

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمرغ (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمرغ (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱ منعکس گردیده است، به موجب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۲/۲ صاحبان سهام، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه به پایان آذرماه تغییر یافته، لذا صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد در سال مالی مورد گزارش به صورت یکساله و ارقام مقایسه‌ای آن به صورت ۹ ماهه ارائه شده است و از این بابت قابلیت مقایسه ندارند. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمرغ (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۸ - پیگیری و اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند ۱۶ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹ - مفاد مواد ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص ارسال لیست حق الزحمه پرداختی به کارشناسان، مشاورین و وکلای شرکت از طریق سامانه معاملات فصلی به سازمان امور مالیاتی و همچنین مفاد بند ۵ ماده ۲۷۴ قانون مذکور در خصوص تنظیم معاملات و قراردادهای مودیان دیگر به نام خود در ارتباط با واردات شکر جهت شرکت کشت و صنعت کارون به مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال و واردات گوشت گوساله جهت شرکت مهر گستران زیاران به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال رعایت نگردیده است.

۱۰ - مفاد بخشنامه شماره ۶۲/۱۲۳۹۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۷/۱۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص به کارگیری بازنشستهها در شرکتهای تحت پوشش بانکها در خصوص ۸ نفر از کارکنان شرکت رعایت نشده است.

۱۱ - طبق یادداشت توضیحی ۴۱ و تاییدیه مدیران شرکت، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمرغ (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.

۱۳-۱- بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات، مبنی بر افشای ارائه صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دورههای شش ماهه حسابرسی شده شرکت های فرعی در مهلت مقرر و ارائه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس.

۱۳-۲- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران، در خصوص پرداخت سود تقسیم شده سنوات قبل مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی که در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ و اصلاحیه آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردیده، در برخی از موارد از جمله، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی توسط هیئت مدیره، ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره مبنی بر عدم عضویت در هیئت مدیره شرکتی دیگر، تشکیل کمیته انتصابات، افشای رویه های حاکمیت شرکتی و درج حقوق مدیران در پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نگردیده است.

۱۵- الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تنظیم مکانیزم هایی به منظور کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی، نظارت بر مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کافی توسط کمیته حسابرسی و همچنین مستندسازی مبانی ارزیابی گزارش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره و انجام آزمون های کنترلی و محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی رعایت نگردیده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم برقراری رعایت برخی از موارد، از جمله دوره‌های آموزشی کارکنان با همکاری دبیرخانه، تهیه پیش‌نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون و آئین‌نامه اجرایی آن و تعیین یکی از مدیران شرکت به عنوان مسئول واحد، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ فروردین ۱۳۹۹

رضا اسماعیل‌زاده

شیرام امیری



شرکت سیمیرغ
وابسته به بانکهای کشاورزی ملی تجارت

بسمه تعالی

شرکت سیمیرغ (سهامی عام)

تاریخ:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

شماره:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سیمیرغ سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۶
۷
۸
۹-۱۱
۱۲-۴۰

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سیمیرغ (سهامی عام):

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سیمیرغ (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	بنمایندگی آقای محمد رضا مروارید	۱- شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	بنمایندگی آقای سیدمعروف صدیقی	۲- شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	بنمایندگی آقای بیژن صفوی	۳- شرکت فناوریهای نوین
	عضو هیئت مدیره ومدیرعامل - موظف	بنمایندگی آقای علی تقوی فر	۴- شرکت خدمات ارزی و صرافی مهر
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	بنمایندگی آقای مصطفی موسوی	۵- شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دوره مالی نه ماهه مستهلک به	سال ۱۳۹۸	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۶,۱۹۷	۹۱۲,۶۹۷	
۴۶,۱۷۹	۳۳,۶۶۵	
(۲۰,۴۹۸)	(۳۵,۸۸۵)	
(۴۳,۲۶۹)	(۱۵۵,۴۳۷)	
(۱۷,۵۸۸)	(۱۵۷,۶۵۷)	
(۲۲,۴۵۷)	(۲۸,۵۵۰)	
(۵۲۴,۷۴۱)	(۱,۰۷۳,۶۲۴)	
(۱۹۵,۵۰۷)	(۳۹۱,۶۷۸)	
(۱,۵۲۳)	(۴,۸۱۴)	
۴۴,۶۱۴	۱۴۳,۱۶۴	
۹۱۲	۶۱۶	
۳۴۲	۱۳,۹۸۴	
۲۸,۰۰۰	۳۳,۲۷۵	
(۳۱,۰۰۰)		
(۶۷۸,۹۰۳)	(۱,۲۷۹,۰۷۷)	
۴۸۷,۲۴۹	(۵۵۲,۵۸۷)	
۴۱,۶۰۰	۴۲۹,۹۸۰	
(۵۶,۹۲۹)	(۱۶۵,۴۹۴)	
(۱۵,۳۲۹)	۲۶۴,۴۸۶	
۴۷۱,۹۲۰	(۲۸۸,۱۰۱)	
۹۵,۹۶۳	۵۶۷,۸۸۳	
۵۶۷,۸۸۳	۲۷۹,۷۸۲	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۳۹

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی های زیستی مولد

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارائی های زیستی مولد

وجه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش سایر دارائی ها

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت خرید سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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

گزارش
سازمان حسابداری

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی نه ماهه
 منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

میلیون ریال	سال ۱۳۹۸		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۵,۳۲۳	۵,۷۹۱,۵۵۴	۲۶	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۵۰,۸۳۰	۳۴,۹۸۱	۲۷	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۳,۸۲۶,۱۵۳	۵,۸۲۶,۵۳۵		
۴,۰۶۹,۰۶۴		۲۸	خالص فروش تولیدات کشاورزی
(۳,۸۰۴,۲۸۴)		۲۹	بهای تمام شده انتسابی
۲۶۴,۷۸۰	۱۹۴,۵۷۹		
۴,۰۹۰,۹۳۳	۶,۰۲۱,۱۱۴		درآمد عملیاتی
۵۴۴,۷۵۴		۳۰	درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی
(۵۵۶,۲۴۴)		۳۱	بهای تمام شده درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی
(۱۱,۴۹۰)	۱۱,۹۴۹		سود(زیان) ناخالص فعالیت های بازرگانی
(۲,۷۱۷,۲۴۵)		۳۲	هزینه های تولید
(۳۷۲,۵۰۵)		۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۱۸۱)		۳۴	سایر اقلام عملیاتی
(۳,۱۰۰,۹۳۱)	(۵,۶۸۷,۱۶۸)		
۹۷۸,۵۱۲	۳۴۵,۸۹۵		سود عملیاتی
۲۰,۲۸۸		۳۵	سود حاصل از فروش دارائی های زیستی مولد
(۳۱,۶۸۵)		۳۶	هزینه های مالی
۶۲,۸۰۵		۳۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱,۴۰۸	۱۲۵,۳۴۶		
۱,۰۲۹,۹۲۰	۴۷۱,۲۴۱		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۲۹,۳۵۴)	(۲۶,۰۴۲)	۱۶	سال جاری
(۱,۶۶۹)	.		سالهای قبل
۹۹۸,۸۹۷	۴۴۵,۱۹۹		سود خالص
۴۶۶	۳۲۱		سهم اقلیت از سود خالص
۹۹۸,۴۳۱	۴۴۴,۸۷۸		سودخالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
			ناشی از عملیات در حال تداوم:
۲۴۳	۲۵۷		عملیاتی - ریال
۳۹	۹۱		غیر عملیاتی - ریال
۲۸۲	۳۴۸		
			گردش حساب سود انباشته
۹۹۸,۸۹۷	۴۴۵,۱۹۹		سود خالص
۱,۴۶۴,۰۹۵			سود انباشته ابتدای سال
(۱۵۷,۶۷۸)			سود سهام مصوب
(۵۰۰,۰۰۰)			افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸۰۶,۴۱۷	۱,۵۱۰,۴۴۸		
۱,۸۰۵,۳۱۴	۱,۹۵۵,۶۴۷		سود قابل تخصیص
(۵۳,۱۱۷)	(۲,۵۵۲)	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۷۵۲,۱۹۷	۱,۹۵۳,۰۹۵		سود انباشته در پایان سال
(۱,۰۰۳)	(۱,۱۳۸)		سهم اقلیت
۱,۷۵۱,۱۹۴	۱,۹۵۱,۹۵۷		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سیمورخ (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

	(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ترازبی ها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	یادداشت	یادداشت
رازبی های جاری	۲۷۹,۷۸۲	۵۶۷,۸۸۳	۲	۱۵	۱۵
بوجود نقد	۹۳,۸۲۵	۱۳۷,۱۰۰	۴	۱۶	۱۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷۲۵,۰۳۲	۷۴۷,۰۵۲	۵	۱۷	۱۷
ذیرافتنی های تجاری و غیر تجاری	۹۸۶,۰۹۷	۹۲۲,۴۳۲	۶	۱۸	۱۸
بوجودی مواد و کالا	۷۱,۷۴۸	۱۰۰,۷۱۹	۷	۱۹	۱۹
ترازبی های زیستی غیر مولد	۴۵۸,۹۳۲	۲۷۹,۳۳۳	۸		
یش پرداخت ها	۲,۶۱۵,۴۱۶	۲,۷۴۴,۵۲۰			
جمع دارایی های جاری	۷,۱۸۶	۳۳,۰۳۲	۹		
رازبی های غیر جاری	۷۷,۸۶۹	۶۰,۶۷۶	۱۰		
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳,۳۰۲	۵۴۹,۵۷۱	۱۱		
ارزایی های نامشهود	۷۲۷,۰۴۹	۱,۳۰۹,۳۱۳	۱۲		
سرمایه های زیستی مولد	۱,۵۱۷,۳۳۴	۲۵,۳۰۷	۱۳		
ترازبی های ثابت مشهود	۲۱,۸۴۸	۱,۹۸۷,۸۹۹	۱۴		
بایر دارایی ها					
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۶۴,۴۸۸	۱,۳۰۰,۰۰۰			
	۲,۴۶۴,۴۸۸	۱,۳۰۰,۰۰۰			
	۱۳۱,۰۲۸	۱۳۸,۰۲۳			
	۲۰۴,۶۲۷	۳۴,۰۸۳			
	۱,۶۵۵,۰۸۹	۱,۷۵۱,۱۹۴			
	۲,۴۲۳,۱۸۷	۲,۳۱۹,۸۷۲			
	۱,۶۲۸	۱,۴۹۳			
	۳,۴۴۴,۸۱۵	۳,۳۲۱,۳۶۵			
	۵,۰۷۹,۹۰۴	۴,۷۳۲,۴۱۹			

جمع دارایی ها

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

گزارش سازمان حسابرسی

شرکت سیمورغ (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	ایبی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال		میلیون ریال		بدهی های جاری
	۴۹۰,۱۴۴	۴۱۵,۵۹۳	۱۵	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۴۲۹,۲۸۴	۳	۱۳۰,۹۰۰	۳	جودی نقد
	۱۴,۵۱۴	۱۴,۱۸۷	۱۶	مالیات پرداختی	۶۸,۹۰۰	۴	۱۸,۸۲۵	۴	مایه گذاری کوتاه مدت
	۱۵۹,۳۵۵	۲۴۵,۸۱۶	۱۷	سود سهام پرداختی	۷۰۸,۱۴۳	۵	۸۲۳,۱۶۹	۵	باقیاتی های تجاری و غیر تجاری
	۷,۸۹۷	۲۵۵,۱۳۹	۱۸	تسهیلات مالی	۶۴۰,۶۹۳	۶	۷۲۲,۸۰۵	۶	جودی مواد و کالا
	۵۱,۰۰۴	۵۸,۳۸۸	۱۹	پیش دریافت ها	۱۷,۱۰۴	۷	۱۹,۵۱۰	۷	اثاثی های زیستی غیر مولد
	۷۲۲,۹۱۴	۹۸۹,۱۳۳		جمع بدهی های جاری	۲۵۹,۱۴۱	۸	۳۹۷,۷۷۵	۸	ن پرداخت ها
	۱۴۸,۰۳۳	۷۳,۵۹۹	۱۵	بدهی های غیر جاری	۲,۱۲۳,۲۶۵		۲,۱۱۲,۹۸۴		مع دارایی های جاری
	۷۶,۸۰۸	۹۰,۹۰۱	۲۰	پرداختی های بلند مدت	۴۰۱,۱۳۶	۹	۴۰۶,۲۹۰	۹	رمایه گذاری های بلند مدت
	۲۲۴,۸۴۱	۱۶۴,۵۰۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱,۶۸۶	۱۰	۶۱,۴۶۰	۱۰	ایبی های نامشهود
	۹۴۷,۷۵۵	۱,۱۵۳,۶۲۳		جمع بدهی های غیر جاری	۵۴۹,۵۷۱	۱۲	۷۲۴,۵۸۸	۱۲	باقیاتی های زیستی مولد
	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام	۹۴۲,۲۵۴	۱۳	۱,۱۹۲,۶۳۸	۱۳	ریزایی های ثابت مشهود
	۱۲۹,۷۱۱	۱۳۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۳۰۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شد)	۲۶,۲۸۳		۱۵,۷۲۲		یر دارایی ها
	۱,۷۱۶,۷۲۹	۱,۹۳۰,۰۶۹		اندوخته قانونی	۱,۹۷۰,۹۳۰		۲,۴۰۰,۷۰۸		مع دارایی های غیر جاری
	۳,۱۴۶,۴۴۰	۳,۳۶۰,۰۶۹		سود انباشته	۴۰۹۴,۱۹۵		۴,۵۱۳,۶۹۲		
	۴۰۹۴,۱۹۵	۴,۵۱۳,۶۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام					
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

گزارش حسابرسی



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۸		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۷۵,۳۲۳	۵,۷۹۱,۵۵۴	۲۶	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴,۰۱۸,۴۶۷	۵,۸۸۸,۵۳۷	۲۸	خالص فروش تولیدات کشاورزی
(۳,۷۵۴,۸۴۸)	(۵,۷۰۸,۳۹۴)	۲۹	بهای تمام شده انتسابی
۲۶۳,۶۱۹	۱۸۰,۱۴۳		
۴,۰۳۸,۹۴۲	۵,۹۷۱,۶۹۷		درآمد عملیاتی
(۳,۸۵۹,۸۱۰)	(۵,۲۵۷,۴۳۰)	۳۲	هزینه های تولید
(۲۷۱,۱۶۴)	(۳۹۶,۲۲۹)	۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۹,۵۷۱	۱۸,۵۰۳	۳۴	خالص سایر اقلام عملیاتی
(۳,۱۰۱,۴۰۳)	(۵,۶۳۵,۱۵۶)		
۹۳۷,۵۳۹	۳۳۶,۵۴۱		سود عملیاتی
۲۰,۲۸۸	۸۶,۴۷۹	۳۵	سود حاصل از فروش دارائی های زیستی مولد
(۱۱,۰۰۴)	(۱۶,۳۱۷)	۳۶	هزینه های مالی
۴۷,۳۸۹	۶۴,۱۹۳	۳۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶,۶۷۳	۱۳۴,۳۵۵		
۹۹۴,۲۱۲	۴۷۰,۸۹۶		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۱۰,۷۲۱)	(۱۱,۳۹۴)	۱۶	مالیات سال جاری
			مالیات سالهای قبل
۹۸۳,۴۹۱	۴۵۹,۵۰۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۷۱۵	۲۵۸		ناشی از عملیات در حال تداوم:
۴۱	۹۷		عملیاتی - ریال
۷۵۶	۳۵۵		غیر عملیاتی - ریال
			گردش حساب سود انباشته
۹۸۳,۴۹۱	۴۵۹,۵۰۲		سود خالص
۱,۴۴۳,۲۸۲	۱,۷۱۶,۷۲۹		سود انباشته ابتدای سال
(۱۶۰,۳۳۳)	(۲۴۵,۸۷۳)		سود سهام مصوب
(۵۰۰,۰۰۰)	.		افزایش سرمایه
۷۸۲,۹۴۹	۱,۴۷۰,۸۵۶		
۱,۷۶۶,۴۴۰	۱,۹۳۰,۳۵۸		سود قابل تخصیص
(۴۹,۷۱۱)	(۲۸۹)	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۷۱۶,۷۲۹	۱,۹۳۰,۰۶۹		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۸,۵۳۱	۸۴۶,۴۱۸ ✓	فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۳۹ بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 5px auto;"> ۳۲,۰۹۲ (۱۱,۹۴۸) (۴۳,۲۶۹) (۲۳,۱۲۵) </div>	<div style="margin: 5px auto;"> ۱۱,۰۳۱ ✓ (۱۱,۶۸۲) ✓ (۱۵۵,۱۳۷) ✓ (۱۵۵,۷۸۸) ✓ </div>	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات پرداختی مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۴,۶۸۸)	(۱۱,۷۲۱) ✓	فعالیت های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی های زیستی مولد وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی های ثابت مشهود وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های زیستی مولد وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائی ها وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 5px auto;"> (۵۲۴,۷۴۱) (۱۶۶,۲۳۱) (۳۱,۰۰۰) (۱,۵۳۷) ۴۴,۶۱۴ ۴ ۳,۹۱۶ ۲۸,۰۰۰ (۶۴۶,۹۷۵) ۳۵۳,۷۴۳ </div>	<div style="margin: 5px auto;"> (۱,۰۷۱,۱۶۳) ✓ (۳۴۸,۲۴۱) ✓ ۰ (۴,۵۹۲) ✓ ۱۴۳,۱۶۴ ✓ ۳۰۶ ✓ ۱۰,۵۵۱ ✓ ۵۰,۰۷۵ ✓ (۱,۲۱۹,۹۰۰) (۵۴۰,۹۹۱) ✓ </div>	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری ها جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی فعالیت های تامین مالی:
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 5px auto;"> ۰ (۶,۴۲۹) (۶,۴۲۹) ۳۴۷,۳۱۴ ۸۱,۹۷۰ ۴۲۹,۲۸۴ </div>	<div style="margin: 5px auto;"> ۲۵۰,۰۰۰ ✓ (۷,۳۹۳) ✓ ۲۴۲,۶۰۷ ✓ (۲۹۸,۳۸۴) ✓ ۴۲۹,۲۸۴ ✓ ۱۳۰,۹۰۰ ✓ </div>	دریافت تسهیلات مالی بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد مانده وجه نقد در ابتدای سال مانده وجه نقد در پایان سال

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

گزارش
سازمان حسابداری

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمرغ سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن مقوا سازی شرق ، توسعه کشت ذرت ، مهرگستران سیمرغ زیاران و حمل و نقل داماش ترابر ایرانیان است. شرکت سیمرغ در تاریخ ۷ خرداد ماه ۱۳۵۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۸۹۰۴ مورخ ۱۳۵۳/۲/۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۰۰۸۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۲/۲ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان آذر ماه تغییر یافت ، همچنین شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۴ دیماه ۱۳۹۷ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمرغ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت پشتیبانی مهر ۷۸ به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۲۴۴۱۹ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و واحدهای آن در اصفهان، خراسان، کرمان، یزد، بوئین زهرا ، زیاران و همدان واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سیمرغ(اصلی) طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از انجام هر گونه فعالیت های کشاورزی از قبیل زراعت، باغداری، دامپروری، مرغداری، جوجه کشی، تولید مرغ مادر، تخم مرغ، تبدیل، جور کردن، بوجاری و بسته بندی محصولات کشاورزی و تبدیل محصولات فرعی دام، واردات و صادرات تولیدات کشاورزی و دامی ، سرمایه گذاری در سایر شرکت ها اعم از کشاورزی، تولیدی ، بازرگانی ، صنعتی و فعالیت شرکت های فرعی تولید و تهیه مقوا، کارتن و ظروف مقوایی و کشت و تولید ذرت دانه ای و سایر نباتات علوفه ای و تهیه مواد غذایی و محصولات دامی و کشاورزی و تولید دام و نهاده های دامی و حمل و نقل می باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش عبارتست از تولید و فروش تخم مرغ ، جوجه یکروزه، دان، محصولات کشاورزی ، و شرکت های فرعی: تولید و فروش ذرت ، بذر ذرت ، محصولات کارتن و شانه و حمل و نقل می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم	کارکنان موقت
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰		
نفر	نفر	نفر	نفر		
۶۵	۵۶	۲۱۱	۱۴۶		
۱,۵۵۲	۱,۶۷۶	۱,۶۲۲	۱,۸۴۹		
۱,۶۱۷	۱,۷۳۲	۱,۸۳۳	۱,۹۹۵		

۱-۴- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۲/۲ صاحبان سهام ، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه به پایان آذرماه تغییر یافته ، لذا اقلام مقایسه ای صورت های سودوزیان و جریان وجوه نقد نه ماهه بوده و با اقلام سال مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سیمرغ (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن (شرکتهای مقوا سازی شرق، توسعه کشت ذرت، مهرگستران سیمرغ زیاران و حمل و نقل داماش ترابری ایرانیان) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود. توضیح اینکه سال مالی تمام شرکت های فرعی منتهی به ۳۰ آذرماه هر سال می باشد.

۲-۳- دارائی های زیستی غیرمولد

۲-۳-۱- دارائی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسائی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسائی دارائی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود و در صورت عدم دسترسی به ارزش منصفانه قابل اتکاء دارائی زیستی غیرمولد، به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش، اندازه گیری می گردد.

تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارائیهای زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسائی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۲-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی

۲-۵- دارائی های زیستی مولد

۲-۵-۱- دارائی های زیستی مولد (مرغ تخم گذار، مرغ مادر تخم گذار، مادر گوشتی و درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسائی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارائی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارائی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. اینگونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارائی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

۲-۵-۲- دارائی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای و ارزش اسقاط بر اساس نرخها و روش های زیر مستهلک می شود:

روش	نرخ استهلاک	دارایی
کارشناسی	سن گله پس از کسر ارزش اسقاط	مرغ های تخم گذار و مادر تخم گذار
خط مستقیم	۹۹ ساله	درخت پسته

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۶- سرمایه گذاری ها:

شرکت سیمرغ	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۷- سرقتلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خریدانجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقتلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۸- دارائی های نامشهود

۲-۸-۱- دارائی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۲-۸-۲- استهلاک دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۹- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۹-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۹-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و یا در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴) و اصلاحیه بعدی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۸٫۶۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۹-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیشتر از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائی های واجد شرایط " است.

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود و تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۳- زیان کاهش ارزش دارائیهای غیر جاری

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

۲-۱۴- درآمد عملیاتی

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.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۶,۴۹۰	۱۲۸,۹۲۲	۵۶۵,۰۸۹	۲۶۸,۲۲۳	موجودی نزد بانک ها
۲,۷۹۴	۱,۹۷۸	۲,۷۹۴	۱۱,۵۵۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان
<u>۴۲۹,۲۸۴</u>	<u>۱۳۰,۹۰۰</u>	<u>۵۶۷,۸۸۳</u>	<u>۲۷۹,۷۸۲</u>	

۳-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۱۰,۳۷۰ میلیون ریال و ۱,۶۸۶ میلیون ریال می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۹۰۰	۱۸,۸۲۵	۱۲۷,۱۰۰	۹۳,۸۲۵	سپرده سرمایه گذاری کوتاه (بانک کشاورزی)
<u>۶۸,۹۰۰</u>	<u>۱۸,۸۲۵</u>	<u>۱۲۷,۱۰۰</u>	<u>۹۳,۸۲۵</u>	

۴-۱- سپرده سرمایه گذاری فوق مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی مقوا سازی شرق می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۹/۳۰	خالص	خالص	۱۳۹۸/۹/۳۰	ریالی	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۲۸۷	۳۸۱,۸۱۰	(۶,۵۵۴)	۳۸۸,۳۶۴		گروه:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
					سایر مشتریان
					حساب های دریافتنی:
					سایر مشتریان
۳۰۸,۹۴۵	۲۷۱,۶۱۵	(۳۱,۳۳۰)	۳۰۳,۰۵۰		غیر تجاری:
۳۰۸,۹۴۵	۲۷۱,۶۱۵	(۳۱,۳۳۰)	۳۰۳,۰۵۰		
۶۵۹,۲۳۲	۶۵۳,۴۲۵	(۳۷,۹۸۹)	۶۹۱,۴۱۴		
					کارکنان (وام و مساعده)
۱۵,۹۷۵	۲۰,۷۲۷		۲۰,۷۲۷		سپرده های موقت
۳۵,۰۰۳	۳,۹۹۳		۳,۹۹۳		اشخاص
۹,۰۵۶	۱۱,۰۴۹		۱۱,۰۴۹		سایر (بیش از ۱۰۰ قلم)
۲۷,۷۸۷	۳۵,۸۳۸	(۵۴۱)	۳۶,۳۷۹		
۸۷,۸۲۱	۷۱,۶۰۷	(۵۴۱)	۷۲,۱۴۸		
۷۴۷,۰۵۳	۷۲۵,۰۳۲	(۳۸,۵۳۰)	۷۶۳,۵۶۲		
					شرکت اصلی
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
					سایر مشتریان:
۲۹۴,۲۰۸	۳۷۰,۲۵۲		۳۷۰,۲۵۲		حساب های دریافتنی:
					سایر مشتریان
۲۶۰,۰۹۷	۲۱۶,۴۸۰	(۲۶,۷۵۵)	۲۴۳,۲۳۵		غیر تجاری:
۲۶۰,۰۹۷	۲۱۶,۴۸۰	(۲۶,۷۵۵)	۲۴۳,۲۳۵		شرکتهای گروه
۵۵۴,۳۰۵	۵۸۶,۷۳۲	(۲۶,۷۵۵)	۶۱۳,۴۸۷		کارکنان (وام و مساعده)
					سپرده های موقت
					سایر (بیش از ۱۰۰ قلم)
۱۱۲,۷۰۷	۱۹۷,۹۷۳		۱۹۷,۹۷۳		
۶,۶۶۱	۹,۱۸۲		۹,۱۸۲		
۷,۳۵۱	۳,۲۷۳		۳,۲۷۳		
۲۷,۱۱۹	۲۶,۰۰۹	(۴۴۲)	۲۶,۴۵۱		
۱۵۳,۸۳۸	۲۳۶,۴۳۷	(۴۴۲)	۲۳۶,۸۷۹		
۷۰۸,۱۴۳	۸۲۳,۱۶۹	(۲۷,۱۹۷)	۸۵۰,۳۶۶		

شرکت سیمیرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

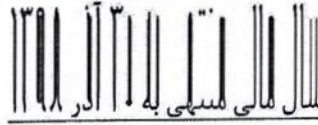
۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			گروه:	
۱۴۷,۴۰۴	۱۸۸,۵۲۱	(۱۱,۲۸۵)	۱۹۹,۸۰۶	کالای ساخته شده
۶۶۱,۶۴۳	۵۸۵,۰۹۰	۰	۵۸۵,۰۹۰	مواد اولیه و بسته بندی
۶۴,۰۸۱	۷۷,۵۴۶	۰	۷۷,۵۴۶	قطعات و لوازم یدکی
۴۹,۳۰۴	۱۰۶,۰۸۵	۰	۱۰۶,۰۸۵	کاردر جریان ساخت
	۲۸,۸۵۵	(۵)	۲۸,۸۶۰	سایر موجودی ها
<u>۹۲۲,۴۳۲</u>	<u>۹۸۶,۰۹۷</u>	<u>(۱۱,۲۹۰)</u>	<u>۹۹۷,۳۸۷</u>	
				شرکت اصلی:
۶۲,۸۱۶	۱۴۲,۵۶۱		۱۴۲,۵۶۱	کالای ساخته شده
۴۷۸,۶۲۳	۴۸۳,۱۹۹		۴۸۳,۱۹۹	مواد اولیه و بسته بندی
۵۰,۳۴۰	۶۷,۲۲۳		۶۷,۲۲۳	قطعات و لوازم یدکی
۴,۳۴۳	۷,۷۱۳		۷,۷۱۳	کاردر جریان ساخت
۴۴,۵۷۱	۲۲,۱۰۹	(۵)	۲۲,۱۱۴	سایر موجودی ها
<u>۶۴۰,۶۹۳</u>	<u>۷۲۲,۸۰۵</u>	<u>(۵)</u>	<u>۷۲۲,۸۱۰</u>	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۴۵۸,۸۱۸ میلیون ریال و شرکت اصلی به ارزش ۲۳۶,۲۵۶ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله بیمه می باشد.

۶-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل تولیدات اصلی و سایر اقلام مانند کود می باشد به همین جهت با مبلغ مندرج در یادداشت ۳۲ مطابقت ندارد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی



۷- دارایی های زیستی غیرمولد

دارائی های زیستی غیرمولد کلا متعلق به شرکت اصلی و بشرح زیرمی باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۸۳,۶۱۵	۵۰,۳۱۶	گوساله های پرواری
			۱,۷۶۹	دام
۱۷,۱۰۴	۱۹,۵۱۰	۱۷,۱۰۴	۱۹,۵۱۰	چوجه های تخم گذار
			۱۵۳	سایر
<u>۱۷,۱۰۴</u>	<u>۱۹,۵۱۰</u>	<u>۱۰۰,۷۱۹</u>	<u>۷۱,۷۴۸</u>	

۷-۱- دارایی های زیستی غیرمولد گروه شامل دام مربوط به شرکت مهرگستران زیاران و شرکت اصلی شامل تخم مرغ داخل ستر و تخم مرغ نطفه دار داخل سردخانه می باشد. همچنین دارائی های مزبور نزد صندوق محصولات کشاورزی بیمه می باشد.

۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۷۶۴	۳۷۴	۱۰۸,۱۷۵	۵۱,۱۰۹	پیش پرداخت های خارجی: مواد اولیه و دام
<u>۹۵,۷۶۴</u>	<u>۳۷۴</u>	<u>۱۰۸,۱۷۵</u>	<u>۵۱,۱۰۹</u>	
۱۲۲,۶۱۲	۳۲۹,۱۰۴	۱۲۲,۶۱۲	۳۳۱,۰۱۸	پیش پرداخت های داخلی: مواد اولیه
۷,۹۵۴	۹,۵۶۸	۸,۵۴۲	۱۰,۲۲۸	بیمه داراییها
۳۲,۸۱۱	۵۸,۷۲۹	۴۰,۰۰۴	۶۶,۵۷۷	سایر
<u>۱۶۳,۳۷۷</u>	<u>۳۹۷,۴۰۱</u>	<u>۱۷۱,۱۵۸</u>	<u>۴۰۷,۸۲۳</u>	
<u>۲۵۹,۱۴۱</u>	<u>۳۹۷,۷۷۵</u>	<u>۲۷۹,۳۳۳</u>	<u>۴۵۸,۹۳۲</u>	

۸-۱- پیش پرداخت خارجی مواد اولیه گروه، شرکت فرعی، عمدتا شرکت توسعه کشت ذرت بابت واردات بذردرت و شرکت اصلی بابت خرید ذرت، سویا و گندم می باشد.

۸-۲- پیش پرداخت مواد اولیه داخلی عمدتا بابت خرید مواد اولیه از شرکت های داخل کشور شامل ذرت، سویا، جو، گندم و سایر اقلام می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه:

۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۵۵	۸,۳۰۹	۷,۶۶۴	۶۴۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۱,۱۲۳)	(۱,۱۲۳)	(۱,۰۰۳)	(۱۲۰)	کاهش ارزش انباشته
۳۳,۰۳۲	۷,۱۸۶	۶,۶۶۱	۵۲۵	

شرکت اصلی:

۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۸,۱۰۴	۳۹۹,۱۰۵	۳۹۹,۱۰۵	۰	شرکت های فرعی
۳۴,۱۵۵	۸,۳۰۸	۷,۶۶۳	۶۴۵	سایر شرکتهای
۴۰۲,۲۵۹	۴۰۷,۴۱۳	۴۰۶,۷۶۸	۶۴۵	
(۱,۱۲۳)	(۱,۱۲۳)	(۱,۰۰۳)	(۱۲۰)	کاهش ارزش انباشته
۴۰۱,۱۳۶	۴۰۶,۲۹۰	۴۰۵,۷۶۵	۵۲۵	

در دوره مالی قبل خرید سهام شرکت حمل و نقل داماش در سرفصل سایر شرکتهای بوده است و در سال مالی جاری در سرفصل شرکت های فرعی منظور شده است.

۹-۱- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید و تهیه مقوا و شانه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت مقواسازی شرق
کشت و تولید ذرت دانه ای	۹۸/۷۵۷	۹۸/۷۵۷	۹۸/۷۵۷	۹۸/۷۵۷	ایران	شرکت توسعه کشت ذرت
تولید و پرورش دام	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران
حمل و نقل			۱۰۰	۱۰۰	ایران	حمل و نقل داماش ترابرایرانیان

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- دارائی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۶,۲۰۹	۱۴,۷۲۱	۱۵,۰۵۱	۲۳,۶۰۱	سرقفلی
۴۳,۵۳۳	۴۳,۵۳۳	۴۳,۵۳۳	۵۰,۸۷۳	نرم افزار رایانه ای
۱,۳۵۳	۳,۹۳۷	۱,۵۶۷	۴,۳۴۳	سایر
۵۹۱	۵۳۱	۷۳۲	۶۷۵	استهلاک نرم افزار
۰	(۱,۲۶۲)	(۲۰۷)	(۱,۶۲۳)	
<u>۵۱,۶۸۶</u>	<u>۶۱,۴۶۰</u>	<u>۶۰,۶۷۶</u>	<u>۷۷,۸۶۹</u>	

۱-۱- سرقفلی گروه عمدتا شامل مبلغ ۴۳,۵۳۳ میلیون سرقفلی یک باب مغازه شرکت اصلی می باشد.

۱۱- سرقفلی

مبلغ دفتری	استهلاک سال جاری	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۰۲	۵۷۴	۱۳,۷۲۶	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت حمل و نقل داماش ترابرایران

سرقفلی به مبلغ ۱۳,۷۲۶ میلیون ریال ، سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت فرعی حمل و نقل داماش ترابرایران می باشد.

۱۲- دارائی های زیستی مولد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارائی های زیستی مولد
۵۴۹,۵۷۱	۷۲۴,۵۸۸	۵۴۹,۵۷۱	۷۲۷,۰۴۹	
<u>۵۴۹,۵۷۱</u>	<u>۷۲۴,۵۸۸</u>	<u>۵۴۹,۵۷۱</u>	<u>۷۲۷,۰۴۹</u>	

شرکت سیمورخ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های زیستی مولد شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	ماتمه در پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال مالی	ماتمه در ابتدای سال
۱۹۴.۷۰۰	۲۸۰.۴۵۳	۲۸۲.۳۲۸	(۳۳۴.۹۸۳)	۴۱۴.۳۱۸	۳۰۲.۸۹۳
۳۱.۷۳۴	۲۴.۱۳۷	۱۸.۶۵۰	(۴۵.۳۱۶)	۴۵.۵۵۹	۱۸.۴۰۷
۶۱.۲۲۹	۳۳.۹۲۵	۵۸.۳۳۷	(۰-۷.۹۱۷)	۱۲۱.۴۲۵	۴۴.۸۳۹
۱.۴۲۷	۱.۲۶۲	۳۳۴		۶۵	۲۶۹
۲۸۹.۰۷۰	۳۳۸.۸۸۷	۴۵۹.۵۵۹	(۳۸۸.۱۲۶)	۵۸۱.۳۶۷	۳۶۶.۴۰۸
۱۷۷.۱۵۰	۱۷۹.۳۰۵				۸۹۸.۴۴۶
۱۵.۹۹۱	۱۲.۰۹۹				۱۷۹.۳۰۵
۶۶.۸۸۶	۹۳.۸۳۳				۱۲.۰۹۹
۴۷۴	۴۷۴				۹۳.۸۳۳
۲۶۰.۵۰۱	۲۸۵.۷۰۱				۴۷۴
۵۴۹.۵۷۱	۷۳۴.۵۸۸	۴۵۹.۵۵۹	(۳۸۸.۱۲۶)	۵۸۱.۳۶۷	۳۶۶.۴۰۸
					۱.۱۸۴.۱۴۷

قدرای دارایی های زیستی مولد در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

قبل از بهره برداری				در حال بهره برداری			
مبلغهای مادر کوششی و تضمینات	مبلغهای تضمینات تجاری	مبلغهای تضمینات تجاری	مبلغهای مادر کوششی و تضمینات	درختان میوه نرسیده دار - اصله	مبایع مادر پریش و پیشکار - طبقه	مبایع مادر پریش و پیشکار - طبقه	مبلغهای تضمینات تجاری طبقه
۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
۱۴۶.۵۴۰	۱۶۴.۵۸۹	۱.۵۳۰.۷۱۵	۱.۲۲۳.۵۴۳	۷۱.۱۸۵	۷۱.۱۸۵	۳۳۰.۸۰۷	۲.۹۹۳.۴۴۴
						۱۵۰.۷۰۳	۲.۳۰۳.۳۱۱

های زیستی مولد به مبلغ ۱۳۹۸ میلیون ریال (یادداشت ۳۵) طی سال مورد گزارش به فروش رفته است. نای زیستی مولد در مقابل خطرات (آتش سوزی ، سیل ، زلزله ، صاعقه ، طوفان و امراض) از طریق صندوق بیمه محصولات کشاورزی بیمه شده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تاریخهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
۲۳۸,۴۴۹	۲۵۳,۶۲۸	۲۲۹,۰۱۳		۱۹۹,۱۲۵	۲۵۳,۶۲۸
۵۲۴,۵۹۹	۵۲۶,۸۷۸	۱۰۴,۳۱۳	(۹۷)	۸۵,۳۰۷	۷۷۵,۸۹۲
۹۸,۹۱۹	۱۲۸,۰۲۵	۲۸۲,۴۷۵	(۶۰)	۲۳۰,۳۳۸	۲۶,۶۷۷
۲۳۴,۱۴۰	۲۲۲,۸۴۴	۸,۷۶۶	(۱۴)	۷,۷۰۱	۱۴,۵۵۵
۵,۰۲۸	۵,۷۸۹	۹۸,۱۸۴	*	۶۸,۲۱۹	۶۸۲
۳۳,۳۹۴	۶۵,۳۹۲	۵۲,۴۰۱	(۱۳۴)	۴۲,۳۷۲	۱,۱۳۶
۳۰,۹۳۰	۳۳,۴۵۷			۷۳,۰۲۶	۱,۱۳۶
۱,۱۶۵,۳۵۸	۱,۲۵۶,۰۱۳	۸۷۳,۱۵۳	(۴۰۵)	۷۳۰,۲۱۶	۲,۱۲۹,۱۶۶
۸۶,۰۳۶	۱۷۹,۳۱۰				۹۲,۵۱۶
۵۷,۲۵۷	۱۸۱,۲۶۱				۱۷۶,۶۶۴
۶۶۱	۷۵۰				۱۳۸,۳۴۸
۱,۳۰۹,۳۱۳	۱,۶۱۷,۳۳۴	۸۷۳,۱۵۳	(۴۰۵)	۷۳۰,۲۱۶	۲,۴۹۰,۴۸۸
					(۶,۴۴۳)
					(۴۷۶)
					۴۵۷,۸۷۶
					۲,۰۳۹,۵۳۰

ملی در جریان تکمیل
داخت سرمایه ای
رمایه ای در انبار

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۸۷,۶۷۷	۱۹۰,۳۵۶	-		۲۳,۵۵۹	۱۶۸,۶۷۷	۱۹۰,۳۵۶	۷۹	۲۹,۰۵۳	۲,۵۰۰	۱۸۷,۶۷۷
۳۷۱,۴۵۳	۳۸۰,۸۵۸	۱۹۲,۳۳۶		۱۴,۱۷۲	۸۲,۸۱۷	۵۷۳,۰۹۴	۲۸,۹۰۲	۲۸,۹۰۲	۲,۹۱۱	۵۴۰,۱۳۰
۸۴,۲۱۳	۱۰۷,۱۴۲	۹۶,۷۹۲	(۱۹۷)	(۶۰)	۲۵۲,۹۲۲	۲۰۳,۹۳۴	۴,۹۱۹	(۲۴۵)	۸,۲۴۷	۱۶۷,۰۳۰
۱۱۲,۸۹۸	۱۰۵,۹۹۱	۲۸۸,۶۲۴	(۱۴)	۷۸۹	۵,۳۳۵	۲۹۴,۶۱۵	۵۲	(۶۰)	۲۳,۹۳۶	۳۶۵,۸۲۰
۳,۱۱۶	۴,۰۶۲	۶,۱۱۰	(۱۴)	۷۸۹	۵,۳۳۵	۱۰,۱۷۲	۵۲	(۵۵)	۱,۶۸۴	۸,۴۵۱
۲۸,۵۵۹	۲۵,۶۰۸	۷۰,۹۶۵	(۹۵)	۹,۷۶۸	۶۱,۱۹۷	۹۶,۵۷۳	۲۶۴	(۱۱۶)	۶,۴۵۳	۸۹,۷۵۶
۲۴,۴۶۳	۲۴,۵۰۴	۴۲,۳۴۰	(۹۵)	۷,۲۹۳	۳۶,۱۴۲	۶۷,۸۴۴		(۱۱۶)	۷,۳۵۵	۶۰,۶۰۵
۸۱۲,۳۷۹	۸۲۸,۴۲۱	۶۹۸,۰۶۷	(۳۶۶)	۹۱,۳۴۳	۶۰۷,۰۹۰	۱,۵۲۶,۴۸۸	۶۳,۳۶۹	(۳۳۶)	۵۴,۰۸۶	۱,۴۱۹,۴۶۹
۸۱۲,۰۶	۱۷۴,۶۲۱					۱۷۴,۶۲۱	(۶۹,۳۶۳)		۱۶۲,۶۷۸	۸۱,۲۰۶
۴۸,۶۶۹	۱۷۹,۵۹۶					۱۷۹,۵۹۶	(۵۵۰)		۱۳۱,۴۷۷	۴۸,۶۶۹
۹۴۲,۳۵۴	۱,۱۹۲,۶۳۸	۶۹۸,۰۶۷	(۳۶۶)	۹۱,۳۴۳	۶۰۷,۰۹۰	۱,۸۹۰,۷۰۵	(۶,۴۴۴)	(۴۳۶)	۲۴۸,۲۴۱	۱,۵۴۹,۳۴۴

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳-۲- دارائی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۴۹۵۶۰۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۷۹۶۵۴ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش زمین به مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال بابت زمین واحد بوبین زهرا می باشد.

۱۳-۵- افزایش ساختمان عمدتا شامل مبلغ ۳۶۹۳ میلیون ریال بابت سالن های تولید و ساختمان اداری می باشد.

۱۳-۶- افزایش تاسیسات عمدتا شامل مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال بابت سیستم های گرمایشی و هوادهی سالن های تولید و تصفیه آب می باشد.

۱۳-۷- افزایش ماشین آلات عمدتا شامل مبلغ ۲۲۵۰۰ میلیون ریال بابت دستگاه و تجهیزات جمع آوری تخم مرغ می باشد.

۱۳-۸- افزایش وسایط نقلیه عمدتا بابت خرید یک دستگاه ایسوزو به مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۹- افزایش دارائی در جریان تکمیل عمدتا شامل پروژه احداث سالن تولید در واحد کرمان و لالچین همدان جمعا به مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیون ریال و پروژه آسفالت تنگه چنار واحد یزد به مبلغ ۱۶۰۰۰ میلیون ریال می باشد. دارائی در جریان تکمیل پایان سال عمدتا شامل پروژه احداث سالنهای مرغ تخم گذار واحد کرمان و پروژه راه سازی واحد یزد جمعا به مبلغ ۱۴۲۰۰۰ میلیون ریال می باشد. مخارج تکمیل پروژه های مذکور بالغ بر ۳۶۰ میلیارد ریال برآورد گردیده است. بهره برداری پروژه های فوق سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۳-۱۰- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال عمدتا بابت خرید تجهیزات قفس مرغ تخم گذار می باشد.

۱۳-۱۱- زمین جدید واحد یزد بر اساس قرارداد اجاره به شرط تملیک با وزارت جهاد کشاورزی از تاریخ ۹۲/۰۲/۲۱ به مدت ده سال تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ اجاره شده و هم اکنون واحد در حال بهره برداری و تولید و کارهای مقدماتی جهت صدور سند می باشد.

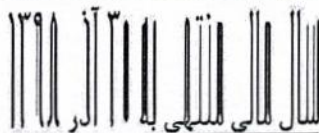
۱۳-۱۲- بخشی از زمین شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران ، به دلیل احداث آزادراه چرمشهر - آبیگ ، توسط وزارت راه و شهرسازی در مسیر طرح احداث آزادراه قرار گرفته است .

۱۳-۱۳- زمین ، ساختمانها، ماشین آلات و دارائی های کارخانه فرآوری بذر کرمانشاه شرکت توسعه کشت ذرت درقبال تسهیلات مالی دریافتی دررهن بانک کشاورزی می باشد.

۱۴- سایر دارائی ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۸۳	۱۵,۷۳۲	۲۶,۲۸۳	۱۵,۷۳۲	دارائی های تملیک شده (املاک تملیک شده بدهکاران)
.	.	۵,۴۵۰	۵,۴۵۴	سپرده مسدود شده نزد بانک ها
.	.	۳,۵۷۴	.	سپرده نزد صندوق دادگستری- شرکت مهرگستران سیمرغ
			۶۶۲	سایر
<u>۲۶,۲۸۳</u>	<u>۱۵,۷۳۲</u>	<u>۳۵,۳۰۷</u>	<u>۲۱,۸۴۸</u>	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی



۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۵۸,۲۹۰	۱۸,۱۹۸	سایر اشخاص
۱۳۹,۸۸۹	۲۷,۸۴۸	حساب های پرداختنی:
۲۱۲,۶۳۹	۱۷۶,۵۰۰	سایر اشخاص - ارزی
۳۴۲,۵۲۸	۲۰۴,۳۴۸	سایر اشخاص
۴۰۰,۸۱۸	۲۲۲,۵۴۶	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی
۱۵۵,۲۲۴	۷۰,۳۰۶	حق بیمه های پرداختنی
۱۹,۲۶۰	۳۱,۴۴۳	سپرده حسن انجام کار
۷,۵۵۸	۱۴,۸۹۵	هزینه های پرداختنی
۱۳۹,۴۸۹	۱۵۵,۰۰۸	سایر
۱۰۱,۲۰۳	۱۳۱,۴۱۸	
۴۱۲,۷۳۴	۴۰۳,۰۷۰	
۸۱۳,۵۵۲	۶۲۵,۶۱۶	
		شرکت اصلی
		تجاری:
		سایر اشخاص
۲۳,۴۹۰	۱۸,۱۹۸	حساب های پرداختنی:
۱۲۵,۰۹۵	۸۰,۳۱۸	سایر اشخاص
۱۴۸,۵۸۵	۹۸,۴۱۶	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی
۱۴۸,۶۹۱	۶۹,۹۶۱	۱۵-۱-۱
۱۷,۱۱۳	۲۷,۸۸۷	حق بیمه های پرداختنی
۲,۴۳۳	۹,۳۱۸	سپرده حسن انجام کار
۹۷,۳۴۲	۱۱۶,۰۸۲	۱۵-۱-۲
۷۵,۹۸۰	۹۴,۰۲۹	هزینه های پرداختنی
۳۴۱,۵۵۹	۳۱۷,۱۷۷	۱۵-۱-۳
۴۹۰,۱۴۴	۴۱۵,۵۹۳	سایر

۱۵-۱-۱- اسناد پرداختنی کوتاه مدت عمدتاً شامل خرید کشتارگاه زیاران به مبلغ ۲۸,۷۹۱ میلیون ریال از خدمات پشتیبانی مهر، خرید سهام شرکت توسعه کشت ذرت پس از وضع سود متعلقه و خرید حق تقدیمی زمین واحد زیاران جمعاً مبلغ ۳۹,۳۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۲- هزینه های پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۸۴	۴۵,۰۸۵	حقوق پرداختنی مربوط به آذر
۳۰,۹۰۲	۴۵,۴۲۱	عیدی پرداختنی نه ماهه
۳۳,۷۵۶	۲۵,۵۷۶	سایر هزینه های پرداختنی
۹۷,۳۴۲	۱۱۶,۰۸۲	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱۵- سایر اقلام پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۸۰	۳۳,۰۰۰	علیرضا یکتا
۲,۲۴۵		حسام مزروعی
	۳,۲۲۳	تعاونی کشاورزی مرغداران مرغ تخمگذار
	۳,۰۶۶	داروخانه دامپزشکی مهرگان
۱,۱۴۹	۲,۴۲۷	بیمه ایران
۲,۳۳۴	۲,۴۳۵	وزارت دارایی
	۲,۸۰۸	اتحادیه مرکزی مرغداران میهن
۱۵,۴۱۱	۶,۹۸۰	مجتمع کشت و صنعت سبز دشت
۲,۹۱۳	۱,۳۸۷	خدمات بیمه ای ره آورد آسایش
	۱,۲۷۳	مرغداری لازنگ مژگان مهري
۴,۱۳۹	۱,۶۶۳	محمد صادقی حسن آبادی
۲,۳۹۰	۱,۱۳۲	افشین حاجی قاسمی دستجردی
۱,۰۴۹		تاسیسات جعفری
۳۲,۸۷۰	۳۴,۶۳۵	سایر اقلام (بیش از هزار قلم)
<u>۷۵,۹۸۰</u>	<u>۹۴,۰۲۹</u>	

۲-۱۵- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۹۱	۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری:
۴۵,۸۷۰	۲۲,۹۳۵	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸- خرید اموال کشتارگاه زیاران
۷۹,۵۱۲	۵۳,۰۰۸	سازمان خصوصی سازی - خرید سهام شرکت توسعه کشت ذرت
۱,۳۲۱	۰	آستان قدس رضوی - بابت حق تقدیمی زمین واحد زیاران
(۷,۴۶۱)	(۲,۳۴۴)	شرکت سبز دشت
<u>۱۴۸,۰۳۳</u>	<u>۷۳,۵۹۹</u>	سود و کارمزد سنوات آتی سهام توسعه کشت ذرت

۱۶- مالیات پرداختنی

۱-۱۶- گروه حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۵۴	۳۴,۰۲۰	مانده در ابتدای سال
۳۱,۰۲۳	۲۶,۷۱۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۲,۴۵۷)	(۲۸,۵۵۰)	تادیه شده طی سال
<u>۳۴,۰۲۰</u>	<u>۳۲,۱۸۳</u>	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۱۶- مالیات پرداختنی شرکت اصلی

مالیات برد آمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۵ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۳ تسویه شده است.

نحوه تشخیص	میلیون ریال - ۱۳۹۷		میلیون ریال - ۱۳۹۸/۹/۳۰		مالیات		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازری	
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۳,۳۷۶	۲,۳۷۶	۱۴,۵۰۴	۲۸,۵۵۷	۱۶,۸۸۰	۶۷,۵۲۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۴۱۷	۴۱۷	۱۰,۵۹۷	۲۵,۴۱۰	۱۰,۵۹۷	۴۲,۳۸۹	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۱۰,۷۲۱		۱۰,۷۲۱		۱۰,۷۲۱	۴۲,۸۸۴	نه مانده ۹۷
رسیدگی نشده		۱۱,۳۹۴			۱۱,۳۹۴	۴۵,۵۷۵	۱۳۹۸
	۱۴,۵۱۴	۱۴,۱۸۷				۴۷۰,۸۹۶	

۲-۱۶-بموجب ماده ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمدهای عملیاتی شرکت از مالیات معاف می باشد.

۲-۱۶-جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ برابرگ تشخیص صادر و شرکت نسبت مالیات تشخیصی برای عملکرد ۱۳۹۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۷-سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰		گروه
	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	
میلیون ریال	۱۵۹,۳۵۵	۱۵۹,۳۵۵	۱۵۹,۳۵۵	۲۴۵,۸۱۶	شرکت اصلی:
میلیون ریال	۱۵۹,۳۵۵	۱۵۹,۳۵۵	۱۵۹,۳۵۵	۲۴۵,۸۱۶	سود سهام
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۲۴۵,۸۱۶	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت
۱۵۹,۵۰۵	۱۵۹,۵۰۵	۱۵۹,۵۰۵	۲۴۵,۸۱۶		

سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۲۳ ریال و در دوره مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱۸۶ ریال است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۹۸	۲۵۹,۹۷۶	۱۸۴,۲۵۵	۴۵۹,۵۶۱	بانک ها
(۶۰۵)	(۹,۹۷۶)	(۹,۲۰۹)	(۲۰,۰۲۹)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۷,۳۹۳	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۴۶	۴۳۹,۵۳۲	
۵۰۴	۵,۱۳۹	۱۳,۸۷۵	۳۲,۹۱۴	سود، کارمزد معوق
۷,۸۹۷	۲۵۵,۱۳۹	۱۸۸,۹۲۱	۴۷۲,۴۴۶	ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۹۸	۲۵۹,۹۷۶	۱۸۴,۲۵۵	۴۵۹,۵۶۱	۱۵ درصد لغایت ۱۸ درصد
۷,۹۹۸	۲۵۹,۹۷۶	۱۸۴,۲۵۵	۴۵۹,۵۶۱	ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۹۸	۲۵۹,۹۷۶	۱۸۴,۲۵۵	۴۵۹,۵۶۱	۱۳۹۸
۷,۹۹۸	۲۵۹,۹۷۶	۱۸۴,۲۵۵	۴۵۹,۵۶۱	د- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۹۸	.	۱۸۴,۲۵۵	۱۲۹,۶۸۶	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
	۲۵۹,۹۷۶		۲۵۹,۹۷۶	در قبال چک
			۶۹,۸۹۹	تسهیلات بدون وثیقه
۷,۹۹۸	۲۵۹,۹۷۶	۱۸۴,۲۵۵	۴۵۹,۵۶۱	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی



۱۹- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۰۴	۵۸,۳۸۸	۶۱,۶۶۳	۷۴,۴۰۱
۵۱,۰۰۴	۵۸,۳۸۸	۶۱,۶۶۳	۷۴,۴۰۱

پیش دریافت از مشتریان

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۳۶۴	۷۶,۸۰۸	۸۳,۸۹۲	۱۰۶,۱۶۹
(۴,۲۷۱)	(۲۰,۳۳۴)	(۴,۹۷۳)	(۲۲,۵۳۳)
۲۰,۷۱۵	۳۴,۴۲۷	۲۶,۴۴۱	۴۷,۳۹۲
۷۶,۸۰۸	۹۰,۹۰۱	۱۰۵,۳۶۰	۱۳۱,۰۲۸

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۱-۱- ترکیب سهام داران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۳.۱	۶۹۰,۵۳۸,۱۰۳	۴۶.۴	۶۰۳,۴۲۶,۲۷۵
۱۴.۷	۱۹۰,۴۵۰,۰۴۰	۱۲.۹	۱۶۸,۳۳۷,۰۴۱
۹.۶	۱۲۴,۶۹۷,۲۴۱	۶.۰	۷۷,۵۰۵,۰۴۰
۹.۳	۱۲۱,۲۵۰,۷۱۷	۸.۰	۱۰۴,۳۷۶,۷۹۹
۱۳.۳	۱۷۳,۰۶۳,۸۹۹	۲۶.۶	۳۴۶,۳۵۴,۸۴۵
۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

بانک تجارت

مدیریت طرح و توسعه آینده پویا

سایرین (تعداد ۴۷,۸۸۷ نفر)

شرکت سیمیرغ (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۸۵	۶۸۵	۲۲,۷۸۸,۴۲۴	۱.۷
۱۹۱	۱۹۱	۵	
۸۷۶	۸۷۶		

شرکت مقواسازی شرق
شرکت توسعه کشت ذرت

۲۳- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان 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 سهام داران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته توسعه و تکمیل
۴,۱۱۰	۴,۱۱۰	اندوخته عمومی
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	افزایش سرمایه شرکت مقواسازی شرق از محل سود انباشته
۲۸,۹۰۰	۲۸,۹۰۰	
۳۴,۰۸۳	۳۴,۰۸۳	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت های فرعی (شرکت توسعه کشت ذرت) از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمايه
۴۳۵	۴۳۵	اندوخته ها
۵۵	۵۵	سود انباشته
۱,۰۰۳	۱,۱۳۸	
<u>۱,۴۹۳</u>	<u>۱,۶۲۸</u>	

۲۶- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	تخم مرغ - تن
۳,۳۹۱,۸۴۴	۴۷,۱۲۰	۴,۶۶۳,۲۸۳	۶۲۲۵۸	جوجه یکروزه گوشتی - هزارقطعه
۱۲۷,۸۹۵	۹,۱۳۹	۵۵۶,۵۵۹	۲۴۰۴۵	جوجه یکروزه تخم گذار - هزارقطعه
۱۶۲,۴۵۰	۳,۱۲۹	۱۶۴,۲۱۷	۴۱۰۰	پولت
۷۵,۴۹۶	۳۹۸	۲۳۹,۳۹۱	۱۲۲۴	محصولات کشاورزی
۱۷,۶۳۸		۱۶۸,۱۰۴		
<u>۳,۷۷۵,۳۲۳</u>		<u>۵,۷۹۱,۵۵۴</u>		

۲۷- خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیرمولد

میلیون ریال

۳۴,۹۸۱

شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران

خالص افزایش ارزش گوساله های نر

خالص افزایش ارزش منصفانه گوساله های نر بشرح زیر است:

خالص افزایش ارزش منصفانه گوساله های نر بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	گوساله های نر پرواربندی بشرح زیر است :
۴۵,۱۹۰	۳۳,۳۵۶	ارزش رشد گوساله های نر پرواربندی
۵,۶۴۰	۱,۶۲۵	تعدیل به ارزش منصفانه دام های پرواربندی
<u>۵۰,۸۳۰</u>	<u>۳۴,۹۸۱</u>	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸



۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
۳,۳۶۱,۶۷۲	۴۶,۵۵۹	۴,۶۴۴,۹۸۵	۶۵,۱۶۰	گروه: تخم مرغ - تن
۱۲۷,۸۹۵	۹,۱۳۹	۵۳۷,۰۴۹	۲۴,۱۴۱	جوجه یکروزه گوشتی-هزارقطعه
۱۶۲,۴۵۰	۳,۱۲۹	۱۶۴,۲۱۷	۴,۲۳۰	جوجه یکروزه تخم گذار-هزارقطعه
۷۵,۴۹۶	۳۹۸	۲۳۹,۳۹۱	۱,۲۲۴	پولت - هزارقطعه
۵۷,۱۸۳	۵۰,۴۷۱	۱۶۶,۱۵۶	۱۰۲,۵۲۳	کود مرغی - تن
۲۲۶,۰۹۵	۱۱,۳۵۹	۸۲,۵۶۹	۳,۵۶۰	دان ساخته شده - تن
۱۷,۶۳۸	۰	۶۵,۴۸۰	۰	محصولات کشاورزی
۵۰,۵۹۷	۳۳۰	۱۹۹,۰۶۱	۸۲۸	محصولات دامپروری - راس
<u>۴,۰۷۹,۰۲۶</u>		<u>۶,۰۹۸,۹۰۸</u>		برگشت از فروش
(۹,۹۶۲)		(۱۱,۳۱۰)		
<u>۴,۰۶۹,۰۶۴</u>		<u>۶,۰۸۷,۵۹۸</u>		
۳,۳۶۱,۶۷۲	۴۶,۹۵۹	۴,۶۴۴,۹۸۵	۶۵,۱۶۰	شرکت اصلی تخم مرغ - تن
۱۲۷,۸۹۵	۹,۱۳۹	۵۳۷,۰۴۹	۲۴,۱۴۱	جوجه یکروزه گوشتی-هزارقطعه
۱۶۲,۴۵۰	۳,۱۲۹	۱۶۴,۲۱۷	۴,۲۳۰	جوجه یکروزه تخم گذار-هزارقطعه
۷۵,۴۹۶	۳۹۸	۲۳۹,۳۹۱	۱,۲۲۴	پولت - هزارقطعه
۵۷,۱۸۳	۵۰,۴۷۱	۱۶۶,۱۵۶	۱۰۲,۵۲۳	کود مرغی - تن
۲۲۶,۰۹۵	۱۱,۳۵۹	۸۲,۵۶۹	۳,۵۶۰	دان ساخته شده - تن
۱۷,۶۳۸	۰	۶۵,۴۸۰	۰	محصولات کشاورزی
<u>۴,۰۲۸,۴۲۹</u>		<u>۵,۸۹۹,۸۴۷</u>		برگشت از فروش
(۹,۹۶۲)		(۱۱,۳۱۰)		
<u>۴,۰۱۸,۴۶۷</u>		<u>۵,۸۸۸,۵۳۷</u>		

۱-۲۸-نرخ فروش محصولات اصلی (تخم مرغ و جوجه یکروزه) وسایر محصولات براساس استعلام دریافتی از بازار باتصویب کمیته فروش تعیین می شود.

۲-۲۸- فروش تولیدات کشاورزی به تفکیک وابستگی :

۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰		
درصدنسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	
۱۰۰	<u>۴,۰۶۹,۰۶۴</u>	۱۰۰	<u>۶,۰۸۷,۵۹۸</u>	فروش تولیدات کشاورزی گروه: سایر اشخاص
۱۰۰	<u>۴,۰۱۸,۴۶۷</u>	۱۰۰	<u>۵,۸۸۸,۵۳۷</u>	شرکت اصلی: سایر اشخاص

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸-۲- جدول مقایسه فروش تولیدات کشاورزی و هزینه های تولید:

درصد سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	نام شرکت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷	۳۳۱,۴۳۸	۴,۳۱۳,۵۴۷	۴,۶۴۴,۹۸۵	سیمرغ	تخم مرغ
۷	۳۸,۰۰۶	۴۹۹,۰۴۳	۵۳۷,۰۴۹	سیمرغ	جوجه یکروزه گوشتی
۳۲	۵۲,۷۴۰	۱۱۱,۴۷۷	۱۶۴,۲۱۷	سیمرغ	جوجه یکروزه تخمگذار
۱۵	۱۲,۷۱۰	۶۹,۸۶۰	۸۲,۵۶۹	سیمرغ	دان ساخته شده
۶۵	۴۲,۳۵۸	۲۲,۱۲۳	۶۵,۴۸۰	سیمرغ	محصولات کشاورزی
۷۸	۱۵۵,۷۰۷	۴۳,۳۵۴	۱۹۹,۰۶۱	مهرگستر سیمرغ زیاران	محصولات دامپروری

۲۹- بهای تمام شده انتسابی

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۴۳۶	۱۸۴,۶۲۵	بهای تمام شده انتسابی گوساله های نر
۳,۳۷۱,۳۷۰	۴,۶۷۷,۲۵۹	تخم مرغ - تن
۱۲۷,۸۹۵	۵۵۴,۱۵۳	جوجه یکروزه گوشتی - هزار قطعه
۱۶۲,۴۵۰	۱۶۴,۲۱۷	جوجه یکروزه تخمگذار - هزار قطعه
۷۵,۴۹۶	۲۳۹,۳۹۱	پولت
۱۷,۶۳۷	۷۳,۳۷۴	محصولات کشاورزی
<u>۳,۸۰۴,۲۸۴</u>	<u>۵,۸۹۳,۰۱۹</u>	
۳,۳۷۱,۳۷۰	۴,۶۷۷,۲۵۹	شرکت اصلی
۱۲۷,۸۹۵	۵۵۴,۱۵۳	تخم مرغ - تن
۱۶۲,۴۵۰	۱۶۴,۲۱۷	جوجه یکروزه گوشتی - هزار قطعه
۷۵,۴۹۶	۲۳۹,۳۹۱	جوجه یکروزه تخمگذار - هزار قطعه
۱۷,۶۳۷	۷۳,۳۷۴	پولت
<u>۳,۷۵۴,۸۴۸</u>	<u>۵,۷۰۸,۳۹۴</u>	محصولات کشاورزی

۳۰- درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی

۱۳۹۷/۹/۳۰	مقدار	۱۳۹۸/۹/۳۰	مقدار	گروه:
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۹,۵۸۷	۱۱,۱۹۰	۳۴,۴۸۷	۹,۶۲۵	شرکت های فرعی:
۶,۳۶۳	۲۲۴	۱۳,۵۶۷	۴۶۵	شانه تخم مرغ - هزار عددی
۴,۵۱۳	۱,۳۹۱	۵۴,۸۵۵	۸,۹۰۴	کارتن - هزار عددی
۳۳۷,۶۸۱	۱,۸۰۹	۵۴۵,۶۸۶	۲,۴۵۲	ذرت - تن
		۶۱۰		بذر ذرت تولیدی - تن
۱۳۳,۶۰۰		۱۲۳,۵۰۳		خدمات کارمزد خشک نمودن ذرت - تن
۳۳,۰۱۰		۸۴,۰۲۲		گوشت قرمز - تن
<u>۵۴۴,۷۵۴</u>		<u>۸۵۶,۷۳۰</u>		سایر

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فعالیت های بازرگانی

گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴,۹۳۱	۶۵۴,۹۹۶	گروه:
۴۹,۰۲۶	۷۴,۳۹۶	مواد مستقیم مصرفی
		دستمزد مستقیم
		سربار:
۶,۰۴۱	۷,۸۸۷	دستمزد غیرمستقیم
۱۸۵	۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۹,۰۵۶	۲۵,۴۲۹	استهلاک اموال
۸,۸۵۱	۱۸,۶۹۲	هزینه خدمات
۲,۷۰۵	۸,۹۲۳	تعمیر و نگهداشت
۵,۲۹۹	۶,۷۷۳	برق و سوخت
۱۸۱	۵۹۸	حق بیمه اموال
۲,۹۱۸	۳,۹۰۲	ملزومات مصرفی
۲۴,۷۳۵	۲۶,۵۰۷	سایر
۵۶۳,۹۲۸	۸۲۸,۱۰۳	هزینه های جذب نشده در تولید
(۵,۱۷۳)	(۶,۴۶۳)	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۵۸,۷۵۵	۸۲۱,۶۴۰	کاهش (افزایش) کاردر جریان ساخت
-	(۹,۷۰۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۲,۵۱۱)	۳۲,۸۴۵	
۵۵۶,۲۴۴	۸۴۴,۷۸۱	

۳۱-۱- دستمزد مستقیم گروه بشرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۵۳	۶۲,۷۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۸۲۹	۶,۲۴۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳,۴۴۴	۵,۴۲۴	مزایای پایان خدمت
۴۹,۰۲۶	۷۴,۳۹۶	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۲- هزینه های تولید

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۰,۲۲۷	۴,۲۹۴,۲۵۵	۲,۱۶۵,۳۰۵	۳,۹۹۲,۶۳۵	مواد مستقیم مصرفی
۳۷۷,۵۱۴	۶۸۶,۵۵۷	۳۸۱,۱۴۲	۶۹۱,۷۸۵	دستمزد مستقیم
				سربار:
۶۱,۷۶۵	۱۴۲,۳۴۱	۶۴,۱۹۳	۱۴۴,۹۶۹	دستمزد غیرمستقیم
۱۴,۳۸۵	۲۳,۶۰۴	۱۴,۳۸۵	۲۳,۶۰۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳,۴۷۵	۶,۷۹۸	۳,۴۷۵	۶,۷۹۸	مزایای پایان خدمت
۶۰,۶۸۶	۸۰,۱۵۱	۶۱,۵۱۳	۸۰,۵۸۷	استهلاک اموال
۳۲۷,۸۸۱	۵۸۱,۳۶۷	۳۲۷,۸۸۱	۵۸۱,۳۶۷	استهلاک دارائی زیستی مولد
۱۲۵,۲۸۴	۲۷۸,۴۷۵	۱۲۵,۲۸۴	۲۷۸,۴۷۵	هزینه خدمات
۳۵,۸۵۱	۷۴,۵۳۱	۳۵,۸۵۱	۷۴,۵۳۱	تعمیر و نگهداشت
۲۸,۸۶۷	۴۵,۱۳۸	۲۸,۸۶۷	۴۵,۱۳۸	برق و سوخت
۲۰,۳۴۴	۳۷,۸۹۹	۲۰,۳۴۴	۳۷,۸۹۹	حق بیمه اموال
۲۵,۹۰۵	۳۱,۵۰۹	۲۵,۹۰۵	۳۱,۵۰۹	ملزومات مصرفی
۱۶,۴۶۱	۲۶,۶۸۷	۲۱,۹۳۵	۳۰,۸۳۹	سایر
۳,۴۱۸,۶۴۵	۶,۳۰۹,۳۱۲	۳,۲۷۶,۰۸۰	۶,۰۲۰,۱۳۶	جمع هزینه های تولید
(۵۲۴,۷۴۱)	(۱,۰۷۱,۱۶۳)	(۵۲۴,۷۴۱)	(۱,۰۷۱,۱۶۳)	مخارج انتقالی به دارائی زیستی مولد
۲,۸۹۳,۹۰۴	۵,۲۳۸,۱۴۹	۲,۷۵۱,۳۳۹	۴,۹۴۸,۹۷۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۰	(۳,۳۷۰)	۰	(۳,۳۷۰)	کاهش (افزایش) کاردر جریان ساخت
(۳۴,۰۹۴)	۲۲,۶۵۱	(۳۴,۰۹۴)	۲۲,۶۵۱	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲,۸۵۹,۸۱۰	۵,۲۵۷,۴۳۰	۲,۷۱۷,۲۴۵	۴,۹۶۸,۲۵۴	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی



۱-۳۲- دستمزد پشروح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۶,۸۳۶	۵۵۸,۶۶۴	۳۱۰,۴۶۴	۵۶۳,۸۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶,۳۷۹	۱۰۳,۱۱۹	۵۶,۳۷۹	۱۰۳,۱۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۴,۲۹۹	۲۴,۷۷۴	۱۴,۲۹۹	۲۴,۷۷۴	مزایای پایان خدمت
<u>۳۷۷,۵۱۴</u>	<u>۶۸۶,۵۵۷</u>	<u>۳۸۱,۱۴۲</u>	<u>۶۹۱,۷۸۵</u>	

۲-۳۲- افزایش هزینه های تولید نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه در سال جاری ، افزایش نرخ حقوق و دستمزد و باتوجه به یادداشت ۴-۱- همین گزارش سال مالی جاری دوازده ماهه بوده واقلام مقایسه ای نه ماهه می باشد.

۳-۳۲- هزینه خدمات سال جاری عمدتا شامل پیمانکاران ایاب وذهاب و رستوران مبلغ ۹۷,۷۱۰ میلیون ریال ، تخلیه و بارگیری مبلغ ۵۵,۵۰۹ میلیون ریال و اجاره ۶۳,۶۹۹ میلیون ریال می باشد همچنین هزینه خدمات در سال جاری ۱۲ ماهه، بوده و اقلام مقایسه ای نه ماهه می باشد .

۴-۳۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۴۵۵۶,۸۸۵ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۳۱۸,۰۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و معادل ۴,۲۹۹,۰۸۸ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۲۸۰,۱۷۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است .

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

شرکت اصلی		گروه		تامین کنندگان اصلی مواد اولیه :
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				ذرت:
	۴۴۱,۲۱۳		۴۴۱,۲۱۳	سریر تجارت
۱۵۳,۴۴۰	۱۴۰,۲۰۸	۱۵۳,۴۴۰	۱۴۰,۲۰۸	خورشید تجارت البرز
	۱۰۰,۴۲۹		۱۰۰,۴۲۹	پشتیبانی امور دام
	۷۸,۵۶۴		۷۸,۵۶۴	توسعه کشت و صنعت آکسون
۲۱۵,۴۴۱	۷۲,۵۳۰	۲۱۵,۴۴۱	۷۲,۵۳۰	آوا تجارت صبا
۱۰۰,۳۹۹	۵۹,۸۲۵	۱۰۰,۳۹۹	۵۹,۸۲۵	آسیاب دانه خزر
	۴۸,۸۵۸		۴۸,۸۵۸	صبا پیشرو کالا
	۴۲,۴۴۸		۴۲,۴۴۸	نهاده ایشنار
۱۱۷,۶۰۰		۱۱۷,۶۰۰		کالا آوران آراز
۳۸,۳۹۴		۳۸,۳۹۴		زر نام
	۱۴۸,۱۴۴		۱۴۸,۱۴۴	سایر
				کنجاله سویا:
۵۳۹,۷۶۱	۳۸۵,۴۹۱	۵۳۹,۷۶۱	۳۸۵,۴۹۱	نسیم سحر خلیج فارس
	۱۷۶,۱۳۲		۱۷۶,۱۳۲	سریر تجارت
	۱۴۹,۸۵۴		۱۴۹,۸۵۴	صبا پیشرو کالا
	۱۲۷,۰۸۲		۱۲۷,۰۸۲	صنایع غذایی کوروش
	۱۰۳,۵۱۶		۱۰۳,۵۱۶	تعاونی مرغداران تخمگذار
	۹۰,۰۳۸		۹۰,۰۳۸	پشتیبانی امور دام
	۳۵,۳۲۷		۳۵,۳۲۷	توسعه کشت و صنعت آکسون
۱۴۰,۰۵۲		۱۴۰,۰۵۲		آوا تجارت صبا
۲۱,۸۷۹		۲۱,۸۷۹		توسعه تجارت بحار
	۸۳,۵۵۲		۸۳,۵۵۲	سایر
				گندم:
	۲۹,۶۷۱		۲۹,۶۷۱	گندم خوشه
				جو:
	۳۲,۹۹۰		۳۲,۹۹۰	آسیاب دانه خزر
	۲۵,۲۹۶		۲۵,۲۹۶	درنا دشت پگاه
	۲۱,۸۳۳		۲۱,۸۳۳	محمد حسن طباطبایی
				مکمل:
۵۵,۲۱۶	۱۶۷,۹۵۰	۵۵,۲۱۶	۱۶۷,۹۵۰	وتاک
	۴۶,۰۸۳		۴۶,۰۸۳	گرماب شیمی
	۲۶,۸۳۹		۲۶,۸۳۹	ایران فسفات
	۱۵,۴۵۲		۱۵,۴۵۲	اکبریه
	۱۵,۱۶۹		۱۵,۱۶۹	محمدی
۷۴,۵۸۶		۷۴,۵۸۶		رازک
	۷۲,۲۹۲		۷۲,۲۹۲	سایر
				جوجه تخم گذار و گوشتی:
	۹۲,۶۰۰		۹۲,۶۰۰	صفا دشت
	۳۴,۷۵۱		۳۴,۷۵۱	آرزوی بهار
	۱۶,۷۳۲		۱۶,۷۳۲	مرغ اجداد زربال
۱۹,۶۸۳	۸,۷۰۶	۱۹,۶۸۳	۸,۷۰۶	هندریکس (هلند) وارداتی
۲۸,۲۳۵		۲۸,۲۳۵		سبید طیور پارس نیاک
۵,۱۹۹		۵,۱۹۹		سبز دشت
				کارتن و رول کفی:
۱۸۸,۷۵۰	۳۲۲,۵۳۰	۱۸۸,۷۵۰	۳۲۲,۵۳۰	مقوا سازی شرق
	۳۲,۰۷۹		۳۲,۰۷۹	پاک کاغذ سبز
	۱,۰۴۱,۹۰۴		۱,۰۴۱,۹۰۴	سایر تامین کنندگان
	۹۸۳		۷,۸۴۹	ذرت دانه ای
	۶,۴۲۱		۷,۲۸۰	جو
	۱۷۶۹۴		۵,۹۹۶	ذرت علوفه ای
			۲,۰۸۸	سبوس گندم
	۸۴۸۶			یونجه

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-۳۲- مقایسه تولیدگروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
تن	۴۴,۸۸۳	۴۸,۸۸۳	۶۲,۲۵۸
هزار قطعه	۲۸,۴۳۹	۲۴,۰۴۵	۲۴,۰۴۵
هزار قطعه	۶,۲۱۶	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰
راس	۱۴,۳۰۰	۱,۱۲۵	۱,۱۱۵
راس	۳۳۷,۵۰۰	۷۶,۳۰۰	۲۹,۹۴۵
راس	۶۷,۵۰۰	۳۹,۰۰۰	۱۵,۰۶۵
تن	۱۱,۲۵۰	۶۴۶	۳۹۹

تخم مرغ - خالص
جوجه یکروزه گوشتی
جوجه یکروزه تخم گذار
پروار بندی دام سنگین
کشتار دام سبک
کشتار دام سنگین
بسته بندی گوشت

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۸۵۰	۱۷۶,۳۲۸	۱۷۲,۷۹۷	۲۳۸,۰۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۱۹۴	۳۵,۲۳۴	۱۹,۵۰۵	۳۸,۴۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۲,۵۰۳	۲۰,۳۴۲	۱۷,۱۴۴	۲۸,۵۹۴	مزایای پایان خدمت
		۱۵,۶۱۹	۵۴,۹۴۴	روایالتی بذره های فروش رفته
۶,۷۲۳	۱۲,۴۵۴	۱۱,۴۷۸	۲۳,۹۰۷	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۴,۳۲۴	۵,۵۷۳	۶,۲۹۴	۹,۳۳۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۴,۹۰۶	۱۰,۶۰۰	۵,۹۹۰	۱۲,۷۵۷	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۲۳,۲۶۲	۴۰,۴۳۷	۲۳,۸۸۳	۴۲,۳۰۵	حق المشاوره
۶,۶۸۱	۸,۵۶۷	۱۱,۶۴۲	۱۴,۲۹۹	حسابرسی، ثبتی و حقوقی
۳,۰۶۰	۴,۷۷۵	۳,۶۶۳	۶,۲۲۰	آب، برق، سوخت و تلفن
۲۰,۷۸۲	۳۲,۴۶۱	۲۲,۲۴۰	۳۵,۱۱۸	حمل و نقل کالا
۲,۳۰۹	۳,۶۲۲	۲,۴۵۶	۴,۰۸۹	ملزومات مصرفی
۴,۵۱۳	۷,۷۸۸	۸,۸۷۴	۱۸,۸۱۱	حق عضویت، تحقیق و بازاریابی
۲۸,۰۵۷	۳۸,۰۴۸	۵۰,۹۲۰	۶۲,۸۴۳	سایر
<u>۲۷۱,۱۶۴</u>	<u>۳۹۶,۲۲۹</u>	<u>۳۷۲,۵۰۵</u>	<u>۵۸۹,۷۰۴</u>	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۴- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه +		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۳,۶۰۲)	(۵۰,۴۲۲)	(۲۳,۶۰۲)	(۵۰,۴۲۲)	تلفات
۱۶,۶۶۶	۲,۱۰۲	۱۶,۶۶۶	۲,۱۰۲	خسارت ناشی از آنفولانزا
۳۴,۸۰۳	۶۶,۰۰۰			سود سهام - شرکتهای قرعی
		(۵,۲۶۴)	(۶,۵۹۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
			(۶,۴۸۵)	کاهش ارزش موجودیها
			(۷۰,۲۳۴)	تسعیر نرخ ارز
۱,۷۰۴	۸۲۳	۱,۰۱۹	۲,۴۲۴	سایر
<u>۲۹,۵۷۱</u>	<u>۱۸,۵۰۳</u>	<u>(۱۱,۱۸۱)</u>	<u>(۱۲۹,۲۱۰)</u>	

افزایش تلفات در سال مورد گزارش (۱۲ ماهه) نسبت به دوره مالی قبل (نه ماهه) ناشی از این مورد می باشد که تعداد طیور در سال جاری نسبت به دوره قبل افزایش یافته و نیز طول دوره تولید سال جاری برابر با ۱۲ ماه و طول دوره تولید قبل برابر با ۹ ماه بوده و یک واحد استیجاری جدید نیز اضافه گردیده که در نتیجه تلفات سال جاری نسبت به دوره مالی قبل افزایش داشته است.

۳۵- سود حاصل از فروش دارائی های زیستی مولد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۶۱۴	۱۴۳,۱۶۴	۴۴,۶۱۴	۱۴۳,۱۶۴	فروش
(۲۴,۳۲۶)	(۵۶,۶۸۵)	(۲۴,۳۲۶)	(۵۶,۶۸۵)	ارزش دفتری
<u>۲۰,۲۸۸</u>	<u>۸۶,۴۷۹</u>	<u>۲۰,۲۸۸</u>	<u>۸۶,۴۷۹</u>	

۳۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۰۴	۱۶,۳۱۷	۳۱,۶۸۵	۵۴,۹۲۴	کارمزد تسهیلات
<u>۱۱,۰۰۴</u>	<u>۱۶,۳۱۷</u>	<u>۳۱,۶۸۵</u>	<u>۵۴,۹۲۴</u>	

افزایش کارمزد تسهیلات به دلیل اخذ تسهیلات مالی در سال جاری بوده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

ب	د	ا	ت	و	ص	ت	ه	ا	م
ا	د	ا	د	ا	د	ا	د	ا	م

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۰۹۲	۱۱,۰۳۱	۴۶,۱۷۹	۳۳,۶۶۵
۷۵۸	۵,۸۷۳	۷۵۸	۵,۸۷۳
.	۱۶۵	.	۱۶۵
۹,۲۶۷	۱۱,۰۰۰	۹,۲۶۷	۱۱,۰۰۰
۲	۲۳۶	۴۸۷	۵۴۵
۵,۲۷۰	۳۵,۸۸۸	۶,۱۱۴	۳۰,۴۲۲
۴۷,۳۸۹	۶۴,۱۹۳	۶۲,۸۰۵	۹۳,۷۹۱

سود حاصل از سپرده های بانکی
سود سهام
خسارت دریافتی از بیمه
اجاره زمینهای کشاورزی
تسعیر ارز
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر

۳۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۷,۵۳۹	۳۳۶,۵۴۱	۹۷۸,۵۱۲	۳۴۵,۸۹۵
(۷,۷۳۴)	(۲,۸۶۰)	(۲۹,۴۸۵)	(۱۷,۰۵۳)
-	-	(۵۰۲)	(۵۱۷)
۹۲۹,۸۰۵	۳۳۳,۶۸۱	۹۴۸,۵۲۵	۳۲۸,۳۲۵
۵۶,۶۷۳	۱۳۴,۳۵۵	۵۱,۴۰۸	۱۲۵,۳۴۶
(۲,۹۸۷)	(۸,۵۳۴)	(۱,۵۳۸)	(۸,۹۸۹)
-	-	۳۶	۱۹۶
۵۳,۶۸۶	۱۲۵,۸۲۱	۴۹,۹۰۶	۱۱۶,۵۵۳
۹۹۴,۲۱۲	۴۷۰,۸۹۶	۱,۰۲۹,۹۲۰	۴۷۱,۲۴۱
(۱۰,۷۲۱)	(۱۱,۳۹۴)	(۳۱,۰۲۳)	(۲۶,۰۴۲)
-	-	(۴۶۶)	(۳۲۱)
۹۸۳,۴۹۱	۴۵۹,۵۰۲	۹۹۸,۴۳۱	۴۴۴,۸۷۸

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود عملیاتی
سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود خالص

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۲,۷۸۸,۴۲۹	۲۲,۷۸۸,۴۲۹
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۲۱۱,۵۷۱	۱,۲۷۷,۲۱۱,۵۷۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷,۵۶۶	۳۳۶,۵۴۱	۹۷۸,۵۱۲	۳۴۵,۸۹۵	سود عملیاتی
۷۷,۵۹۹	۹۲,۶۰۵	۱۰۲,۵۲۴	۱۴۵,۵۳۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۵۱,۴۸۲	۶۳۱,۷۸۹	۳۵۱,۴۸۲	۶۳۱,۷۸۹	استهلاک و تلفات دارایی های زیستی مولد
	۲۰۷,۶۷۲		۲۰۷,۶۷۲	استهلاک جوجه در حال پرورش
۱۶,۴۴۴	۱۴,۰۹۳	۲۱,۴۶۸	۲۵,۶۶۸	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۸۶,۹۶۱)	(۱۱۸,۵۸۲)	(۱۹۵,۲۲۶)	۲۲,۰۲۱	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۱۳۸,۰۴۵)	(۸۲,۱۱۲)	(۱۲۱,۷۰۱)	(۶۳,۶۶۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸,۱۳۳)	(۲,۴۰۶)	(۳۷,۵۶۲)	۲۸,۹۷۱	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۱۲۳,۴۷۵)	(۱۳۸,۶۳۴)	(۱۲۵,۳۹۶)	(۱۷۹,۵۹۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۶۱,۶۱۴	(۱۴۸,۹۸۵)	۱۷۷,۹۸۹	(۳۱۰,۱۴۳)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۳۵,۸۹۳	۷,۳۸۴	۳۸,۷۲۶	۱۲,۷۳۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۴,۵۳۷	۴۷,۰۵۳	۱۵,۳۸۱	۴۵,۸۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>۱,۰۳۸,۵۳۱</u>	<u>۸۴۶,۴۱۸</u>	<u>۱,۲۰۶,۱۹۷</u>	<u>۹۱۲,۶۹۷</u>	

۴۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۲۴۶	۲۰۲,۲۴۶	تعمیرات سالن تولید
۱۱۸,۹۵۰	۱۱۸,۹۵۰	خرید ماشین الات
۴,۳۱۹	۴,۳۱۹	خطوط گازرسانی
۱۰,۸۰۵	۱۰,۸۰۵	سایر
<u>۳۳۶,۳۲۰</u>	<u>۳۳۶,۳۲۰</u>	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴۰-۲- بدهیهای احتمالی گروه موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت وسایر بدهی های احتمالی بشرح زیر است .

<u>میلیون ریال</u>	
	شرکت توسعه کشت ذرت :
۱۰۵,۱۸۱	ده فقره چک و سفته نزد شرکت پشتیبانی امور دام بابت قراردادهای متعدده در سنوات قبل
۱۴۶,۱۶۰	دو فقره چک ارائه شده به تعاونی روستایی دزفول بابت تضمین قرارداد ذرت خشک کنی
۱۲۶,۹۰۲	شش فقره چک ارائه شده به بانک خاورمیانه بابت تضمین واردات و وام دریافتی
۴۷,۰۰۰	یک فقره چک ارائه شده به بانک کشاورزی ماهیدشت بابت تضمین وام شرکت حمل و نقل داماش تراپر ایرانیان :
۱۵,۵۰۰	شرکت ایمن تراپر آریا
۱,۷۶۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری آریا ، حمل و نقل آبادان و گروه صنعتی ملی فولاد
<u>۴۴۲,۵۰۳</u>	

در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت آذین کارون الوند دعوی حقوقی بر علیه شرکت حمل و نقل داماش تراپر ایرانیان مطرح شده که طبق رای مورخ ۱۷/۳/۱۳۹۴ دادگاه ، شرکت حمل و نقل داماش تراپر ایرانیان محکوم به پرداخت ۱۶۰۰ میلیون ریال اصل خواسته و مبلغ ۴۸ میلیون ریال سایر هزینه ها گردیده است. به علت عدم پرداخت توسط شرکت ، دادگاه دستور توقیف دو دستگاه از وسایط نقلیه شرکت داماش تراپر ایرانیان را صادر نموده است. تا سال ۱۳۹۷ اصل مبلغ با احتساب خسارت تاخیر تادیه مبلغ ۱۹۰۰ میلیون ریال قبل از مزایده فروش یک دستگاه وسیله نقلیه می باشد. پیگیری های لازم در این خصوص در حال انجام می باشد که پیامد آن در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۴۱-معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است .

۴۱-۲- به استثنای موارد زیر ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات
شرکت فرعی	شرکت مقواسازی شرق	سهامدار	۳۳۲,۵۳۰
شرکت فرعی	شرکت توسعه کشت ذرت	سهامدار	۲,۵۷۸
شرکت فرعی	شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران	سهامدار	۴,۳۸۶

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴۱-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۹/۳۰ ۱۳۹۸/۹/۳۰

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی	حسابهای پرداختی	طلب(بدهی)	طلب(بدهی)
شرکت فرعی	شرکت مقواسازی شرق	۵۳,۶۸۳		۵۳,۶۸۳	۲۷,۷۲۰
شرکت فرعی	شرکت توسعه کشت ذرت	۶۳,۶۲۷		۶۳,۶۲۷	۴۳,۲۰۵
شرکت فرعی	شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران	۳۵,۸۰۸		۳۵,۷۰۸	۶,۷۷۹
شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل داماش تراپراپرانیان	۴۴,۸۵۵		۴۴,۸۵۵	۳۵,۰۰۳
سهامدار	خدمات پشتیبانی مهر ۷۸		۲۸,۷۹۱	(۲۸,۷۹۱)	(۲۸,۷۹۱)
		۱۹۷,۹۷۳	۲۸,۷۹۱	۱۶۹,۰۸۲	۸۳,۹۱۶

۴۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیرموکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

<u>مبلغ کل</u>
میلیون ریال
<u>۴۵,۹۵۰</u>
<u>۴۵,۹۵۰</u>

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- دارایی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

لیبر ترکیه	یورو	دلار	لاری گرجستان	سامانی تاجیکستان
۱۰,۲۴۹	۸۲,۵۰۱	۱۰۰	۱۳۱	۱۹۰
	۸۰,۰۵۴			
	(۴۹۶,۲۰۳)			
<u>۱۰,۲۴۹</u>	<u>(۳۳۳,۶۴۸)</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۳۱</u>	<u>۱۹۰</u>
	۱۴,۱۷۰	۱۰۰	۱۳۰.۵	۱۹۰
	۱۴,۱۷۰	۱۰۰	۱۳۰.۵	۱۹۰

گروه:

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

خالص دارایی ها (بدهی ها)

شرکت اصلی:

موجودی نقد

خالص دارایی ها