را رد نموده و به نفع شرکت تکلم (وابسته به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر) اقدام به صدور رای نموده است. شایان ذکر است اعتراض شرکت سرآمد صنایع بهشهر در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی به طرفیت شرکت تکلم است. ثالثاً با توجه به تشکیل پرونده اجرائی در شعبه ۲۳ و ضرورت حضور شرکت ماهان جهت دفاع از حقوق شرکت در مورخ ۹۸/۰۲/۱۱ با عنوان اعتراض ثالث به عملیات اجرائی در شعبه مذکور طرح دعوی گردید و طی دادنامه مورخ ۹۸/۰۲/۲۱ به استناد ماده ۱۴۷ قانون اجرای احکام مدنی مصوب ۱۳۵۶ قرار توقف عملیات اجرائی تا تعیین تکلیف نهایی صادر گردید . بنابراین مقرر شد عملیات اجرائی متوقف و جهت رسیدگی به دعوی اصلی ، وقت رسیدگی تعیین و طرفین دعوت شوند. این موضوع در حال رصد و پیگیری بوده و به محض حصول نتیجه یا بروز اتفاقات با اهمیت به نحو مقتضی اطلاع رسانی خواهد شد .

۱۲-۳- اسناد مالکیت عرصه و اعیان مزارع ۳۰۲ واقع در شهر ماهان به منظور تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت تا مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال و اسناد مالکیت عرصه و اعیان مزرعه ۱ و جوجه کشی به منظور تضمین تسهیلات مالی وام ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی در رهن بانک کشاورزی میباشد .

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده :
۴,۱۸۷	۲۶۹	۳,۹۱۸	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۲,۸۱۵	۵۳۳	۲,۲۸۲	افزایش
۷,۰۰۲	۸۰۲	۶,۲۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۱۰	۱۰۸	۲	افزایش
۷,۱۱۲	۹۱۰	۶,۲۰۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۱	۱۱	-	استهلاک انباشته در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۱۷۹	۱۷۹	-	استهلاک
۱۹۰	۱۹۰	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۸۳	۲۸۳	-	استهلاک
۴۷۳	۴۷۳	-	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶,۶۳۹	۴۳۷	۶,۲۰۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶,۸۱۲	۶۱۲	۶,۲۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۴	۳۷	۰	۳۷	کمتر از ۱ درصد	۴,۶۱۱
۳۴	۳۷	۰	۳۷		
۳,۰۲۸	۳,۹۲۰	۰	۳,۹۲۰	کمتر از ۱ درصد	۷۸۷۰
۳,۰۲۸	۳,۹۲۰	۰	۳,۹۲۰		
۳۰۳	۶۷۳	۰	۶۷۳	کمتر از ۱ درصد	۳۰۳,۲۰۹
۱	۱,۰۳۸	۰	۱,۰۳۸	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰۰
۱	۱	۰	۱	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰۰
-	۵۵۰	۰	۵۵۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰
-	۰	۰	۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰
-	۰	۰	۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰
۳۰۵	۲,۲۶۲	۰	۲,۲۶۲		
۳,۳۶۷	۶,۲۱۹	۰	۶,۲۱۹		

سرمایه گذاری سریع المعامله:

شرکت خوراک دام پارس (وابسته)

صنایع مرغ مادر

سایر اشخاص وابسته:

دیزباد

اجداد زربال

کشت و صنعت شریف آباد

مرغک

پیشگامان کشاورزی کوثر کرمانشاه

شیمی دارو کوثر

۱-۱۴- با توجه به اینکه سطح دقت به کار رفته در صورتهای مالی میلیون ریال می باشد لذا مانده حساب سرمایه گذاری ها مربوط به سهام وثیقه در شرکتهای گروه در تبدیل به میلیون ریال صفر شده است.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۱۸,۷۳۹	۱۱,۴۹۹	(۳,۱۱۰)	۱۴,۶۰۹	سایر مشتریان
۱۸,۷۳۹	۱۱,۴۹۹	(۳,۱۱۰)	۱۴,۶۰۹	
				حساب‌های دریافتنی:
				سایر مشتریان
۳۲,۴۹۰	۱۱۷,۰۰۲	(۲,۴۹۷)	۱۱۹,۴۹۹	
۵۱,۲۲۹	۱۲۸,۵۰۱	(۵,۶۰۷)	۱۳۴,۱۰۸	
				سایر دریافتنی‌ها:
				حساب‌های دریافتنی:
۲۳۲	۷۳۰	-	۷۳۰	اشخاص وابسته
۲۳,۲۲۷	۳۲,۴۲۷	-	۳۲,۴۲۷	کارکنان (وام مساعده)
۱,۶۴۹	۳۸۸	(۱۸۹)	۵۷۷	سایر
۲۵,۱۰۸	۳۳,۵۴۵	(۱۸۹)	۳۳,۷۳۴	
-	-	-	-	تهاتر با حساب پرداختنی‌ها
(۶,۴۲۷)	(۷,۶۸۶)	-	(۷,۶۸۶)	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۸,۶۸۱	۲۵,۸۵۹	(۱۸۹)	۲۶,۰۴۸	
۶۹,۹۱۰	۱۵۴,۳۶۰	(۵,۷۹۶)	۱۶۰,۱۵۶	

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۱۵- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۲۷	۷,۶۸۶	-	۷,۶۸۶
۶,۴۲۷	۷,۶۸۶	-	۷,۶۸۶

حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۴۳۲	۲۹,۵۷۳	۱۶-۱	اراضی بهرامجرد و بردسیر کرمان (جهت اجرای فارمهای مرغ گوشتی)
۱۴۱	۵۵		بابت هزینه های کارشناسی و انجام آزمایشات خاک
۵,۴۵۰	۴,۲۵۱		بابت مسدودی اخذ تسهیلات بانک کشاورزی
۳۵,۰۲۳	۳۳,۸۷۹		
(۵,۴۵۰)	(۴,۲۵۱)	۲۶	تهاتر با اصل تسهیلات
۲۹,۵۷۳	۲۹,۶۲۸		

۱-۱۶- با توجه به شروع فعالیت زنجیره غذایی گوشت مرغ در سال جاری ، اراضی بهرامجرد به متراژ ۲۱۰ هکتار برای تولید یک میلیون قطعه در هر دوره در نظر گرفته شده است .

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های داخلی:		
اشخاص وابسته:		
۴۱,۱۷۸	۱,۱۶۲	شرکت مرغ اجداد زربال (جوجه مادر)
۵۵۶	۱,۱۴۲	شرکت بیمه ایمن آسایش (بیمه عمر، درمان تکمیلی، آتش سوزی و ...)
-	۶	شرکت خوراک دام پارس (خرید مواد اولیه)
۸۴۰	-	شرکت زربال آمل (دان آماده)
۱۶	-	شرکت کشت و صنعت خاور دشت (خرید کنجاله کلزا)
۳	-	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان (خرید مواد اولیه)
۴۲,۵۹۳	۲,۳۱۰	
سایر اشخاص:		
-	۲۶,۵۴۴	آوا تجارت صبا (خرید مواد اولیه)
-	۴,۹۰۹	کشت و صنعت سلطانیه
۱,۱۷۷	۴,۷۲۸	پشتیبانی امور دام استان کرمان
-	۴,۲۶۳	تعاونی مرغ مادر گوشتی استان زنجان
-	۳,۴۸۰	همکاران سیستم
-	۶۸۹	نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس (خرید مواد اولیه)
۴,۰۶۵	-	شرکت تعاونی هماهنگی تولیدکنندگان خوراک دام و طیور
۸۳۱	-	صنایع مرغ مادر
۶۹۴	-	خوراک دام و طیور پویش دانه زنجان
۶۶۴	-	کاسپین دارو گستر قزوین
۶۳۵	-	انجمن تولیدکنندگان جوجه یکروزه گوشتی
۲,۶۲۰	۱۸,۳۳۰	سایر
۱۰,۶۸۶	۶۲,۹۴۳	
۵۳,۲۷۹	۶۵,۲۵۳	
(۱۵,۲۴۰)	-	۲۵-۱ تهاتر با حسابها و اسناد پرداختنی (مرغ اجداد زربال)
-	-	تهاتر با اسناد پرداختنی (صنایع مرغ مادر)
-	-	تهاتر حساب با حسابهای پرداختنی زربال آمل و ایمن آسایش
۳۸,۰۳۹	۶۵,۲۵۳	

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۰۰۱	۹۳,۱۸۷	موجودی مواد اولیه
۲۶,۶۶۸	۴۸,۲۲۵	موجودی قطعات و لوازم مصرفی
۹,۲۳۸	۱۵,۱۳۱	دان آماده
۸,۵۶۱	۱۵,۲۶۵	۶-۱ موجودی کود دوره تولید
۷,۵۲۲	۱۲,۲۶۱	موجودی کود دوره پرورش
۱,۸۰۲	۱۰۵	کالای امانی ما نزد دیگران
۵۴۳	-	سایر موجودیها
۲۴۹	۴۱۷	۶-۱ موجودی تخم مرغ خوراکی
۱۸۲,۵۸۴	۱۸۴,۵۹۱	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۷۱.۳۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سرقت، سیل، صاعقه، طوفان و انفجار بیمه شده است.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- داراییهای زیستی غیر مولد :

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تخم مرغ نطفه دار در جریان هج	۳۶,۲۳۳	۳۱,۹۹۰
تخم مرغ نطفه دار قابل جوجه کشی	۸,۳۴۴	۶,۲۴۴
مرغ گوشتی	۲۱,۶۶۸	۵,۱۶۶
گله های مرغ مادر و خروس	۳۳۱,۷۳۷	۳۰۰,۳۴۹
	۳۹۷,۹۸۲	۳۴۳,۷۴۹

۱۹-۱- موجودی تخم مرغ در جریان هج و تخم مرغ قابل جوجه کشی موجود در مزارع و کارخانه جوجه کشی به شرح زیر می باشد :

جمع	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
	تعداد تخم مرغ قابل جوجه کشی	مبلغ تخم مرغ قابل جوجه کشی	تعداد تخم مرغ در جریان هج	مبلغ تخم مرغ در جریان هج	
گله ۱۰۶ سلطانیه	۶۳,۵۰۱	۸۳۱	۳۲۶,۵۳۰	۵,۳۳۲	۶,۱۶۳
گله ۱۰۷ ماهان	۱۶۲,۴۲۶	۱,۸۸۸	۵۲۶,۰۶۹	۸,۲۴۸	۱۰,۱۳۶
گله ۱۰۸ آبیک	۷۱,۸۴۳	۱,۱۲۲	۲۸۷,۶۲۰	۵,۴۶۴	۶,۵۸۶
گله ۱۰۹ ماهان	۱۶۶,۲۶۳	۱,۶۹۸	۷۶۷,۵۵۰	۱۰,۱۰۰	۱۱,۷۹۸
گله ۱۱۰ ماهان	۲۶۸,۷۳۵	۲,۸۰۵	۵۷۶,۰۰۰	۷,۰۸۹	۹,۸۹۴
گله ۹۹ ماهان	-	-	-	-	۷,۰۳۵
گله ۱۰۰ لرستان	-	-	-	-	۸,۶۲۹
گله ۱۰۱ لرستان	-	-	-	-	۹,۸۷۲
گله ۱۰۲ زریا	-	-	-	-	۴,۶۹۸
گله ۱۰۳ سفید برفی	-	-	-	-	۴,۵۹۲
گله ۱۰۴ کیایی	-	-	-	-	۳,۴۰۸
	۷۳۲,۷۶۸	۸,۳۴۴	۲,۴۸۳,۷۶۹	۳۶,۲۳۳	۴۴,۵۷۷
					۳۸,۲۳۴

۱۹-۲- مبلغ ۲۱.۶۶۸ میلیون ریال از داراییهای زیستی را مرغ گوشتی تشکیل داده که در جهت ورود به بازار رقابت زنجیره مرغ گوشتی می باشد .

۱۹-۳- دارایی های زیستی شامل گله های مرغ مادر و خروس در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی غیر عمد، خسارت ناشی از حذف کانون آلوده، زلزله، سیل، صاعقه و طوفان به مبلغ ۲۵۷.۶۰۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه نامه طیور نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی قرار گرفته است . سقف پوشش بیمه توسط صندوق بیمه محصولات کشاورزی برای داراییهای زیستی غیرمولد تا میزان فوق می باشد.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹-۴- جدول داراییهای زیستی غیر مولد به شرح زیر می باشد :

ارقام به میلیون ریال

دارایی زیستی	ارزش گوشت تولید	ارزش گوشت پرورش	استهلاک پرورش (سهم تولید)	ارزش کود و گوشت پرورش پایان دوره	گوشت تولید	هزینه های جذب نشده	جمع (آماده برای مصرف)	بازیافت	هزینه های پرورش				موجودی اول دوره کود پرورش	موجودی اول دوره دارایی زیستی	مرغ و خروس پایان دوره	مساحت(متر)	فارم	گله
									سربار	دستمزد	مواد	جوجه						
۰			(۱۳,۱۶۹)		(۷,۱۶۸)		۲۰,۳۳۷						۱,۷۳۸	۱۸,۵۹۹	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱	ماهان ۹۹
۰			(۲۵,۸۶۹)		(۴,۷۹۶)		۳۰,۶۶۵						۱,۴۱۷	۲۹,۲۴۸	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱	الرستان ۱۰۰
(۱)			(۳۱,۶۷۰)		(۶,۴۶۸)		۳۸,۱۳۷						۱,۴۶۶	۳۶,۶۷۱	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲	الرستان ۱۰۱
۱			(۳۳,۵۶۳)		(۴,۲۵۵)		۳۷,۸۱۹						۹۴۹	۳۶,۸۷۰	۰	۱۹,۸۰۰	۷	ازریا ۱۰۲
۰			(۳۸,۹۶۲)		(۴,۲۵۸)		۴۳,۲۲۰						۱,۱۰۹	۴۲,۱۱۱	۰	۳۱,۰۰۰	۸	اسفید برفی ۱۰۳
۰			(۳۲,۴۷۸)		(۳,۰۹۶)		۳۵,۵۷۴						۸۴۰	۳۴,۷۳۴	۰	۳۹,۱۵۰	۹	کیایی ۱۰۴
۶۲			(۵۹,۱۵۹)				۵۹,۳۲۱	۱۰۸	۱۰۱				۵۹,۰۱۲		۰	۲۰۰,۰۰۰	۴	ماهان ۱۰۵
۱۹,۶۷۸	۶,۴۲۴	۱۳,۱۴۹	(۲۳,۵۸۰)	(۱۴,۴۳۳)			۳۸,۱۱۸	(۱۲۰)	۳,۸۲۳	۳,۱۵۴	۱۰,۱۰۸	۱۰۲	۲۱,۰۵۱	۲۷,۴۴۲	۱۷,۵۰۰		۱۰	اسلطنیه ۱۰۶
۴۱,۰۳۵	۷,۴۳۲	۲۴,۱۸۹	(۲۳,۸۹۳)	(۲۶,۵۵۷)			۵۹,۸۶۴	۰	۹,۹۹۰	۹,۶۰۹	۱۴,۰۶۹	۱۶,۴۵۷	۹,۷۳۹	۵۰,۹۲۵	۲۰۰,۰۰۰		۲	ماهان ۱۰۷
۲۷,۵۸۵	۴,۹۷۵	۱۳,۳۱۴	(۱۹,۸۹۳)	(۱۵,۱۹۱)			۴۴,۳۸۰	(۷۶)	۱۶,۱۴۹	۵,۲۸۹	۷,۳۷۶	۸,۲۶۳	۷,۳۷۹	۲۷,۱۹۲	۱۸,۱۰۰		۶	آبیک ۱۰۸
۴۶,۹۷۸	۸,۰۹۱	۲۵,۶۱۶	(۱۹,۱۷۲)	(۲۸,۱۷۳)			۶۱,۱۷۳		۱۴,۵۳۷	۱۲,۷۱۳	۱۲,۶۵۸	۱۶,۳۳۰	۴,۹۳۵	۵۲,۶۵۳	۲۰۰,۰۰۰		۳	ماهان ۱۰۹
۶۰,۹۵۱	۵,۳۸۹	۲۴,۷۲۷	(۳,۵۷۷)	(۲۸,۳۴۵)			۶۲,۷۵۷		۱۹,۴۸۰	۱۲,۳۱۵	۱۴,۶۳۹	۱۶,۳۲۳		۵۴,۰۳۱	۲۰۰,۰۰۰			ماهان ۱۱۰
۵۰,۵۴۴			۰				۵۰,۵۴۴		۲۳,۱۲۵	۷,۱۳۳	۷,۴۹۴	۱۲,۷۹۲		۵۴,۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰			لرستان ۱۱۱
۴۳,۹۸۵			۰				۴۳,۹۸۵		۱۷,۴۱۸	۷,۵۴۲	۴,۲۰۱	۱۴,۸۲۴		۵۳,۴۸۲	۱۰۰,۰۰۰			لرستان ۱۱۲
۱۰,۵۶۸			۰				۱۰,۵۶۸		۶,۷۷۳	۳,۷۹۵				۰	۱۹,۸۰۰			ازریا ۱۱۳
۱۱,۶۲۸			۰				۱۱,۶۲۸		۷,۱۳۶	۴,۴۹۲				۰	۳۱,۰۰۰			اسفید برفی ۱۱۴
۹,۵۰۳			۰				۹,۵۰۳		۷,۱۱۳	۲,۳۹۰				۰	۳۹,۱۵۰			کیایی ۱۱۵
۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴	۹	۱۰۵					۰	۱۷,۵۰۰			اسلطنیه ۱۱۶
۹,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۵۴		۴,۳۰۵	۵,۳۲۱	۹۸	۲۳۰		۰	۲۰۰,۰۰۰			ماهان ۱۱۷
۳۲۲,۵۸۵	۳۲,۳۱۱	۱۰۰,۹۹۵	(۳۲۴,۹۸۵)	(۱۱۳,۲۵۶)	(۳۰,۰۴۱)	۰	۶۶۷,۵۶۱	(۱۹۶)	۱۱۹,۹۶۶	۷۳,۹۵۹	۷۰,۶۴۳	۸۵,۳۲۱	۷,۵۱۹	۳۰۰,۳۴۹				جمع
۲۱,۶۶۸	۰	۲۱,۶۶۸	(۲۶۵,۰۷۳)	(۲۱,۶۶۸)	۰	۰	۲۸۶,۷۴۱	۰	۱۶,۰۵۷	۰	۱۹۷,۶۲۳	۶۷,۸۹۴	۰	۵,۱۶۷				مرغ گوشتی
۲۱,۶۶۸	۰	۲۱,۶۶۸	(۲۶۵,۰۷۳)	(۲۱,۶۶۸)	۰	۰	۲۸۶,۷۴۱	۰	۱۶,۰۵۷	۰	۱۹۷,۶۲۳	۶۷,۸۹۴	۰	۵,۱۶۷				جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل
۳۵۴,۲۵۳	۳۲,۳۱۱	۱۲۲,۶۶۳	(۵۹۰,۰۵۸)	(۱۳۴,۹۲۴)	(۳۰,۰۴۱)	۰	۹۵۴,۳۰۲	(۱۹۶)	۱۴۶,۰۲۳	۷۳,۹۵۹	۲۶۸,۲۶۶	۱۵۳,۲۱۵	۷,۵۱۹	۳۰۵,۵۱۶				

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۰۰۰	-	-	-

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری سپهر

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۸۷	۵,۱۶۰
۲۴,۷۱۸	۲,۵۸۹
۳۰,۷۰۵	۷,۷۴۹

موجودی نزد بانک ها
سپرده های کوتاه مدت بانکی

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل ۹ فقره حساب جاری و ۴ فقره سپرده کوتاه مدت بانکی است .

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۸۶/۴۴۶	۳۴۵,۷۸۴,۰۲۸	۳۳۸,۹۱۷,۳۳۴	۸۴/۷۳	۳۳۸,۹۱۷,۳۳۴	۸۴/۷۳
۱/۲۹۳	۵,۱۷۲,۱۷۱	۵,۸۷۶,۷۱۰	۱/۴۷	۵,۸۷۶,۷۱۰	۱/۴۷
۱۱/۲۶۰	۴۹,۰۴۳,۸۰۱	۵۵,۲۰۵,۹۵۶	۱۳/۸۰	۵۵,۲۰۵,۹۵۶	۱۳/۸۰
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فردا
سایرین (کمتر از ۱ درصد)

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

در راستای استفاده از مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی مصوب مجلس شورای اسلامی و هیأت وزیران ، این شرکت در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت اقدام به تهیه گزارش توجیحی افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (صرفاً زمین) که با عنایت به تایید بازرس قانونی و اخذ مجوز بورس در نظر دارد در تاریخ ۹۹/۱۱/۱۹ طبق آگهی منتشره نسبت به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده اقدام فرماید . لذا مبلغ ۷۳۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان افزایش سرمایه در جریان در حسابها منظور شده است .

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل ، 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
			اشخاص وابسته:
۱۵,۲۴۰	-		شرکت مرغ اجداد زربال
-	-		شرکت ایمن آسایش کوثر
(۱۵,۲۴۰)	-	۱۸	تهاتر با حساب پیش پرداخت
-	-		

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته:

۳۱,۴۱۵	۱,۲۸۸		شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۹,۶۹۹	۲۱,۷۴۲		شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۱,۹۲۱	۱,۵۸۲		شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۳۰۳	۲۰۰		شرکت دیزباد
۵	۱۲		شرکت سپیدان
۱۰	۱۰		شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۱	۱		شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۱,۴۱۵	-		شرکت مرغ اجداد زربال
۲۰۹	-		شرکت مهر پوشاک کوثر
۲۳	-		شرکت مرغک
-	-		سایر اشخاص وابسته
-	۲,۵۸۱		سایر اشخاص:
۳,۰۰۵	۷۳۰		عصر کارتن
۳,۰۷۵	۴۰۷		شرکت کیا کارتن سیلان
۸,۰۳۷	۳۶,۰۵۳		داروخانه دامپزشکی ماکیان
۶۹,۱۱۸	۶۴,۶۰۶		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	-	۱۸	تهاتر با حساب پیش پرداخت
۶۹,۱۱۸	۶۴,۶۰۶		

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۲۳,۵۳۶	۲۷,۳۵۷		پس انداز کارکنان - بابت صندوق وام
۱۳,۰۳۶	۱۰,۷۰۳	۲۵-۱-۱	بیمه پیمانکاران
۵,۰۵۴	۶,۵۳۸		هزینه های پرداختنی
۴,۹۱۵	۶,۳۵۵		حق بیمه پرداختنی کارکنان
۱,۳۳۰	۱,۶۹۰		بستانکاران نامشخص
۱,۲۲۶	۱,۵۹۸		شرکت ایمن آسایش کوثر (اشخاص وابسته)
۶۳۵	۱,۰۱۹	۲۵-۱-۲	مالیتهای تکلیفی و حقوق
۳۵۶	۵۲۱		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۸,۰۷۸	-		حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
۱۰,۵۹۲	۶۲,۶۰۶		سایر
۸۸,۷۵۸	۱۱۸,۳۸۷		
۱۵۷,۸۷۶	۱۸۲,۹۹۳		

۱-۲۵- مبلغ ۱۰.۷۰۳ میلیون ریال (مبلغ ۴.۴۰۷ میلیون ریال در سنوات قبل و مبلغ ۶.۲۹۶ میلیون ریال مربوط به سال مالی جاری) بابت سپرده بیمه و حق بیمه های مکسوره از پیمانکاران و اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که در حسابها منعکس گردیده است. ضمنا دفاتر شرکت تا سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مفاصا حساب اخذ گردید و دفاتر سال ۱۳۹۸ شرکت در حال رسیدگی که موضوع در یادداشت ۲-۳۵ افشا شده است.

۱-۲۵- مبلغ ۱۰.۰۱۹ میلیون ریال مانده مالیات تکلیفی کسر شده در دی ماه سال جاری به سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه حساب

گردیده است

۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹,۱۸۲	۷۹,۱۸۲	۳۴-۲	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۹۲,۹۸۹	۲,۸۲۱	۱۹۰,۱۶۸	۳۰۲,۷۸۸	۳,۹۳۹	۲۹۸,۸۴۹

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	بانک ها
میلیون ریال	میلیون ریال		کشاورزی سپه ملت
۱۶۸,۴۶۳	۲۲۵,۶۰۰		
۵۱,۲۱۱	۲۹,۵۴۵		
-	۷۵,۲۱۰		
۲۱۹,۶۷۴	۳۳۰,۳۵۵		
(۲۱,۲۳۵)	(۲۳,۳۱۶)		
۱۹۸,۴۳۹	۳۰۷,۰۳۹		سود و کارمزد سال های آتی
(۲,۸۲۱)	(۳,۹۳۹)		حصة بلند مدت
(۵,۴۵۰)	(۴,۲۵۱)	۱۶	تهاتر با سایر داراییها
۱۹۰,۱۶۸	۲۹۸,۸۴۹		حصة جاری

۲۶-۱-۱-۱- بابت بخشی از تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال از بانک کشاورزی توحید تهران مستلزم ایجاد ۴,۲۵۱ میلیون ریال در حساب سپرده شده است. که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۹۲۶	۲۸۶,۵۹۳	۱۸ درصد
۱۱۱,۲۰۰	-	۱۴ درصد
۳۴,۳۱۳	۲۰,۴۴۶	۱۳ درصد
۱۹۸,۴۳۹	۳۰۷,۰۳۹	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۴۵۲	۱۳۹۹
۱۴۶,۵۸۷	۱۴۰۰
۳۰۷,۰۳۹	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

اسناد مالکیت داراییهای شرکتهای گروه سرمایه گذاری کشاورزی کوثر ،
اسناد مالکیت شرکت دام طیور و تکلم (وابسته)

۲۶-۲- 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	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
میلیون ریال	
۱۰۶,۳۰۹	دریافت های نقدی
۱۵۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۲۵,۰۳۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۵,۸۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۲,۵۱۸)	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۹۲,۹۸۹	دریافت های نقدی
۱۳۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۴۱,۲۴۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۳,۶۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۷,۷۵۰)	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۰۲,۷۸۸	

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۰,۰۱۴	۸۶,۳۳۳	پرداخت شده طی سال
(۳,۹۳۳)	(۱۱,۰۸۳)	ذخیره تأمین شده
۳۰,۲۵۲	۳۵,۵۱۶	مانده در پایان سال
۸۶,۳۳۳	۱۱۰,۷۶۶	

۲۷-۱- افزایش ۲۸ درصدی ذخیره سنوات ناشی از افزایش ۲۳ درصدی حقوق اداره کار در ابتدای سال است که باعث تعدیل سنوات خدمت پرسنل می گردد .

۲۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
نحوه تشخیص									
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۱,۳۲۸	-	۰	۲۶۶,۸۰۷	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۲۷,۶۹۵	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۱۷۵,۹۶۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	-	-						(۵۸,۱۶۲)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۸-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و با صدور برگ قطعی تسویه شده است.

۲۸-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ توسط اداره دارایی رسیدگی و طی برگ تشخیص صادره مبلغ ۱,۳۲۸ میلیون ریال تعیین شده لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و طی برگ دعوت به هیات حل اختلاف مالیاتی مورخ ۹۹/۰۲/۲۳ وقت جلسه رسیدگی مورخ ۹۹/۰۴/۰۴ تعیین که متعاقباً لایحه دفاعیه تقدیم ولی تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین بابت جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم مربوط به عدم ارائه فهرست مشخصات خریداران محصولات شرکت، مبلغ ۸,۳۶۵ میلیون ریال طی برگ تشخیص صادره، از شرکت مطالبه گردیده است که با ارائه اعتراض مبنی بر تمدید فرصت ارسال اطلاعات طی اعلام رسمی سازمان امور مالیاتی، پرونده در مرحله جریان رسیدگی و بخشودگی هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد. لیکن تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۸-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ توسط اداره دارایی رسیدگی و طی برگ تشخیص صادره مبلغ ۵,۳۲۲ میلیون ریال تعیین شده، لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و طی برگ دعوت به هیات حل اختلاف مالیاتی مورخ ۹۹/۰۳/۲۷ وقت جلسه رسیدگی مورخ ۹۹/۱۰/۰۳ تعیین که متعاقباً لایحه دفاعیه تقدیم ولی تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۸-۴- با توجه به فعالیت شرکت که پرورش طیور میباشد و به موجب مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمد فعالیت‌های کشاورزی شرکت از معافیت مالیاتی برخوردار می باشد.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۲۹- سود سهام پرداختنی:
۲۰,۰۰۰	-	سود سهام مصوب سال ۹۷
-	۷۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۹۸
-	۱,۴۳۳	مانده پرداخت نشده سود سهام سال ۹۳ لغایت ۹۶
(۱۸,۵۶۷)	(۷,۷۵۵)	پرداخت نقدی طی سال/دوره
۱,۴۳۳	۶۳,۶۷۸	
-	-	انتقال به بدهی بلند مدت
۱,۴۳۳	۶۳,۶۷۸	

سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۸، مبلغ ۴۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۹ ریال بوده است.

۱-۲۹- مبلغ ۱,۴۳۳ میلیون ریال متمم سود سهامدارانی میباشد که علیرغم تامین وجه، اقدامی جهت برداشت از طریق مراجعه به شعب بانک کشاورزی در سراسر کشور بعمل نیامده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۳۰- پیش دریافتها:
-	۸۰۵	فاتحی محمد سالم
-	۷۴۸	شرکت تعاونی ۳۰۵۵ مرغ انوشه
-	۴۰۴	محمودی خالد
-	۳۱۵	تعاونی مهر ۴۶
-	۳۰۳	سراجی نژاد بهروز
-	۲۷۶	نکویی مهدی
۹۰	۲۵۲	خالقی علی اکبر
۱۸۲	۱۸۲	شرکت کشاورزی و آبیاری زیتونکار
۱۶۳	۱۶۳	فدوی حسین
۱۵۳	۱۵۳	اسکندری علی
-	۱۳۲	دوگنجی نازمحمد
۱۱۴	۱۱۳	چاوشی سیدحسن
۱۰۳	۱۰۳	قائم مقامی محسن
-	۹۰	پور شفیعی غلامعباس
۹۳	۸۶	شرکت پردیس بادیه
۸۳	۸۳	عزیزی ابراهیم
۸۱	۸۱	کرد خیرمحمد
-	۷۴	عرب آبادی حمیدرضا
-	۷۳	کریمی همایون
-	۷۳	غلامرضائی محمدرضا
-	۷۳	مجتمع کشت و صنعت شهرکرد(محمد محمد علیزاده)
۱۲۰	۷۳	رویور محمد
-	۷۲	صفری حمید
۶,۶۷۳	۸,۴۶۴	سایر
۷,۸۵۵	۱۳,۱۹۱	

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۹۶۸	(۵۸,۱۶۲)	(زیان) سود خالص
		تعدیلات
۲۵,۰۳۳	۴۱,۷۱۷	هزینه های مالی
(۷۳۷)	(۷۱۴)	سود سهام
(۴,۱۴۱)	(۲,۱۳۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۶,۳۱۹	۲۴,۴۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹,۲۳۳	۳۰,۵۳۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷۵,۷۰۷	۹۳,۸۳۴	
۲۹,۴۹۸	(۸۵,۷۰۹)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۰۰,۴۴۹)	(۲,۰۰۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۴,۰۸۰)	(۵۴,۲۳۳)	(افزایش) دارایی زیستی غیر مولد
(۹,۶۵۶)	(۲۷,۲۱۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱۸,۰۲۲)	۲۴,۸۱۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۳۵۷)	۵,۳۳۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۱)	(۵۵)	سایر دارایی ها
(۲۶۴,۲۰۷)	(۱۳۹,۰۶۷)	
(۱۲,۵۳۲)	(۱۰۳,۳۹۵)	نقد حاصل از عملیات

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۵,۶۶۸	۷۵۲,۵۹۸	جمع بدهی
(۳۰,۷۰۵)	(۷,۷۴۹)	موجودی نقد
۴۹۴,۹۶۳	۷۴۴,۸۴۹	خالص بدهی
۶۲۶,۵۸۴	۱,۲۲۸,۴۲۲	حقوق مالکانه
۷۹٪	۶۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک دامنه تغییر قیمت نهاده ها

با توجه به آنکه عمده واردات نهاده های دامی تنها توسط چند شرکت صورت می گیرد؛ به دلیل وابستگی بالا به واردات نهاده ها (کنجاله سویا حدود ۹۵ درصد و ذرت حدود ۵۰ درصد) به شدت متاثر از تغییرات قیمت این نهاده ها در بازار بین المللی و همچنین مواردی مانند تغییرات نرخ ارز یا موضوعاتی مانند مشکلات تحریم ها موجب نوسان قیمت و اغلب روند افزایشی قیمت نهاده ها می شود.

۳۲-۴- ریسک افزایش حامل های انرژی

مهمترین تأثیر، افزایش قیمت حامل های انرژی و در نتیجه افزایش هزینه های تولید در اقتصاد میباشد. افزایش هزینه تولید موجب افزایش سطح عمومی قیمتتها می شود. بر این اساس میتوان انتظار داشت که افزایش قیمت حاملهای سوخت، می تواند منجر به افزایش سطح عمومی قیمتتها شود.

۳۲-۵- ریسک شیوع بیماریهای طیور

عدم توانایی تولیدکنندگان در مدیریت بیماریها که به دلیل تراکم مرغداریهها در نقاط مختلفی از کشور و عدم رعایت امنیت زیستی موجب شده که هم تولیدکنندگان متضرر بیماریهای طیوری شوند، هم سرمایه های ملی به هدر رود و هم مقادیر هنگفتی ارز برای خرید واکسن و دارو از کشور خارج شود.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید/فروش کالا و خدمات	خرید مواد اولیه	سهم مشارکت	تضامین اعطایی / دریافتی / چک
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه ایمن آسایش کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۰,۰۲۲	۰	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱,۱۲۷	۰
	اجداد زربال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۱۲۱	۸۴,۵۹۶	۰	۰
	مرغک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰
	پنبه دانه های روغنی خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۶,۲۵۰	۰	۰
	کشت و صنعت خاور دشت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳۰,۹۴۰	۰	۰
	شیمی دارو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۳۶	۵,۶۹۵	۰	۰
	توسعه مکانیزاسیون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۰۵۱	۰	۰	۰
	مهرپوشاک کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۵۵	۰	۰	۰
	جمع			۳۰,۹۸۵	۱۳۷,۴۸۱	۱,۱۲۷	۲۴,۰۰۰

۳۳-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است .

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۳۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹		پرداختنی های تجاری کوتاه مدت و بلند مدت	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۱۱۰,۵۹۷)	۰	(۱۶۳,۹۸۲)	۰	(۱۶۳,۹۸۲)	۰	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۶۷۰)	۰	(۲,۲۲۴)	۰	(۳,۴۱۴)	۰	۱,۱۹۰	بیمه ایمن آسایش کوثر	سایر اشخاص وابسته
(۱۹,۶۹۹)	۰	(۳۱,۷۴۲)	۰	(۳۱,۷۴۲)	۰	۰	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	شرکتهای همگروه
-	۲۴,۵۲۳	-	۱,۱۶۲	-	۰	۱,۱۶۲	اجداد زربال	
(۳۰۳)	۰	(۲۰۰)	۰	(۲۰۰)	۰	۰	دیزباد	
(۲۰۹)	۰	(۱۰)	۰	(۱۰)	۰	۰	مهر پوشاک کوثر	
-	۰	-	۰	۰	۰	۰	چینه	
-	۰	-	۰	۰	۰	۰	تکلم	
(۲۰)	۰	-	۲۵	(۲۳)	۴۸	۰	مرغک	
-	۳	-	۰	۰	۰	۰	پنبه دانه های روغنی خراسان	
-	۱۶	(۸,۴۶۲)	۰	(۸,۴۶۲)	۰	۰	کشت و صنعت خاور دشت	
-	۸۴۰	-	۰	۰	۰	۰	شرکت زربال آمل	
-	۵۵	-	۱۵۲	۰	۱۵۲	۰	شیمی دارو	
(۱,۹۲۱)	۰	(۱,۵۹۲)	۰	(۱,۵۹۲)	۰	۰	توسعه مکانیزاسیون	
(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	۰	شرکت کشاورزی و صنعت کوثر دنا	
-	۷۳	-	۷۴	(۱۲)	۸۶	۰	شرکت سپیدان	
-	۸۶	(۱۰)	۰	(۱۰)	۰	۰	شرکت کشت و صنعت شریف آباد	
-	۰	-	۶	۰	۰	۶	خوراک دام پارس	
(۱۳۳,۴۲۰)	۲۵,۵۹۶	(۱۹۸,۲۲۳)	۱,۴۱۹	(۱۹۹,۴۴۸)	۲۸۶	۲,۳۵۸	جمع	

۱-۲-۳۳ - هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در سال مورد گزارش فاقد تعهدات و دارایی ها و بدهی های احتمالی به استثناء مورد زیر می باشد.

۳۴-۲- شرکت در سال مورد گزارش فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نه پیوسته است .

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره تقسیم سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته ، این پیشنهاد را ارائه داده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

۳۷- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه دارایی ، بدهی ، درآمد و هزینه ارزی است .