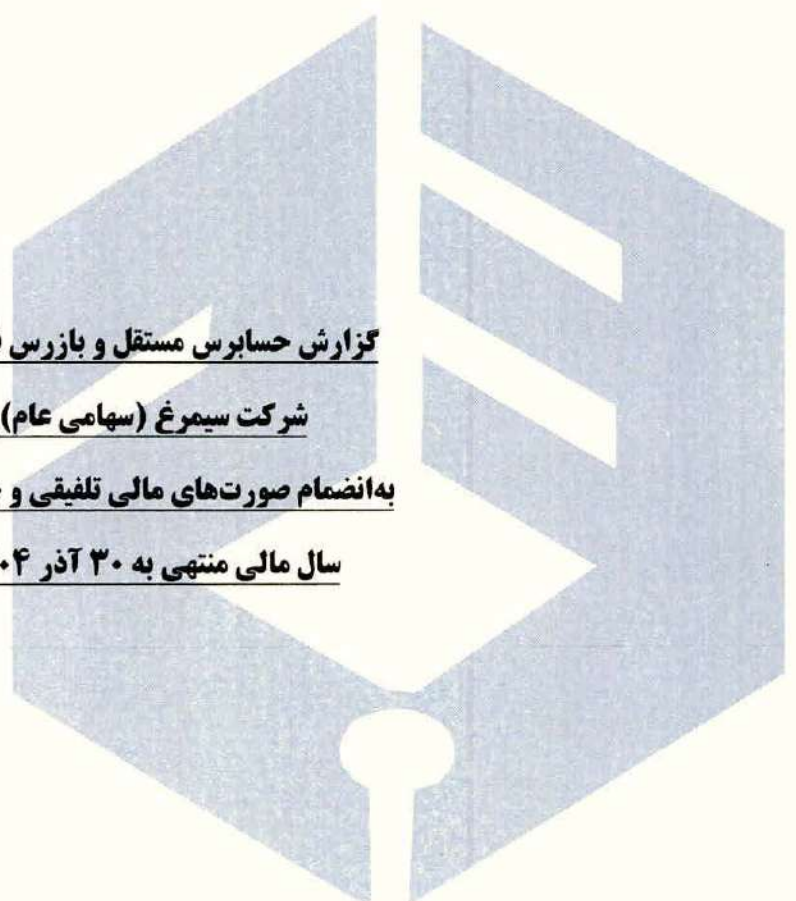




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۵	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمرغ (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمرغ (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۹، ۱۰-۱۹ و ۱۱-۱۹، پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای و دارایی‌های در جریان تکمیل جمعاً شامل مبلغ ۳۴۸۰ میلیارد ریال خرید ماشین‌آلات خط تولید، جمع‌آوری، سورتینگ، بسته‌بندی، ترنر کود خشک‌کن و جعبه مقوایی جهت واحدهای شرکت از شرکت طیوران ابزار طی ۴ فقره قرارداد بوده که تاریخ آنها به اتمام رسیده است. اهم نکات قابل ذکر به تفکیک قراردادها به شرح زیر است:

۲-۱ - در قرارداد خرید، حمل، نصب و راه‌اندازی تجهیزات مرغداری واحد بوئین‌زهر با پیش‌پرداخت به مبلغ ۱۰۲۷ میلیارد ریال (۶۰ درصد مبلغ قرارداد)، علی‌رغم تحویل ماشین‌آلات، فاکتور فروشنده اخذ نگردیده و به دلیل آماده نبودن محل بهره‌برداری، نصب و راه‌اندازی انجام نشده است.

۲-۲ - در قرارداد خرید یک دستگاه ترنر کود خشک‌کن برای واحد خراسان از شرکت هیندای چین به صورت ارزی با پیش‌پرداخت به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال و معادل

ارزی ۲۰۹، ۱۵۸ دلار (۸۰ درصد مبلغ قرارداد)، علی‌رغم دریافت دستگاه و تهیه صورت‌جلسه تحویل و تحول، نصب و راه‌اندازی انجام نشده است.

۳-۲ در قرارداد خرید ۳ دستگاه جمع‌آوری، سورتنینگ و بسته‌بندی برای واحد خراسان از شرکت BG ترکیه با پیش‌پرداخت مبلغ ۲۴۳، ۱ میلیارد ریال (۸۰ درصد از مبلغ قرارداد)، ۲ دستگاه تحویل و شرکت طیوران ابرار نیز نسبت به باقی مانده مبلغ قرارداد، اعلام انصراف نموده است.

۴-۲ در قرارداد خرید، نصب و راه‌اندازی ۳ دستگاه ساخت جعبه مقوایی برای واحد یزد از شرکت آسکای ترکیه با پیش‌پرداخت به مبلغ ۴۰۰، ۱ میلیارد ریال (۹۰ درصد مبلغ قرارداد)، علی‌رغم دریافت دستگاه، به‌دلیل آماده نبودن سالن، نصب و راه‌اندازی انجام نشده و شرکت طیوران ابرار نسبت به مابقی مبلغ قرارداد اعلام انصراف نموده است.

با توجه به موارد بالا، اصلاحات در صورتهای مالی ضروری است. لیکن به‌دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم از جمله مخارج نصب و راه‌اندازی، آثار ناشی از انصراف از قراردادهای فوق و نیز مشخص نبودن تعهدات ارزی (مدارک به‌نام شرکت مورد گزارش می‌باشد)، تعیین مبلغ در شرایط حاضر، برای این سازمان، مشخص نمی‌باشد.

۳- با توجه به پاداشت توضیحی ۲۹، سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها در شرکت فرعی توسعه کشت ذرت شامل مبلغ ۴۱۷ میلیارد ریال اسناد سررسید شده وصول نشده می‌باشد که جهت وصول مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال از آن اقدام حقوقی صورت گرفته و از این بابت مبلغ ۶۹ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. احتساب کاهش ارزش اضافی از این بابت ضروری است، لیکن به‌دلیل نبود اطلاعات لازم از جمله نتایج پیگیری مطالبات، تعیین مبلغ در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. ضمناً جدول مقایسه در آمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فعالیت‌های بازرگانی افشا نشده است.

۴- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناخت و اندازه‌گیری دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد گروه	روش‌های حسابرسی برای شناسایی دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد عمدتاً شامل موارد زیر می‌باشد:
- دارایی‌های زیستی غیرمولد در گروه در زمان تولید، رشد طی سال و موجودی پایان سال به ارزش منصفانه شناسایی می‌شود و ماهیت آن با توجه به برآورد قیمت بازار و هزینه‌های توزیع و فروش پیچیده است.	• مناسب بودن رویه حسابداری گروه برای شناخت دارایی‌های زیستی مطابق با استاندارد حسابداری ۳۶ تحت عنوان فعالیت‌های کشاورزی ارزیابی شده است.
- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۸ مانده دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد گروه به ترتیب به مبلغ ۶۶۱۹ میلیارد ریال و ۱۲۹ میلیارد ریال در صورت‌های مالی انعکاس یافته است. در شناسایی دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد طبق استاندارد حسابداری ۲۶ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۸-۳ و ۱۲-۳ هرگونه تغییر در تسهیم هزینه‌ها و تلفات منجر به تغییرات قابل ملاحظه‌ای در بهای تمام شده دارایی‌های زیستی مولد، خالص ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد، سود و زیان و حاشیه سود خواهد شد. با توجه به این عوامل، شناخت و اندازه‌گیری دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد به عنوان مسائل عمده حسابرسی تعیین شده است.	• کنترل ثبات رویه به کار گرفته شده طی سنوات اخیر و معقول و منطقی بودن رویه حسابداری با توجه به عرف دامداری صنعتی در کشور.
	• طراحی و اجرای کنترل‌های مربوط به شناخت و اندازه‌گیری این‌گونه دارایی‌ها و ارزیابی و اثر بخشی این کنترل‌ها آزمون شده است.
	• طراحی و اجرای کنترل‌های مربوط به شناخت و اندازه‌گیری این‌گونه دارایی‌ها و ارزیابی و اثر بخشی این کنترل‌ها آزمون شده است.
	مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان اضافات دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد و تلفات تولید با اجرای روش‌های زیر انجام گردیده است:
	• بررسی مستندات پشتوانه ایجاد هزینه‌ها.
	• بررسی ثبات رویه در تسهیم هزینه‌ها و منطقی بودن مبانی تسهیم اولیه هزینه‌ها و مقروضات این‌گونه تسهیم‌ها به دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد.
	• محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.
	• ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص دارایی‌های زیستی مولد و غیرمولد مطابق با استانداردهای حسابداری.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۹، سرفصل‌های پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای و دارایی‌های در جریان تکمیل شامل ماشین‌آلات دریافت شده از شرکت طیوران ابزار (بند ۲ این گزارش)، فاقد پوشش بیمه‌ای است. همچنین موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۶۶۱۴ میلیارد ریال به ارزش ۳۴۵۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲۷) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری

مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد. لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا در مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای

حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی

نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.



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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه، درخصوص تنظیم و ارائه صورت‌های مالی به ضمیمه گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به بازرس حداکثر ظرف ۳ ماه پس از انقضای هر سال مالی رعایت نشده است (صورت‌های مالی نهایی به همراه گزارش فعالیت سال مالی مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۵/۳/۴ به این سازمان ارائه شده است).

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای ۶ و ۲-۱۳ این گزارش و مذاکره با مسئولین بانک تجارت درخصوص ادعای خسارت بانک مزبور و در صورت لزوم پیگیری‌های لازم از طریق مراجع قضایی (یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۹)، به نتیجه نرسیده است.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۴۸، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمرغ (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمرغ (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	نام دستور العمل	موضوع
۱۳-۱	تبصره‌های (۱) و (۲) ماده (۳)	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی توسط هیئت مدیره و نظارت بر اجرای اثربخش آن و مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۱۳-۲	بند ۱۰ ماده ۷	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی (شرکت داماش ترابری ایرانیان با ۳ روز تأخیر).

سازمان حسابرسی

۲۵ خرداد ۱۴۰۵

ایرج جمالی

مجید نیک‌زاد

سازمان حسابرسی



شرکت سیمرغ (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمرغ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمرغ (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت سود و زیان جامع جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۶۵

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق / استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵ / ۳ / ۱۴۰۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای بیژن صفوی	شرکت فناوری های نوین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای امیر محسن گرجی	صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده (موسسه غیر تجاری)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای علی حاجی کاظم لوانسانی	شرکت خدمات ارزی و صرافی مهر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و قائم مقام مدیر عامل	آقای علی اسمعیلی	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای علی طلوعی	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)



تیم حسابان صندوق فاندینگ
تیم نظام بانکداری
تیم حسابداری



آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸



تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸
فکس: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸



شرکت سیمرغ (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۳/۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۹/۳۰		
۴۲,۹۳۹,۶۹۱	۵۵,۸۰۶,۸۹۶	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۱۴,۷۸۲	۶,۷۸۱	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۴۲,۹۵۴,۴۷۳	۵۵,۸۱۳,۶۷۷		
۴۳,۷۲۷,۵۳۳	۵۵,۶۷۹,۷۱۸	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
(۴۳,۵۵۷,۵۱۵)	(۵۵,۲۷۳,۴۳۵)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۱۷۰,۰۱۸	۴۰۶,۲۸۳		
۴۳,۱۲۴,۴۹۱	۵۶,۴۱۹,۹۶۰		درآمد عملیاتی تولیدات کشاورزی
(۳۱,۱۸۵,۰۵۸)	(۴۱,۷۶۹,۳۸۹)	۹	هزینه های تولید
۱۱,۹۳۹,۴۳۳	۱۴,۴۵۰,۵۷۱		سود ناخالص فعالیت های کشاورزی
۷,۳۵۴,۷۸۱	۷,۳۸۴,۱۴۲	۱۰	درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی
(۵,۴۵۱,۸۷۹)	(۷,۱۵۷,۶۳۹)	۱۱	بهای تمام شده درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی
۱,۸۰۲,۹۰۲	۲۲۶,۵۰۳		سود ناخالص فعالیت های بازرگانی
۱۳,۷۴۲,۳۳۵	۱۴,۶۷۷,۰۷۴		سود ناخالص
(۳,۰۵۸,۶۳۵)	(۴,۸۵۱,۷۹۳)	۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۵,۴۷۵	۲۰۱,۸۰۲	۱۳	سایر درآمدها
(۵۳۲,۱۶۲)	(۳۳۷,۶۳۹)	۱۴	سایر هزینه ها
(۳,۴۸۵,۳۲۲)	(۴,۹۸۷,۶۳۰)		
۱۰,۲۵۷,۰۱۳	۹,۶۸۹,۴۴۴		سود عملیاتی
۳۱۷,۲۷۲	۳۴۰,۸۲۲	۱۵	سود حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۳۶۹,۹۲۶)	(۷۱۶,۹۹۹)	۱۶	هزینه های مالی
۱,۲۴۹,۷۴۹	۹۷۹,۹۷۷	۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۹۷,۰۹۵	۶۰۳,۸۰۰		
۱۱,۴۵۴,۱۰۸	۱۰,۲۹۳,۲۴۵		سود قبل از مالیات
(۶۰۰,۹۶۱)	(۵۳۶,۳۵۳)	۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۸۵۳,۱۴۷	۹,۷۵۶,۸۹۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰,۸۳۷,۳۹۰	۹,۷۵۳,۹۵۰		مالکان شرکت اصلی
۱۵,۷۵۷	۲,۹۴۱		منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۸۵۳,۱۴۷	۹,۷۵۶,۸۹۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳۳۶	۳۲۱		عملیاتی (ریال)
۴۲	۱۹		غیر عملیاتی (ریال)
۳۷۸	۳۴۰	۱۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سیمرغ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارایه شده)	(تجدید ارایه شده)			
۱۴۰۲/۱۰/۱	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت	
۵,۶۶۲,۴۶۱	۷,۴۹۳,۳۹۱	۱۲,۰۰۴,۵۹۸	۱۹	دارایی ها
۳,۵۷۲,۴۷۱	۵,۴۸۰,۷۴۴	۶,۶۱۹,۱۵۳	۲۰	دارایی های غیر جاری
۱۰,۴۴۶	۹,۷۵۷	۹,۰۶۸	۲۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۲۵,۵۵۹	۲۳۹,۴۶۵	۲۱۱,۴۵۴	۲۲	دارایی های زیستی مولد
۲,۱۰۹,۵۰۶	۹,۵۰۶	۹,۵۰۶	۲۴	سرقفلی
۴۱,۷۰۵	۴۲,۸۸۱	۵۰,۲۸۱	۲۵	دارایی های نامشهود
۱۱,۶۲۲,۱۴۸	۱۳,۲۷۵,۷۴۴	۱۹,۰۰۴,۰۶۰		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۴۲,۲۹۷	۷۸۵,۸۲۸	۲,۳۴۱,۴۹۴	۲۶	سایر دارایی ها
۹,۶۷۸,۵۲۱	۱۲,۸۴۱,۶۳۷	۱۲,۱۷۶,۷۵۴	۲۷	جمع دارایی های غیر جاری
۱۳۵,۴۳۷	۹۸,۶۱۷	۱۵۶,۰۲۵	۲۸	دارایی های جاری
۲,۰۶۷,۵۴۸	۴,۸۲۲,۳۶۶	۶,۱۵۷,۳۳۰	۲۹	پیش پرداخت ها
۷۷۴,۸۰۷	۳,۵۵۴,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۳۰	موجودی مواد و کالا
۱,۴۹۷,۸۹۳	۳,۱۴۶,۱۵۱	۳,۶۵۴,۳۹۰	۳۱	دارایی های زیستی غیر مولد
۱۵,۰۹۶,۵۰۳	۲۵,۲۴۸,۵۹۹	۲۵,۱۴۵,۹۹۳		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۷۱۸,۶۵۱	۳۸,۵۲۴,۳۴۳	۴۴,۱۵۰,۰۵۳		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				موجودی نقد
				جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱	۲۹,۱۹۴,۶۹۱	۳۲	سرمایه
-	(۱۵,۲۵۲,۱۴۲)	(۱۵,۲۵۲,۱۴۲)	۳۲-۱	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی
۴۴,۴۴۵	۵۱,۸۵۹	۵۱,۸۵۹		صرف سهام خزانه
۱۵۲,۳۵۵	۶۶۶,۸۴۴	۱,۰۸۳,۷۸۰	۳۳	اندوخته قانونی
۳۲۷,۹۴۵	۳۲۷,۹۴۵	۳۲۷,۹۴۵	۳۴	سایر اندوخته ها
۱۹,۰۷۴,۵۶۲	۱۴,۸۳۹,۰۹۷	۱۸,۴۳۹,۵۲۷		سود انباشته
(۱۵۶,۰۵۶)	(۲۱۶,۳۹۸)	(۲۵۸,۹۵۶)	۳۵	سهام خزانه
۲۰,۷۴۳,۲۵۱	۲۹,۶۱۱,۸۹۶	۳۳,۵۸۶,۷۰۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۵,۹۲۷	۴۱,۲۴۱	۴۲,۳۱۸	۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۲۰,۷۶۹,۱۷۸	۲۹,۶۵۳,۱۳۷	۳۳,۶۲۹,۰۲۲		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۴۰۳,۳۶۲	۵۴۱,۵۵۹	۷۷۴,۰۸۲	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۳,۳۶۲	۵۴۱,۵۵۹	۷۷۴,۰۸۲		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۴,۲۱۴,۰۷۴	۷,۰۰۷,۶۴۲	۶,۴۶۸,۸۲۱	۳۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۳۷,۱۰۴	۶۰۸,۱۵۵	۶۸۱,۵۲۳	۳۹	مالیات پرداختنی
۲۹۴,۵۹۷	۱۴۱,۸۵۵	۲۲۲,۳۷۲	۴۰	سود سهام پرداختنی
۴۲۸,۱۴۹	۷۲,۱۰۹	۱,۷۵۰,۸۸۹	۴۱	تسهیلات مالی
۱۷۲,۱۸۷	۴۹۹,۸۸۶	۶۲۳,۳۴۴	۴۲	پیش دریافت ها
۵,۵۴۶,۱۱۱	۸,۳۲۹,۶۴۷	۹,۷۴۶,۹۴۸		جمع بدهی های جاری
۵,۹۴۹,۴۷۳	۸,۸۷۱,۲۰۶	۱۰,۵۲۱,۰۳۰		جمع بدهی ها
۲۶,۷۱۸,۶۵۱	۳۸,۵۲۴,۳۴۳	۴۴,۱۵۰,۰۵۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمیرغ (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع قاعد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	معدل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزایی	سرمایه
۳۱,۳۱۳,۴۷۱ (۵۴۴,۴۹۳)	۲۵,۹۳۷ ۰	۳۱,۳۸۷,۵۴۴ (۵۴۴,۳۹۳)	(۱۵۶,۰۵۶) ۰	۱۹,۶۱۸,۸۵۵ (۵۴۴,۳۹۳)	۳۲۷,۹۴۵ ۰	۱۵۲,۳۵۵ ۰	۴۴,۴۴۵ ۰	۰ ۰	۱,۳۰۰,۰۰۰ ۰
۲۰,۷۶۹,۱۷۸	۲۵,۹۳۷	۲۰,۷۴۳,۲۵۱	(۱۵۶,۰۵۶)	۱۹,۰۷۴,۵۶۳	۳۲۷,۹۴۵	۱۵۲,۳۵۵	۴۴,۴۴۵	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۵۳,۱۴۷ (۱,۹۱۷,۹۰۵)	۱۵,۷۵۷ (۳,۰۸۸)	۱۰,۸۳۷,۳۹۰ (۱,۹۱۵,۸۱۷)	۰ ۰	۱۰,۸۳۷,۳۹۰ (۱,۹۱۵,۸۱۷)	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰
۱,۶۴۵ (۹۲,۳۷۰)	۱,۶۴۵ ۰	۰ (۹۲,۳۷۰)	۰ (۹۲,۳۷۰)	(۱۲,۶۴۲,۵۴۹) ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۲۷,۸۹۴,۶۹۱ ۰
۳۹,۴۴۳ ۰	۰	۳۹,۴۴۳ ۰	۳۲,۰۲۸ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۷,۴۱۴ ۰	۰ ۰	۰ ۰
۰	۰	۰	۰	(۵۱۴,۴۸۹) ۰	۰ ۰	۵۱۴,۴۸۹ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰
۲۹,۵۵۳,۱۳۷	۴۱,۳۴۱	۲۹,۶۱۱,۸۹۶	(۳۱۶,۳۹۸)	۱۴,۸۳۹,۰۹۷	۳۲۷,۹۴۵	۶۶۶,۸۴۴	۵۱,۸۵۹	(۱۵,۳۵۲,۱۴۲)	۲۹,۱۹۴,۶۹۱
۹,۷۵۶,۸۹۱ (۵,۷۳۸,۴۴۸)	۲,۹۴۱ (۱,۸۶۴)	۹,۷۵۳,۹۵۰ (۵,۷۳۶,۵۸۴)	۰ ۰	۹,۷۵۳,۹۵۰ (۵,۷۳۶,۵۸۴)	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰
(۴۲,۵۵۸)	۰	(۴۲,۵۵۸)	(۴۲,۵۵۸)	۰ (۴۱۶,۹۳۶)	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۶,۹۳۶	۰	۰	۰
۳۳,۶۲۹,۰۱۲	۴۲,۳۱۸	۳۳,۵۸۶,۷۰۴	(۴۵۸,۹۵۶)	۱۸,۴۳۹,۵۲۷	۳۲۷,۹۴۵	۱,۰۸۳,۷۸۰	۵۱,۸۵۹	(۱۵,۳۵۲,۱۴۲)	۲۹,۱۹۴,۶۹۱

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

مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۹/۳۰

تفسیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۹/۳۰ سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۴۰-۳)

افزایش سرمایه (یادداشت ۳۲-۱)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۵-۱)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۵-۱)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰

تفسیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۹/۳۰ سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۴۰-۳)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۵-۱)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۹/۳۰



شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳,۰۸۲,۹۲۲	۱۲,۴۸۷,۱۴۶	۴۴
(۴۲۹,۹۱۰)	(۴۶۲,۹۸۵)	۳۹-۱
۱۲,۶۵۳,۰۱۲	۱۲,۰۲۴,۱۶۱	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۷۵۵	۸,۳۱۰	
(۲,۵۸۱,۹۳۸)	(۵,۴۲۴,۸۸۹)	۱۹-۱
۱,۱۹۳,۷۱۶	۱,۸۸۸,۱۵۶	۱۵
(۷,۰۹۴,۴۴۴)	(۶,۷۳۹,۸۶۵)	۲۰-۱
(۲۸,۸۱۳)	(۹۰,۱۳۱)	۲۲-۱
۲,۱۰۰,۰۰۰	.	
(۲,۷۷۹,۱۹۳)	.	
.	۲,۸۹۴,۰۰۰	
۹۹۶,۱۵۲	۶۴۸,۱۲۶	۱۷-۱
(۸,۱۶۷,۷۶۵)	(۶,۸۱۶,۲۹۳)	
۴,۴۸۵,۲۴۷	۵,۲۰۷,۸۶۹	
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های زیستی مولد
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹,۴۴۲	.	
(۹۲,۳۷۰)	(۴۲,۵۵۸)	۳۵-۱
۲,۲۹۲,۸۰۵	۷,۸۲۰,۰۰۰	۴۱-۱-۶
.	(۱,۰۰۶,۵۴۸)	۴۱-۱-۶
(۲,۶۶۶,۹۲۴)	(۵,۱۷۱,۲۴۹)	۴۱-۱-۶
(۳۵۱,۸۴۷)	(۶۸۰,۴۲۲)	۴۱-۱-۶
(۲,۰۶۸,۵۶۰)	(۵,۶۵۷,۹۳۱)	۴۰-۲
(۲,۰۸۸)	.	
(۲,۸۴۹,۵۴۲)	(۴,۷۳۸,۷۰۸)	
۱,۶۳۵,۷۰۵	۴۶۹,۱۶۱	
۱,۴۹۷,۸۹۳	۳,۱۴۶,۱۵۱	
۱۲,۵۵۳	۳۹,۰۷۸	۱۷
۳,۱۴۶,۱۵۱	۳,۶۵۴,۳۹۰	
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت سودوزیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۳/۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۹/۳۰		
۴۲,۹۱۶,۵۹۹	۵۵,۸۰۲,۴۲۷	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴۳,۱۵۷,۵۱۱	۵۵,۵۹۹,۸۶۰	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
(۴۳,۰۰۹,۱۰۴)	(۵۵,۱۷۷,۴۴۱)	۸	بهای تمام شده انتسابی
۱۴۸,۴۰۷	۴۲۲,۴۱۹		
۴۳,۰۶۵,۰۰۶	۵۶,۲۲۴,۸۴۶		درآمد عملیاتی
(۳۲,۸۳۰,۵۹۶)	(۴۵,۴۰۱,۱۸۸)	۹	هزینه های تولید
(۳,۲۲۶,۹۷۱)	(۳,۶۵۰,۲۰۷)	۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۷۲,۶۳۴	۳۰۲,۶۷۳	۱۳	سایر درآمدها
(۱۸۴,۶۵۴)	(۳۵۵,۷۷۶)	۱۴	سایر هزینه ها
(۳۴,۸۶۹,۵۸۷)	(۴۹,۰۰۴,۴۹۸)		سود عملیاتی
۸,۱۹۵,۴۱۹	۷,۳۲۰,۳۴۸		
۳۱۷,۴۵۳	۳۴۰,۸۲۲	۱۵	سود حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
۸۹۶,۳۱۰	۶۴۹,۱۱۹	۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۱۳,۶۶۳	۹۸۹,۹۴۱		
۹,۴۰۹,۰۸۲	۸,۲۱۰,۲۸۹		سود قبل از مالیات
(۷۰,۰۶۰)	(۶۷,۴۳۸)	۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۳۳۹,۰۲۲	۸,۱۴۲,۸۵۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۲۷۹	۲۴۷		عملیاتی (ریال)
۴۱	۳۳		غیر عملیاتی (ریال)
۳۲۰	۲۸۰	۱۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت سودوزیان جامع جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
۹,۳۳۹,۰۲۲	۸,۱۴۲,۸۵۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۱۶,۰۵۷,۴۵۱	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۳۹۶,۴۷۳	۸,۱۴۲,۸۵۱	سود جامع

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



شرکت سیمرغ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارایه شده)	(تجدید ارایه شده)			یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۱	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰		
				دارایی ها
۴,۲۲۰,۶۰۸	۲۲,۰۲۱,۴۶۸	۲۶,۲۳۶,۶۷۶	۱۹	دارایی های غیر جاری
۳,۵۷۰,۴۱۴	۵,۴۸۰,۴۶۹	۶,۶۱۸,۶۷۲	۲۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۰۶,۶۰۹	۲۰۷,۱۴۲	۱۹۵,۳۳۵	۲۲	دارایی های زیستی مولد
۵۶۴,۳۴۴	۷۶۳,۹۴۴	۷۶۳,۹۴۴	۲۳	دارایی های نامشهود
۲,۱۰۷,۵۰۶	۷,۵۰۶	۷,۵۰۶	۲۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷	۲۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۶۹۴,۹۱۸	۲۸,۵۰۵,۹۶۶	۳۳,۸۴۷,۵۷۰		جمع دارایی های غیر جاری
۹۱۱,۹۵۱	۷۲۴,۳۵۳	۲,۳۱۵,۶۷۳	۲۶	دارایی های جاری
۵,۳۶۹,۸۱۲	۶,۳۹۴,۹۸۷	۶,۶۱۳,۷۵۲	۲۷	پیش پرداخت ها
۱۰۶,۳۶۳	۹۸,۴۹۱	۱۲۸,۷۱۷	۲۸	موجودی مواد و کالا
۲,۷۰۲,۹۵۳	۴,۳۲۹,۰۴۹	۴,۶۹۱,۳۰۰	۲۹	دارایی های زیستی غیر مولد
-	۲,۸۵۰,۰۰۰	-	۳۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۹۹۰,۳۰۷	۲,۳۱۹,۶۱۰	۲,۸۱۸,۱۹۸	۳۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۱۹۰,۱۸۶	۱۶,۵۱۶,۴۹۰	۱۶,۵۶۷,۶۴۰		موجودی نقد
۲۰,۸۸۵,۱۰۴	۴۵,۰۲۲,۴۵۶	۵۰,۴۱۵,۳۱۰		جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱	۲۹,۱۹۴,۶۹۱	۳۲	حقوق مالکانه
۴۴,۴۴۵	۵۱,۸۵۹	۵۱,۸۵۹		سرمایه
۱۳۰,۰۰۰	۵۹۶,۹۵۲	۱,۰۰۴,۰۹۵	۳۳	صرف سهام خزانه
-	۸۰۵,۳۰۹	۸۰۵,۳۰۹		اندرخته قانونی
۱۶,۸۸۷,۰۱۶	۱۱,۱۶۶,۵۳۷	۱۳,۰۶۳,۳۰۷		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۵۵,۱۸۰)	(۲۱۵,۵۲۲)	(۲۵۸,۰۸۰)	۳۵	سود انباشته
۱۸,۲۰۶,۲۸۱	۴۱,۵۹۹,۸۳۶	۴۳,۸۶۱,۱۸۱		سهام خزانه
				جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۳۱۷,۴۷۳	۴۵۴,۱۹۷	۶۲۸,۱۵۶	۳۷	بدهی های غیر جاری
۳۱۷,۴۷۳	۴۵۴,۱۹۷	۶۲۸,۱۵۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
۱,۸۷۵,۶۷۱	۲,۳۵۲,۲۶۷	۵,۲۰۸,۰۶۷	۳۸	بدهی های جاری
۲۲,۹۲۳	۱۹,۸۲۶	۴۱,۵۸۷	۳۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲۱,۴۸۷	۱۴۱,۸۵۵	۲۲۰,۵۰۸	۴۰	مالیات پرداختنی
۱۴۱,۲۶۹	۴۵۴,۴۸۵	۴۵۵,۷۱۱	۴۲	سود سهام پرداختنی
۲,۳۶۱,۳۵۰	۲,۹۶۸,۴۳۳	۵,۹۲۵,۸۷۳		پیش دریافت ها
۲,۶۷۸,۸۲۳	۳,۴۲۲,۶۳۰	۶,۵۵۴,۰۲۹		جمع بدهی های جاری
۲۰,۸۸۵,۱۰۴	۴۵,۰۲۲,۴۵۶	۵۰,۴۱۵,۳۱۰		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمیرغ (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۸,۷۵۰,۵۷۴ (۵۴۴,۳۹۳)	(۱۵۵,۱۸۰)	۱۷,۴۳۱,۳۰۹ (۵۴۴,۳۹۳)	*	۱۳۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۰۶,۳۸۱	(۱۵۵,۱۸۰)	۱۶,۸۸۷,۰۱۶	*	۱۳۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
۹,۳۳۹,۰۲۲ ۱۶,۰۵۷,۴۵۱	*	۹,۳۳۹,۰۲۲	*	*	*	*
۴۳,۶۰۲,۷۵۴ (۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۵۵,۱۸۰)	۴۶,۳۳۶,۰۳۸ (۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱۶,۰۵۷,۴۵۱ ۱۶,۰۵۷,۴۵۱	۱۳۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
*	*	(۱۲,۶۴۲,۵۴۹)	(۱۵,۲۵۲,۱۴۳)	*	*	۲۷,۸۹۴,۶۹۱
(۹۲,۳۷۰) ۳۹,۴۴۲	(۹۲,۳۷۰) ۳۲,۰۲۸	*	*	*	*	*
*	*	(۴۶۶,۹۵۲)	*	۴۶۶,۹۵۲	*	*
۴۱,۵۹۹,۸۲۶	(۳۱۵,۵۲۲)	۱۱,۱۶۶,۵۳۷	۸۰۵,۳۰۹	۵۹۶,۹۵۲	۵۱,۸۵۹	۲۹,۱۹۴,۶۹۱
۸,۱۴۲,۸۵۱ (۵,۸۳۸,۹۳۸)	*	۸,۱۴۲,۸۵۱ (۵,۸۳۸,۹۳۸)	*	*	*	*
(۴۲,۵۵۸)	(۴۲,۵۵۸)	*	*	*	*	*
*	*	(۴۰۷,۱۴۳)	*	۴۰۷,۱۴۳	*	*
۴۳,۸۶۱,۱۸۱	(۲۵۸,۰۸۰)	۱۳,۰۶۳,۳۰۷	۸۰۵,۳۰۹	۱,۰۰۴,۰۹۵	۵۱,۸۵۹	۲۹,۱۹۴,۶۹۱

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

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۴۰-۲)

افزایش سرمایه (۳۳-۱)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۵-۱)

فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۵-۱)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۴۰-۲)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۵-۱)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۹/۳۰

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
۱۱,۵۲۳,۸۷۸	۱۲,۶۶۸,۵۹۰	۴۴
(۷۳,۱۵۷)	(۴۵,۶۷۷)	۳۹-۱
۱۱,۴۵۰,۷۲۱	۱۲,۶۲۲,۹۱۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
(۲,۲۶۵,۸۰۴)	(۴,۷۵۴,۱۹۲)	۱۹-۲
۱,۱۹۲,۶۶۶	۱,۸۸۸,۱۵۶	۱۵
(۷,۰۹۳,۷۱۴)	(۶,۷۳۹,۸۶۵)	۲۰-۲
(۱۳,۷۱۸)	(۱,۳۸۵)	۲۲-۲
۲,۱۰۰,۰۰۰	.	
(۲,۸۵۰,۰۰۰)	.	
.	۲,۸۵۰,۰۰۰	
۷۴۵,۹۶۲	۳۹۸,۳۴۹	۱۷
(۸,۱۸۴,۶۰۸)	(۶,۳۵۰,۹۴۸)	
۳,۲۶۶,۱۱۳	۶,۲۷۱,۹۶۵	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		
۳۹,۴۴۲	.	
(۹۲,۳۷۰)	(۴۲,۵۵۸)	۳۵-۱
(۲,۰۹۵,۴۴۹)	(۵,۶۵۷,۹۳۱)	۴۰-۲
(۲,۱۴۸,۳۷۷)	(۵,۷۰۰,۴۸۹)	
۱,۱۱۷,۷۳۶	۵۷۱,۴۷۶	
۱,۰۹۹,۲۰۷	۲,۲۱۹,۶۱۰	
۲,۶۶۷	۲۷,۱۱۲	۱۷
۲,۳۱۹,۶۱۰	۲,۸۱۸,۱۹۸	
۱۹۹,۶۰۰	۱۰۲,۳۵۴	۴۵
معاملات غیر نقدی		

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

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمرغ (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (به شرح یادداشت ۲-۲۳) آن است. شرکت سیمرغ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۰۰۸۹ در تاریخ ۷ خرداد ماه ۱۳۵۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۸۹۰۴ مورخ ۱۳۵۳/۳/۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمرغ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت پشتیبانی مهر ۷۸ به شناسه ملی ۱۰۲۴۲۴۴۱۹ و شرکت اصلی نهایی بانک کشاورزی می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران و واحدهای آن در شهرهای اصفهان، مشهد، کرمان، یزد، بوئین زهرا، زیاران و همدان واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سیمرغ طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از انجام هر گونه فعالیتهای 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 شرکتهای اعم از کشاورزی، تولیدی، بازرگانی، صنعتی می باشد. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش عبارتست از تولید و فروش تخم مرغ، جوجه یکروزه، دان، محصولات کشاورزی، و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید و فروش ذرت، بذر ذرت، مقوا و شانه، تولید و پرورش دام و حمل و نقل به شرح یادداشت ۲-۲۳ می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است.

شرکت		گروه		کارکنان رسمی کارکنان قراردادی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۹	۲۴	۵۱	۹۹	
۱,۷۵۹	۱,۷۶۳	۲,۰۰۶	۱,۹۵۰	
۱,۷۸۸	۱,۷۸۷	۲,۰۵۷	۲,۰۴۹	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، ۱۴۰۴/۰۱/۰۱. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کار برد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ یک واحد سرمایه گذاری را به نحو مناسب شناسایی و اندازه گیری می کند. لذا این استاندارد در مورد کلیه واحد های تجاری سرمایه گذار، صرف نظر از ماهیت درصد سرمایه گذاری و حجم فعالیت سرمایه گذاری آن ها از جمله شرکت های تخصصی سرمایه گذاری کاربرد دارد. با این حال این امر مانع تدوین رهنمود های ویژه برای صنایع و گروه های واحد های تجاری خاص با رعایت اصول کلی مندرج در این استاندارد نیست.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۴۴ این استاندارد اصول شناخت اندازه گیری ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان اطلاعات مربوطه را به شیوه ای ارائه کنند که بطور صادقانه نشان دهند آن معاملات باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر آن اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. واحد تجاری هنگام به کارگیری این استاندارد، باید مقدار قرارداد و تمام واقعیت ها و شرایط مربوطه را مد نظر قرار دهد. واحد تجاری باید این استاندارد را بطور یکنواخت برای قراردادهای دارای ویژگی های مشابه و در شرایط مشابه به کار گیرد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۷-۳)

ب- دارایی های زیستی غیرمولد (یادداشت ۱۲-۳)

ج- تولیدات کشاورزی (یادداشت ۱۳-۳)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبو به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشا های مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

• داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.

• داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۳- 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.

۴-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت های فرعی منتهی به آذر ماه هر سال می باشد.

۳-۳- سرقفلی

ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) بر خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز دریایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارزش در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک ها	یورو	۱,۳۰۲,۹۶۷	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی بانک ها	لیر ترکیه	۳۰,۶۰۰	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی بانک ها	دلار	۱,۱۱۲,۴۳۱	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی بانک ها	لاری گرجستان	۱۹,۹۱۶	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی بانک ها	سامانی تاجیکستان	۶,۶۰۴	طبق قوانین و مقررات بانکی

۲-۵-۳- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر میشود.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷-۳-دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۷-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۳-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ماه های آذر و دی سال ۱۴۰۲، با استفاده از ارزیابان مستقل (کارشناسان رسمی دادگستری) صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۷-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۳-دارایی های زیستی مولد

۳-۸-۳-۱- دارایی های زیستی مولد (مرغ تخمگذار، مرغ مادر تخمگذار گوشتی و درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. اینگونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۸-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط بر اساس نرخها و روش های زیر مستهلک می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش
مرغ تخم گذار ، مرغ مادر تخم گذار ، مرغ اجداد تخم گذار و مرغ مادر گوشتی	۲ساله	خط مستقیم
درخت پسته	۱۰ساله	خط مستقیم
درخت توت	۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی تولید بدر	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود.
۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام به شراست 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱۱-۳-۱ موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی وسایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک
کود حیوانی	ارزش منصفانه

۱۲-۳- دارایی های زیستی غیرمولد

دارایی های زیستی غیرمولد شامل جوجه های تخمگذار و گوسفند های پرواری به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۱۳-۳- تولیدات کشاورزی

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

۱۴-۳- ذخایر

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

۱-۱۴-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری:		گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت :			
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
بایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	
شناخت درآمد :			
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	
بایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار با ابطال اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود و زیان (انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود و زیان (انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود و زیان (انباشته منتقل می شود.

۴-۱۶-۳ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۳- مالیات

۱۷-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۷-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۷-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف، حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۷-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات مدیره شرکت با توجه به وضعیت بازار، دارایی های زیستی غیرمولد (گوسفند های نرپروری) خود را در پایان دوره و سایر تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی را در زمان تولید به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج زمان فروش برآورد می کند.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳۷,۳۴۴,۵۰۵	۶۸,۲۳۵	۴۷,۸۸۷,۱۶۶	۷۲,۷۶۰	۳۷,۳۴۴,۵۰۵	۶۸,۲۳۵	تخم مرغ - تن
۱,۴۹۰,۲۴۳	۸,۲۲۵	۳,۴۲۸,۶۹۱	۱۶,۳۹۸	۱,۴۹۰,۲۴۳	۸,۲۲۵	جوجه یکروزه گوشتی - هزار قطعه
۲۰,۹۲,۱۰۳	۶,۸۵۲	۱,۱۲۱,۳۰۲	۳,۹۸۵	۲۰,۹۲,۱۰۳	۶,۸۵۲	جوجه یکروزه تخمگذار - هزار قطعه
۵۵۱,۸۴۴	۳۳۹	۹۴۶,۴۳۱	۴۸۵	۵۵۱,۸۴۴	۳۳۹	بالت - هزار قطعه
۵۷۸,۷۷۲	۲۵۷	۱,۰۳۹,۹۸۶	۶۴۴	۵۷۸,۷۷۲	۲۵۷	پسته - تن
۷۴۹,۱۴۳	۸۸,۸۷۶	۱,۲۰۴,۰۶۴	۸۴,۳۰۳	۷۴۹,۱۴۳	۸۸,۸۷۶	کود - تن
۱۳۳,۰۸۱		۱۷۹,۲۵۶		۱۳۳,۰۸۱		سایر محصولات
۴۲,۹۳۹,۶۹۱		۵۵,۸۰۶,۸۹۶		۴۲,۹۳۹,۶۹۱		
(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		شرکت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳۷,۳۴۴,۵۰۵	۶۸,۲۳۵	۴۷,۸۸۷,۱۶۶	۷۲,۷۶۰	۳۷,۳۴۴,۵۰۵	۶۸,۲۳۵	تخم مرغ - تن
۱,۴۹۰,۲۴۳	۸,۲۲۵	۳,۴۲۸,۶۹۱	۱۶,۳۹۸	۱,۴۹۰,۲۴۳	۸,۲۲۵	جوجه یکروزه گوشتی - هزار قطعه
۲۰,۹۲,۱۰۳	۶,۸۵۲	۱,۱۲۱,۳۰۲	۳,۹۸۵	۲۰,۹۲,۱۰۳	۶,۸۵۲	جوجه یکروزه تخمگذار - هزار قطعه
۵۵۱,۸۴۴	۳۳۹	۹۴۶,۴۳۱	۴۸۵	۵۵۱,۸۴۴	۳۳۹	بالت - هزار قطعه
۵۷۸,۷۷۲	۲۵۷	۱,۰۳۹,۹۸۶	۶۴۴	۵۷۸,۷۷۲	۲۵۷	پسته - تن
۷۴۹,۱۴۳	۸۸,۸۷۶	۱,۲۰۴,۰۶۴	۸۴,۳۰۳	۷۴۹,۱۴۳	۸۸,۸۷۶	کود - تن
۱۰۹,۹۸۹		۱۷۴,۷۸۷		۱۰۹,۹۸۹		سایر محصولات
۴۲,۹۱۶,۵۹۹		۵۵,۸۰۲,۴۲۷		۴۲,۹۱۶,۵۹۹		

۵-۱ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی توسط کمره فروش تعیین و ثبت می شود. افزایش مزبور ناشی از افزایش در مقدار تولید و نرخ محصولات می باشد.

۵-۲ کاهش ارزش منصفانه جوجه یکروزه تخمگذار عمدتاً به دلیل کاهش مقدار تولید با توجه به عدم کشت و تقاضا برای خرید آن بوده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به		خالص افزایش ارزش گوسفند های نر پرواری
سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۵,۵۹۶	۶,۷۸۱	۵,۵۹۶	۶,۷۸۱	خالص افزایش ارزش گوساله های نر پرواری
۹,۱۸۶	-	۹,۱۸۶	-	
۱۴,۷۸۲	۶,۷۸۱	۱۴,۷۸۲	۶,۷۸۱	

۶-۱ سرفصل فوق مربوط به شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران می باشد و کاهش سرفصل فوق نسبت به سال قبل به دلیل برون سپاری فعالیت های دامپروری به صورت اجاره از تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۵ می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تخم مرغ - تن	۷۲,۴۳۲	۴۷,۹۱۴,۷۱۰	۶۷,۵۱۴	۳۷,۲۰۴,۴۷۰
جوجه یکروزه گوشتی-هزارقطعه	۱۶,۲۹۸	۳,۵۱۳,۸۳۶	۸,۲۲۵	۱,۶۱۰,۸۸۴
جوجه یکروزه تخم گذار-هزارقطعه	۳,۹۸۵	۱,۲۰۱,۶۴۰	۶,۸۵۲	۲,۱۴۳,۸۷۲
پولت - هزارقطعه	۴۸۵	۹۴۶,۴۳۱	۳۳۹	۵۵۱,۸۴۴
کود مرغی - تن	۸۶,۰۷۴	۱,۰۳۷,۱۷۹	۸۹,۱۸۲	۸۰۱,۳۷۴
دان ساخته شده - تن	۲۱۹	۴۰,۹۰۸	۳۸۸	۷۱,۰۶۷
محصولات کشاورزی (نوع محصولات اوزان مختلف)		۱,۰۷۸,۳۴۳		۸۵۳,۰۸۷
محصولات دامپروری - راس	۶۱۳	۸۳,۴۹۳	۲,۲۳۶	۴۹۵,۲۳۱
سایر		۲۳,۰۴۳		۱۰۶,۰۳۲
		۵۵,۸۳۹,۵۸۳		۴۳,۸۳۷,۸۶۱
برگشت از فروش		(۱۵۹,۸۶۵)		(۱۱۰,۳۲۸)
		۵۵,۶۷۹,۷۱۸		۴۳,۷۲۷,۵۳۳

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تخم مرغ - تن	۷۲,۴۳۲	۴۷,۹۱۴,۷۱۰	۶۷,۵۱۴	۳۷,۲۰۴,۴۷۰
جوجه یکروزه گوشتی-هزارقطعه	۱۶,۲۹۸	۳,۵۱۳,۸۳۶	۸,۲۲۵	۱,۶۱۰,۸۸۴
جوجه یکروزه تخم گذار-هزارقطعه	۳,۹۸۵	۱,۲۰۱,۶۴۰	۶,۸۵۲	۲,۱۴۳,۸۷۲
پولت - هزارقطعه	۴۸۵	۹۴۶,۴۳۱	۳۳۹	۵۵۱,۸۴۴
کود مرغی - تن	۸۶,۰۷۴	۱,۰۳۷,۱۷۹	۸۹,۱۸۲	۸۰۱,۳۷۴
دان ساخته شده - تن	۲۱۹	۴۰,۹۰۸	۳۸۸	۷۱,۰۶۷
محصولات کشاورزی (نوع محصولات اوزان مختلف)		۱,۱۰۵,۰۲۱		۸۸۴,۳۲۸
		۵۵,۷۵۹,۷۲۵		۴۳,۲۶۷,۸۳۹
برگشت از فروش		(۱۵۹,۸۶۵)		(۱۱۰,۳۲۸)
		۵۵,۵۹۹,۸۶۰		۴۳,۱۵۷,۵۱۱

۷-۱-نرخ فروش تخم مرغ براساس نرخ مصوب ستاد تنظیم بازار و جوجه یکروزه و سایر محصولات براساس استعلام

دریافتی از بازار با تصویب کمیته فروش تعیین می شود.

۷-۲-افزایش مبلغ فروش تخم مرغ به دلیل افزایش در مقدار فروش و قیمت هرکیلو تخم مرغ در سال جاری بوده است.

۷-۳-افزایش مبلغ فروش جوجه یکروزه گوشتی به دلیل افزایش در مقدار و قیمت فروش در سال جاری بوده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۴- کاهش فروش جوجه یکروزه تخمگذار به عمدتا به دلیل کاهش تقاضا در بازار در نتیجه کاهش در مقدار فروش بوده است.

۷-۵- افزایش مبلغ فروش پولت در سال مورد گزارش به دلیل افزایش در مقدار و قیمت فروش پولت بوده است.

۷-۶- افزایش فروش کود عمدتا بدلیل افزایش در نرخ فروش است. همچنین کاهش فروش دان ساخته شده به دلیل کاهش تقاضا جهت دان ساخته شده بوده است.

۷-۷- محصولات کشاورزی عمدتا شامل فروش پسته می باشد و افزایش فروش پسته عمدتا ناشی از افزایش نرخ فروش بوده است.

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

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل
سایر اشخاص	۵۵,۶۷۹,۷۱۸	۱۰۰	۴۳,۷۲۷,۵۳۳	۱۰۰
شرکت				
اشخاص وابسته	۲۶,۶۷۸	۰.۱	۳۱,۲۴۱	۰.۱
سایر اشخاص	۵۵,۵۷۳,۱۸۲	۹۹.۹	۴۳,۱۲۶,۲۷۰	۹۹.۹
	۵۵,۵۹۹,۸۶۰		۴۳,۱۵۷,۵۱۱	

۸- بهای تمام شده انتسابی

۸-۱- بهای تمام شده انتسابی برابر با ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی فروش رفته می باشد و افزایش آن عمدتا ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد.

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تخم مرغ - تن	۷۳,۳۷۲	۴۷,۸۵۹,۰۰۷	۶۷,۷۷۸	۳۷,۱۷۱,۸۳۰
جوجه یکروزه گوشتی - هزار قطعه	۱۶,۲۹۷	۳,۵۰۶,۸۰۶	۸,۳۲۵	۱,۵۸۶,۱۸۱
جوجه یکروزه تخمگذار - هزار قطعه	۳,۹۸۴	۱,۱۲۱,۳۰۲	۶,۸۵۲	۲,۰۹۲,۱۰۳
پولت - هزار قطعه	۴۸۵	۹۴۶,۴۳۱	۳۳۹	۵۵۱,۸۴۴
پسته - تن	۱۷۳	۶۹۳,۸۷۰	۱۹۸	۷۸۳,۹۵۰
کود - تن	۸۴,۳۰۳	۱,۰۳۷,۱۷۹	۸۸,۸۷۶	۸۰۱,۳۷۳
محصولات کشاورزی		۱۳,۸۴۶		۲۱,۸۲۳
بهای تمام شده انتسابی دام ها		۹۳,۱۸۶		۵۲۵,۶۸۴
سایر		۲,۸۰۸		۲۳,۷۲۷
		۵۵,۲۷۳,۴۳۵		۴۳,۵۵۷,۵۱۵

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تخم مرغ - تن	۷۳,۳۷۲	۴۷,۸۵۹,۰۰۷	۶۷,۷۷۸	۳۷,۱۷۱,۸۳۰
جوجه یکروزه گوشتی - هزار قطعه	۱۶,۲۹۷	۳,۵۰۶,۸۰۶	۸,۳۲۵	۱,۵۸۶,۱۸۱
جوجه یکروزه تخمگذار - هزار قطعه	۳,۹۸۴	۱,۱۲۱,۳۰۲	۶,۸۵۲	۲,۰۹۲,۱۰۳
پولت - هزار قطعه	۴۸۵	۹۴۶,۴۳۱	۳۳۹	۵۵۱,۸۴۴
پسته - تن	۱۷۳	۶۹۳,۸۷۰	۱۹۸	۷۸۳,۹۵۰
کود - تن	۸۴,۳۰۳	۱,۰۳۷,۱۷۹	۸۸,۸۷۶	۸۰۱,۳۷۳
سایر محصولات		۱۳,۸۴۶		۲۱,۸۲۳
		۵۵,۱۷۷,۴۴۱		۴۳,۰۰۹,۱۰۴

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				
۲۷,۲۶۷,۷۱۴	۳۴,۴۴۴,۰۳۴	۲۵,۵۲۹,۱۵۰	۳۰,۸۰۰,۳۱۰	۹-۱	مواد مستقیم		
۴,۳۰۶,۷۴۸	۶,۵۵۴,۴۹۹	۴,۳۳۰,۶۷۸	۶,۵۵۸,۴۸۹	۹-۴	دستمزد مستقیم		
					سربار:		
۱,۰۳۱,۸۱۱	۱,۴۸۷,۳۳۴	۱,۰۳۸,۴۰۹	۱,۴۸۸,۹۵۵		دستمزد غیرمستقیم		
۲۰۲,۱۵۶	۳۵۸,۲۱۶	۲۰۲,۱۵۶	۳۵۸,۲۱۶		بیمه سهم کارفرما و بیکاری		
۳۳,۰۴۳	۴۵,۰۹۸	۳۳,۰۴۳	۴۵,۰۹۸		مزایای پایان خدمت		
۴۸۶,۶۷۸	۵۸۱,۶۶۳	۴۹۲,۲۷۳	۵۸۲,۲۶۳		استهلاک اموال		
۴,۱۲۳,۷۹۲	۵,۴۸۳,۳۱۲	۴,۱۲۴,۰۶۵	۵,۴۸۳,۳۱۲	۹-۲	استهلاک دارایی های زیستی مولد		
۱,۴۵۷,۲۲۸	۲,۵۷۶,۹۱۷	۱,۴۵۹,۳۹۰	۲,۵۷۷,۳۵۱	۹-۳	هزینه خدمات		
۵۸۸,۶۳۷	۶۳۷,۷۸۶	۵۹۳,۷۳۱	۶۳۹,۱۸۰	۹-۳	تعمیر و نگهداشت		
۵۹,۶۷۰	۸۵,۸۸۸	۵۹,۶۷۰	۸۵,۸۸۸		برق و سوخت		
۶۹,۶۳۶	۸۷,۶۹۸	۶۹,۶۳۶	۸۷,۶۹۸		حق بیمه اموال		
۱۶۱,۱۸۵	۲۲۸,۷۱۳	۱۷۳,۴۸۱	۲۲۹,۲۹۵	۹-۳	ملزومات مصرفی		
۱۵۱,۹۳۸	۲۴۷,۶۸۶	۱۹۰,۴۲۵	۲۵۱,۱۹۶		سایر		
۳۹,۹۴۰,۲۲۶	۵۲,۸۱۸,۸۴۴	۳۸,۲۹۶,۰۹۷	۴۹,۱۸۷,۲۵۱		جمع هزینه های تولید		
(۷,۰۸۹,۴۸۰)	(۷,۳۷۵,۲۸۷)	(۷,۰۹۰,۱۱۱)	(۷,۳۷۵,۴۹۳)		مخارج انتقالی به دارایی های زیستی مولد		
-	-	(۱۸,۲۷۵)	-		هزینه های جذب نشده		
۳۲,۸۵۰,۷۴۶	۴۵,۴۴۳,۵۵۷	۳۱,۱۸۷,۷۱۱	۴۱,۸۱۱,۷۵۸		بهای تمام شده کالاهای تولید شده		
(۲۰,۱۵۰)	(۴۲,۳۶۹)	(۲,۶۵۳)	(۴۲,۳۶۹)	۹-۱	(افزایش) کالای در جریان ساخت		
۳۲,۸۳۰,۵۹۶	۴۵,۴۰۱,۱۸۸	۳۱,۱۸۵,۰۵۸	۴۱,۷۶۹,۳۸۹				

۹-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش در نرخ خرید مواد اولیه بوده است و کالای در جریان ساخت شامل تخم مرغ های نطفه دار مادر تخم گذار و مادر اجداد موجود در دستگاه های ستر و هچر می باشد که بر اساس بهای تمام شده شناسایی می شود.

۹-۲- افزایش هزینه استهلاک دارایی های زیستی مولد عمدتاً به دلیل افزایش بهای تمام شده ی دارایی های زیستی مولد می باشد.

۹-۳- افزایش هزینه خدمات، تعمیر و نگهداشت و ملزومات مصرفی عمدتاً بابت افزایش در نرخ بوده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹-۴-دستمزد مستقیم به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		حقوق و دستمزد و مزایا بیمه سهم کارفرما و بیکاری مزایای پایان خدمت
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	
۳,۵۲۱,۸۹۶	۵,۳۳۲,۶۳۵	۳,۵۴۱,۱۹۸	۵,۳۳۶,۶۲۵	
۶۳۰,۳۱۳	۹۹۶,۳۶۴	۶۳۲,۶۸۴	۹۹۶,۳۶۴	
۱۵۴,۵۳۹	۲۲۵,۵۰۰	۱۵۶,۷۹۶	۲۲۵,۵۰۰	
۴,۳۰۶,۷۴۸	۶,۵۵۴,۴۹۹	۴,۳۳۰,۶۷۸	۶,۵۵۸,۴۸۹	

۹-۴-۱-افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش نرخ تعیین شده طبق بخشنامه وزارت رفاه، کار و امور اجتماعی در سال مورد گزارش می باشد.

۹-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۶,۰۷۶,۰۵۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۷,۸۰۷,۲۷۰ میلیون ریال) مواد اولیه بسته بندی توسط گروه و مبلغ ۳۵,۸۴۸,۲۴۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۷,۸۰۴,۳۷۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت به تفکیک کشور به شرح زیر خریداری شده است.

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰
درصد	درصد	درصد	درصد
نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به
کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید
۳۴	۳۲	۳۴	۳۲
۹,۵۹۰,۲۶۹	۱۱,۴۸۳,۹۳۸	۹,۵۹۰,۲۶۹	۱۱,۴۸۳,۹۳۸
۲۹	۲۲	۲۹	۲۳
۸,۱۴۲,۹۷۳	۸,۰۳۴,۱۱۵	۸,۱۴۲,۹۷۳	۸,۲۴۷,۲۲۵
۰.۴۱	۱.۳۷	۰.۴۱	۱.۳۶
۱۱۳,۷۸۸	۴۸۹,۷۶۸	۱۱۳,۷۸۸	۴۸۹,۷۶۸
۰.۱	۰.۲	۰.۱	۰.۱
۲,۷۷۰	۸,۴۴۴	۲,۷۷۰	۱۹,۶۲۹
۰.۹	۰.۸	۰.۹	۰.۸
۲۵۲,۹۳۶	۳۰۳,۷۰۷	۲۵۲,۹۳۶	۳۰۳,۷۰۷
۱.۵	۱.۵	۱.۵	۱.۵
۴۲۴,۵۶۱	۵۳۹,۵۶۶	۴۲۴,۵۶۱	۵۳۹,۵۶۶
۳۴.۰۹	۴۲.۱۳	۳۴.۰۹	۴۲.۲۴
۹,۲۷۷,۰۷۷	۱۴,۹۸۸,۷۰۴	۹,۲۷۹,۹۷۳	۱۴,۹۹۲,۲۱۹
۲۷,۸۰۴,۳۷۴	۳۵,۸۴۸,۲۴۲	۲۷,۸۰۷,۲۷۰	۳۶,۰۷۶,۰۵۲

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹-۶- مقایسه تولیدگروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیررانشان می دهد .

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
تخم مرغ	۹۰,۰۳۶	۶۸,۰۶۵	۷۲,۷۶۰	۶۸,۲۳۵
جوجه یکروزه گوشتی	۱۰,۶۵۲	۱۰,۳۹۳	۱۶,۲۹۸	۸,۲۳۵
جوجه یکروزه تخم گذار	۵,۵۰۰	۷,۰۳۹	۷,۵۹۵	۱۰,۲۱۵
پروراندی دام سبک	۱۲,۵۰۰	۶,۰۰۰	۵۶۸	۲,۰۰۹
پروراندی دام سنگین	۱۴,۳۰۰	۶,۰۰۰	-	۲۲۷
کشتار دام سبک	۴۵۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۳۰,۱۶۵	۲۹,۳۶۹
کشتار دام سنگین	۹۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۱,۸۴۲	۱۹,۵۲۰
بسته بندی گوشت	۱۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۲۵	۴۳۶

۹-۶-۱- علت افزایش تولید تخم مرغ سال جاری نسبت به سال مشابه قبل ناشی از ترکیب سنی گله ها در دوره پرورش و تولید می باشد.

۹-۶-۲- علت افزایش تولید جوجه یکروزه گوشتی نسبت به سال مشابه قبل ناشی از افزایش تقاضا در بازار بوده است.

۹-۶-۳- علت کاهش تولید جوجه یکروزه تخم گذار نسبت به سال مشابه قبل ناشی از کاهش تقاضا در بازار بوده است.

۹-۶-۴- کاهش تولید دامپروری نسبت به سال مشابه قبل به دلیل برون سپاری فعالیت دامپروری شرکت مهرگستران سیمرغ زیباوان در سال مورد گزارش می باشد.

۹-۷- مقایسه تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیررانشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
تخم مرغ	۹۰,۰۳۶	۶۸,۰۶۵	۷۲,۷۶۰	۶۸,۲۳۵
جوجه یکروزه گوشتی	۱۰,۶۵۲	۱۰,۳۹۳	۱۶,۲۹۸	۸,۲۳۵
جوجه یکروزه تخم گذار	۵,۵۰۰	۷,۰۳۹	۷,۵۹۵	۱۰,۲۱۵

۱۰- درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
گروه					
شانه تخم مرغ - هزار عددی	۷,۷۷۹	۲۶۷,۸۸۹	۸,۳۹۰	۱۴۸,۰۰۵	
کارتن - هزار عددی	۶۵۱	۲۶۵,۷۸۲	۹۵۱	۱۴۸,۶۹۷	
پذیرد زرت - تن	۲,۴۶۴	۴,۷۹۵,۲۹۳	۲,۵۹۹	۵,۱۸۰,۳۱۷	
گوشت قرمز - تن	۱۱۰	۶۲۴,۷۲۸	۱۹۸	۸۰۷,۹۴۳	
سایر		۱,۴۳۰,۴۵۰		۹۶۹,۸۱۹	
		۷,۳۸۴,۱۴۲		۷,۲۵۴,۷۸۱	

۱۰-۱- تعیین نرخ درآمد های عملیاتی با توجه به شرایط بازار ، بررسی شرایط مشتریان توسط مدیرعامل ، هیات مدیره و کمیته معاملات متشکل از مدیرعامل ، مدیر بازرگانی و مدیر مالی تعیین می شود.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۲- کاهش درآمد فروش بذر ذرت شرکت توسعه کشت ذرت نسبت به سال قبل ناشی از رقابت شدید بین تولید کنندگان و فروشندگان بذر به علت مزاد تولید نسبت به مقدار مصرف در کل کشور و همچنین کاهش سطح کشت ذرت به علت کمبود آب کشاورزی با توجه به بارندگی در کل کشور می باشد.

۱۰-۳- کاهش درآمد ناشی از گوشت قرمز شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش حجم کشتار با توجه به برون سپاری فعالیت های بازرگانی در ۶ ماهه اول سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۰-۴- سایر درآمد عملیاتی عمدتاً بابت درآمد ارائه خدمات شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران و حمل و نقل شرکت داماش ترابر ایرانیان می باشد.

۱۱- بهای تمام شده درآمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	
۶,۵۵۲,۶۰۸	۳,۸۴۳,۹۶۲	۱۱-۱ گروه مواد مستقیم
۵۰۴,۲۲۲	۷۶۳,۶۴۴	۱۱-۲ دستمزد مستقیم
		سربار
۷۷,۵۸۹	۱۲۱,۲۱۳	۱۱-۲ دستمزد غیرمستقیم
۱۷۴,۸۶۹	۲۱۱,۶۶۵	استهلاک اموال
۱۲۰,۳۲۹	۱۷۶,۸۹۵	۱۱-۳ هزینه خدمات
۱۴۵,۱۱۳	۲۲۷,۹۱۰	۱۱-۳ تعمیر و نگهداشت
۳۳,۷۱۳	۱۲۱,۳۹۲	۱۱-۳ برق و سوخت
۱۳,۷۹۱	۲۵,۱۱۲	حق بیمه اموال
۴۰,۷۷۶	۹۰,۳۰۰	ملزومات مصرفی
۲۴۶,۰۶۲	۲۹۵,۸۱۵	۱۱-۳ سایر
۷,۹۰۹,۰۷۲	۵,۸۷۷,۸۰۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۶,۳۲۴)	۰	هزینه های جذب نشده
(۲,۹۲۱,۳۵۵)	۱,۰۵۲,۲۵۳	کاهش (افزایش) کاردر جریان ساخت
۴۹۰,۴۸۶	۲۲۷,۵۷۸	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵,۴۵۱,۸۷۹	۷,۱۵۷,۶۳۹	

۱۱-۱- کاهش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به شرکت توسعه کشت ذرت بوده و بابت کاهش مقدار خرید بذر ذرت در سال جاری نسبت به سال مشابه قبل می باشد.

۱۱-۲- افزایش دستمزد مستقیم و دستمزد غیرمستقیم عمدتاً بابت افزایش نرخ تعیین شده طبق بخشنامه وزارت رفاه، کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد کارکنان در سال مورد گزارش می باشد.

۱۱-۳- افزایش هزینه خدمات، تعمیر و نگهداشت، برق و سوخت و سایر عمدتاً بابت افزایش در نرخ بوده است.

۱۱-۴- کالای در جریان ساخت عبارتند از تخم مرغ های نطفه دار مادر تخم گذار و مادر اجداد موجود در دستگاه های ستر و هجر کارخانه جوجه کشی می باشد که بر اساس بهای تمام شده شناسایی می شود.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- بهای تمام شده در آمد عملیاتی فعالیت های بازرگانی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰		
۶,۵۵۲,۶۰۸	۳,۸۴۳,۹۶۲	۱۱-۱	مواد مستقیم
۵۰۴,۲۲۲	۷۶۳,۶۴۴	۱۱-۲	دستمزد مستقیم
			سر بار
۷۷,۵۸۹	۱۲۱,۲۱۳	۱۱-۲	دستمزد غیرمستقیم
۱۷۴,۸۶۹	۲۱۱,۶۶۵		استهلاک اموال
۱۲۰,۳۲۹	۱۷۶,۸۹۵	۱۱-۳	هزینه خدمات
۱۴۵,۱۱۳	۲۲۷,۹۱۰	۱۱-۳	تعمیر و نگهداشت
۳۳,۷۱۳	۱۲۱,۳۹۲	۱۱-۳	برق و سوخت
۱۳,۷۹۱	۲۵,۱۱۲		حق بیمه اموال
۴۰,۷۷۶	۹۰,۳۰۰		ملزومات مصرفی
۲۴۶,۰۶۲	۲۹۵,۸۱۵	۱۱-۳	سایر
۷,۹۰۹,۰۷۳	۵,۸۷۷,۸۰۸		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۶,۳۲۴)	.		هزینه های جذب نشده
(۲,۹۳۱,۳۵۵)	۱,۰۵۲,۲۵۳	۱۱-۴	کاهش (افزایش) کاردر جریان ساخت
۴۹۰,۴۸۶	۲۲۷,۵۷۸	۱۱-۵	کاهش موجودی کالای ساخته شده
<u>۵,۴۵۱,۸۷۹</u>	<u>۷,۱۵۷,۶۳۹</u>		

۱۱-۱- کاهش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به شرکت توسعه کشت ذرت بوده و بابت کاهش مقدار خرید بذر ذرت در سال جاری نسبت به سال مشابه قبل می باشد.

۱۱-۲- افزایش دستمزد مستقیم و دستمزد غیرمستقیم عمدتاً بابت افزایش نرخ تعیین شده طبق بخشنامه وزارت رفاه، کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد کارکنان در سال مورد گزارش می باشد.

۱۱-۳- افزایش هزینه خدمات، تعمیر و نگهداشت، برق و سوخت و سایر عمدتاً بابت افزایش در نرخ بوده است.

۱۱-۴- کالای در جریان ساخت عبارتند از تخم مرغ های نطفه دار مادر تخم گذار و مادر اجداد موجود در دستگاه های ستر و هچر کارخانه جوجه کشی می باشد که بر اساس بهای تمام شده شناسایی می شود.

۱۱-۵- موجودی کالای ساخته شده در پایان سال مالی عمدتاً مربوط به ۶۷۸ تن بذر تولیدی شرکت فرعی توسعه کشت ذرت می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
سال مالی منتهی	به ۱۴۰۳/۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۹/۳۰	به ۱۴۰۳/۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۹/۳۰	
۳۱۹,۸۶۵	۱۹۰,۷۶۲	۰	۰	۱۳-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۵۲,۷۶۹	۱۱۱,۹۱۱	۰	۰	۱۳-۲	روyalیتی فروش بذر
۰	۰	۰	۶۸,۳۵۶	۱۳-۳	اجاره محل اراضی کشاورزی
۰	۰	۰	۳۰,۰۸۲	۱۳-۴	اجاره محل فعالیت های بازرگانی
۰	۰	۰	۵۰,۴۷۴	۱۳-۵	اجاره محل فعالیت دامپروری
۰	۰	۱۰۵,۴۷۵	۵۲,۸۹۰	۱۳-۶	سایر
۳۷۲,۶۳۴	۳۰۲,۶۷۳	۱۰۵,۴۷۵	۲۰۱,۸۰۲		

۱۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی بابت سود سهام مصوب مجامع عمومی سالانه شرکت های فرعی می باشد.

۱۳-۲- روالیتی فروش بذر ذرت بابت سهم ۱۷ درصد شرکت سیمرغ از فروش بذر ذرت ۶۷۸ BC بابت حق لیسانس بذر ذرت، طبق قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه کشت ذرت می باشد.

۱۳-۳- به دلیل زیان ده بودن فعالیت های کشاورزی شرکت مهر گستران سیمرغ زیاران در سنوات گذشته، کلیه فعالیت های کشاورزی، بازرگانی و دامپروری شرکت مذکور به مدت یکسال به صورت اجاره به ترتیب به آقای جهانبخش کتابی و شرکت های بهین بو قلمون گیل و نانو پیشگامان سهند واگذار شده است.

۱۳-۴- سایر درآمدها عمدتاً بابت فروش ضایعات و درآمد کلینیک گیاه پزشکی شرکت توسعه کشت ذرت می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	
۱۸۴,۶۵۴	۲۵۵,۷۷۶	۱۸۵,۶۶۲	۲۵۵,۷۷۶	۱۴-۱ تلفات
.	.	.	۴۸,۳۶۰	۱۴-۲ برون سپاری فعالیت های شرکت مهرگستران
.	.	۱۵۵,۵۳۰	۱۳,۱۴۶	۱۴-۳ ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا
.	.	۶۴,۰۰۰	.	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	.	۴۴,۵۹۹	.	هزینه جذب نشده در تولید
.	.	۳۵,۸۴۶	.	کشت آزمایشی وامور تحقیقاتی
.	.	۱۶,۳۶۸	.	هزینه جبران خسارت کشت بذر
.	.	۱۷,۷۰۲	.	اصل وجرائم مالیات های تکلیفی، ارزش افزوده و تامین اجتماعی
.	.	۶۸۹	۶۸۹	۲۱ استهلاک سرقفلی
.	.	۱۱,۷۶۶	۱۹,۶۶۸	سایر
۱۸۴,۶۵۴	۲۵۵,۷۷۶	۵۳۲,۱۶۲	۳۳۷,۶۳۹	

۱- ۱۴- تلفات طی دوره بابت تلفات عادی دوران تولید بوده است. افزایش آن به دلیل تغییرات سن ، تعداد جوجه ریزی و افزایش قیمت نهاده های دامی می باشد .

۲- ۱۴- هزینه برون سپاری فعالیت شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران بابت برون سپاری فعالیت های بازرگانی ، دامپروری و کشاورزی می باشد

۳- ۱۴- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا مربوط به شرکت توسعه کشت ذرت بابت افت ارزش بذر ذرت می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		فروش دارایی های زیستی مولد ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد سود فروش دارایی های زیستی مولد
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	
۱,۱۹۳,۶۶۶	۱,۸۸۸,۱۵۶	۱,۱۹۳,۷۱۶	۱,۸۸۸,۱۵۶	
(۸۷۵,۲۱۳)	(۱,۵۴۷,۳۳۴)	(۸۷۶,۴۴۴)	(۱,۵۴۷,۳۳۴)	
۳۱۷,۴۵۳	۳۴۰,۸۲۲	۳۱۷,۲۷۲	۳۴۰,۸۲۲	

۱۵-۱- تعیین نرخ فروش دارایی های زیستی مولد براساس شرایط بازار و با تصویب کمیته معاملات می باشد.

۱۶- هزینه های مالی

گروه		وام های دریافتی (بانک ها)
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	
۳۶۹,۹۲۶	۷۱۶,۹۹۹	

۱۶-۱- هزینه های مالی مربوطه به تسهیلات دریافتی شرکت توسعه کشت ذرت می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تسهیلات دریافتی می باشد.

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰		
۷۴۵,۹۶۲	۳۹۸,۳۴۹	۹۹۶,۱۵۲	۶۴۸,۱۲۶	۱۷-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۰۷۸	۳,۸۷۲	۶,۰۷۸	۳,۸۷۲		سود سهام
۸۹,۴۴۰	۱۳۰,۹۴۰	۱۰۴,۸۳۰	۱۴۱,۹۹۰		درآمد اجاره
۲,۶۶۷	۲۷,۱۱۲	۱۲,۵۵۳	۳۹,۰۷۸		سود تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۰	۷,۶۵۰	۲۵,۷۶۰	۷,۶۵۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۰۶۳	۸۱,۱۹۶	۱۰۴,۳۷۶	۱۳۹,۲۶۱	۱۷-۲	سایر
۸۹۶,۲۱۰	۶۴۹,۱۱۹	۱,۲۴۹,۷۴۹	۹۷۹,۹۷۷		

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً مربوط به سپرده های نزد بانکهای ایران زمین و خاور میانه شعبه آفریقا با نرخ های ۲۰,۵، ۲۷، ۲۸، ۲۹ درصد می باشد و کاهش آن ناشی از ابطال بخشی از سپرده های بانکی طی سال مورد گزارش بوده است.

۱۷-۲- سایر درآمدهای غیرعملیاتی عمدتاً بابت فروش ضایعات از طریق انجام مزایده می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰		
۸,۱۹۵,۴۱۹	۷,۲۲۰,۳۴۸	۱۰,۲۵۷,۰۱۳	۹,۶۸۹,۴۴۴	سود عملیاتی	
(۵۱,۴۹۷)	(۲۶,۰۵۲)	(۶۱۳,۴۷۶)	(۴۷۰,۰۷۴)	اثر مالیاتی	
-	-	(۱۸,۴۹۷)	(۱۱,۴۱۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	
۸,۱۴۳,۹۲۲	۷,۱۹۴,۲۹۷	۹,۶۲۵,۰۴۰	۹,۲۰۷,۹۶۰	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۱,۲۱۳,۶۶۳	۹۸۹,۹۴۱	۱,۱۹۷,۰۹۵	۶۰۳,۸۰۰	سود غیر عملیاتی	
(۱۸,۵۶۳)	(۴۱,۳۸۶)	۱۲,۵۱۵	(۶۶,۲۷۹)	اثر مالیاتی	
-	-	۲,۷۴۰	۸,۴۶۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	
۱,۱۹۵,۱۰۰	۹۴۸,۵۵۵	۱,۲۱۲,۳۵۰	۵۴۵,۹۹۰	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۹,۴۰۹,۰۸۲	۸,۲۱۰,۲۸۹	۱۱,۴۵۴,۱۰۸	۱۰,۲۹۳,۲۴۴	سود قبل از مالیات	
(۷۰,۰۶۰)	(۶۷,۴۳۸)	(۶۰۰,۹۶۱)	(۵۳۶,۳۵۳)	اثر مالیاتی	
-	-	(۱۵,۷۵۷)	(۲,۹۴۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	
۹,۳۳۹,۰۲۲	۸,۱۴۲,۸۵۱	۱۰,۸۳۷,۳۹۰	۹,۷۵۳,۹۵۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	

شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰		
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی	
۲۹,۱۹۴,۶۹۱,۰۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱,۰۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱,۰۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱,۰۰۰		
(۶,۱۵۴,۷۶۱)	(۲۱,۳۳۴,۲۱۸)	(۵۱۷,۹۲۴,۷۸۱)	(۵۳۳,۱۰۴,۲۳۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)	
۲۹,۱۸۸,۵۳۶,۲۳۹	۲۹,۱۷۳,۳۵۶,۷۸۲	۲۸,۶۷۶,۷۶۶,۲۱۹	۲۸,۶۶۱,۵۸۶,۷۶۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- دارایی های ثابت مشهود

۱۹-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)											
زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	ایلام سرمایه ای در انتظار	جمع
۴۱۳,۴۷۲	۲,۱۷۰,۸۳۸	۱,۰۰۴,۲۵۵	۱,۷۶۰,۶۴۱	۱,۴۳۰,۵۵۵	۲۶۲,۰۰۹	۴۷,۶۶۳	۷,۰۸۹,۴۲۳	۱۹۰,۵۷۰	۲۳۲,۷۳۴	۲,۶۰۸	۷,۵۱۵,۳۴۵
۳۰۳,۲۰۳	۱۲۵,۵۵۲	۱۷۴,۱۴۴	۴۱۰,۲۱۸	۲۳۶,۵۹۴	۱۰۴,۳۰۰	۳۲,۶۰۲	۱,۲۸۶,۶۱۳	۲۴۰,۶۳۰	۱,۰۵۳,۰۴۳	۱,۶۵۲	۲,۵۸۱,۹۳۸
.	.	.	(۴۴۰)	(۲,۹۶۰)	(۳)	(۳)	(۳,۴۰۶)	.	.	.	(۳,۴۰۶)
۹۷	۱۶,۵۳۵	۱۰,۸۷۷	۷۵,۰۷۶	۳۲,۶۵۰	۱,۶۶۸	۳,۰۰۰	۱۳۹,۸۹۳	(۲۶,۴۴۲)	(۱۱۳,۶۱۹)	(۸۳۲)	.
۶۱۶,۷۷۲	۲,۳۱۲,۹۱۵	۱,۱۸۹,۲۷۶	۲,۲۴۵,۴۹۵	۱,۶۹۶,۸۳۹	۳۶۷,۹۷۴	۸۳,۲۶۲	۸,۵۱۴,۵۳۳	۴۰۴,۷۵۸	۱,۱۷۳,۱۵۸	۳,۴۲۸	۱۰,۰۹۳,۸۷۷
۵,۵۹۸	۴۱۰,۰۲۶	۴۶۰,۵۰۴	۳۴۶,۹۵۸	۱۸۴,۱۱۴	۱۳۰,۱۱۸	۲۳,۲۰۳	۱,۵۶۰,۵۳۱	۱,۰۵۹,۶۸۶	۲,۷۶۳,۵۴۸	۴۱,۱۳۴	۵,۴۲۴,۸۸۹
.	.	(۵۰۷)	(۹۲)	(۴۶۵)	(۱,۹۰۶)	(۷۳۷)	(۳,۷۰۷)	.	(۳۲۱)	.	(۴,۰۲۸)
.	۵۱۰,۷۰۱	۲۰۰,۱۵۷	۲۹,۴۴۵	۱۳,۳۰۱	۱۳,۴۸۹	۲۰,۶۹۷	۷۸۶,۷۹۰	(۵۱۵,۱۵۸)	(۲۳۱,۲۹۴)	(۴۰,۳۳۸)	.
۶۲۲,۳۷۰	۳,۲۳۳,۶۴۲	۱,۸۴۹,۴۳۰	۲,۶۲۱,۸۰۶	۱,۸۹۲,۷۸۹	۵۰۹,۶۷۵	۱۲۶,۴۲۵	۱۰,۸۵۶,۱۳۷	۹۴۹,۲۸۶	۳,۷۰۵,۰۹۱	۴,۲۲۴	۱۵,۵۱۴,۷۳۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳											
.	۴۳۱,۵۰۶	۲۳۸,۸۷۴	۷۱۴,۴۷۶	۳۱۶,۱۳۹	۱۲۶,۷۲۶	۲۵,۱۶۳	۱,۸۵۲,۸۸۴	.	.	.	۱,۸۵۲,۸۸۴
.	۱۱۷,۳۳۰	۱۱۰,۳۵۰	۲۵۹,۱۸۷	۲۰۸,۱۵۱	۴۴,۷۳۵	۱۰,۲۶۰	۷۵۰,۰۱۳	.	.	.	۷۵۰,۰۱۳
.	.	.	(۲۴۷)	(۲,۱۵۹)	(۲)	(۳)	(۲,۴۱۱)	.	.	.	(۲,۴۱۱)
.	۵۴۸,۸۳۶	۳۴۹,۲۲۴	۹۷۳,۴۱۶	۵۲۲,۱۳۱	۱۷۱,۴۵۹	۳۵,۴۲۰	۲,۶۰۰,۴۸۶	.	.	.	۲,۶۰۰,۴۸۶
.	۱۲۶,۱۳۳	۱۳۴,۷۹۲	۳۱۱,۲۰۲	۲۶۵,۲۵۷	۶۰,۶۱۲	۱۵,۰۲۶	۹۱۳,۰۲۲	.	.	.	۹۱۳,۰۲۲
.	.	(۴۴۹)	(۹۲)	(۴۶۵)	(۱,۷۰۹)	(۶۵۳)	(۳,۳۶۸)	.	.	.	(۳,۳۶۸)
۶۷۴,۹۶۹	۶۸۳,۵۶۷	۱,۲۸۴,۵۳۶	۷۸۶,۹۲۳	۲۳۰,۳۶۲	۴۹,۷۹۳	۳,۵۱۰,۱۴۰	۳,۵۱۰,۱۴۰	.	.	.	۳,۵۱۰,۱۴۰
۶۲۲,۳۷۰	۲,۵۵۸,۶۷۳	۱,۳۶۵,۸۶۳	۱,۳۳۷,۲۸۰	۱,۱۰۵,۸۶۶	۲۷۹,۳۱۳	۷۶,۶۳۲	۷,۳۴۵,۹۹۷	۹۴۹,۲۸۶	۳,۷۰۵,۰۹۱	۴,۲۲۴	۱۲,۰۰۴,۵۹۸
۶۱۶,۷۷۲	۱,۷۶۴,۰۷۹	۸۴۰,۰۵۲	۱,۲۷۲,۰۷۹	۱,۱۷۴,۷۰۸	۱۹۶,۵۱۵	۴۷,۸۴۲	۵,۹۱۲,۰۴۷	۴۰۴,۷۵۸	۱,۱۷۳,۱۵۸	۳,۴۲۸	۷,۴۹۳,۴۹۱

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۳۶۲,۷۶۱	۱,۹۳۸,۷۵۷	۸۹۵,۸۶۲	۱,۴۵۱,۸۰۸	۳۷۲,۷۴۷	۲۰۳,۷۴۰	۳۶,۵۵۹	۵,۲۶۲,۲۳۴	۱۲۱,۶۴۲	۱۹۶,۵۳۹	۵,۵۸۰,۴۱۵
۲۰۳,۲۰۳	۱۲۳,۴۴۲	۱۶۱,۵۱۲	۳۶۶,۴۱۹	۲۰۸,۳۵۱	۵۱,۹۴۲	۹,۱۱۴	۱,۱۲۳,۹۸۳	۲۲۸,۴۸۶	۹۱۳,۳۳۵	۲,۲۶۵,۸۰۴
۱۶,۰۵۷,۴۵۱							۱۶,۰۵۷,۴۵۱			۱۶,۰۵۷,۴۵۱
۹۷	۳,۶۳۶	۶,۷۶۰	۲۹,۹۲۳			۳,۰۰۰	۴۳,۴۱۶		(۴۳,۴۱۶)	۰
۱۶,۶۲۳,۵۱۲	۲,۰۶۵,۸۳۵	۱,۰۶۴,۱۳۴	۱,۸۴۸,۱۵۰	۵۸۱,۰۹۸	۲۵۵,۶۸۲	۴۸,۶۷۳	۲۲,۴۸۷,۰۸۴	۳۵۰,۱۲۸	۱,۰۶۶,۴۵۸	۲۳,۹۰۳,۶۷۰
۵,۵۹۸	۲۲۸,۴۰۹	۴۳۰,۰۲۱	۳۱۸,۳۱۳	۱۴۸,۹۱۰	۹۱,۸۳۲	۲۳,۰۹۲	۱,۲۴۶,۱۷۵	۱,۰۱۰,۳۴۵	۲,۵۹۵,۱۸۰	۴,۸۵۱,۷۰۰
۰	۰	(۵۰۷)	(۹۲)	(۴۶۵)	(۱,۹۰۶)	(۷۳۷)	(۳,۷۰۷)	۰	۰	(۳,۷۰۷)
۰	۳۵۰,۷۱۸	۱۰۱,۲۵۸	۱۵,۴۸۷	۰	۸,۸۸۲	۰	۴۷۶,۳۴۵	(۴۴۰,۳۶۶)	(۳۵,۹۷۹)	۰
۱۶,۶۲۹,۱۱۰	۲,۶۴۴,۹۶۲	۱,۵۹۴,۹۰۶	۲,۱۸۱,۸۵۸	۷۲۹,۵۴۳	۲۵۴,۴۹۰	۷۱,۰۲۸	۲۴,۲۰۵,۸۹۷	۹۲۰,۱۰۷	۲,۶۲۵,۶۵۹	۲۸,۷۵۱,۶۶۳
۰	۳۶۳,۶۵۵	۲۱۰,۰۰۴	۵۲۴,۰۳۲	۱۴۴,۵۷۳	۹۷,۹۴۸	۱۹,۵۹۵	۱,۳۵۹,۸۰۷			۱,۳۵۹,۸۰۷
۰	۱۰۶,۸۸۵	۹۹,۸۹۹	۲۲۰,۵۴۳	۵۵,۲۶۱	۳۳,۲۶۲	۶,۵۴۵	۵۲۲,۳۹۵			۵۲۲,۳۹۵
۰	۴۷۰,۵۴۰	۳۰۹,۹۰۳	۷۴۴,۵۷۵	۱۹۹,۸۳۴	۱۳۱,۲۱۰	۲۶,۱۴۰	۱,۸۸۲,۲۰۲			۱,۸۸۲,۲۰۲
۰	۱۱۰,۷۲۸	۱۱۶,۱۱۸	۲۶۸,۹۱۰	۹۱,۵۶۹	۴۱,۱۶۵	۷,۶۶۳	۶۳۶,۱۵۳			۶۳۶,۱۵۳
۰	۰	(۴۴۹)	(۹۲)	(۴۶۵)	(۱,۷۰۹)	(۶۵۳)	(۳,۳۶۸)			(۳,۳۶۸)
۰	۵۸۱,۲۶۸	۴۲۵,۵۷۲	۱,۰۱۳,۳۹۳	۲۹۰,۹۳۸	۱۷۰,۶۶۶	۳۳,۱۵۰	۲,۵۱۴,۹۸۷			۲,۵۱۴,۹۸۷
۱۶,۶۲۹,۱۱۰	۲,۰۶۳,۶۹۴	۱,۱۶۹,۳۳۴	۱,۱۶۸,۴۶۵	۴۳۸,۶۰۵	۱۸۳,۸۲۴	۳۷,۸۷۸	۲۱,۶۹۰,۹۱۰	۹۲۰,۱۰۷	۳,۶۲۵,۶۵۹	۲۶,۲۳۶,۶۷۶
۱۶,۶۴۳,۵۱۲	۱,۵۹۵,۲۹۵	۷۵۴,۳۳۱	۱,۱۰۳,۵۷۵	۴۸۱,۲۶۴	۱۲۴,۴۷۲	۲۲,۵۴۳	۲۰,۶۰۴,۸۸۲	۳۵۰,۱۲۸	۱,۰۶۶,۴۵۸	۲۲,۰۲۱,۴۶۸

بهای تمام شده نامبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و انتقال

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقال

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۱۹-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲۳,۵۴۵,۲۹۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۸,۰۴۸,۹۰۷ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۹-۴- افزایش زمین به مبلغ ۵,۵۹۸ میلیون ریال بابت هزینه های تنظیم سند، استعلام و فرمانداری بابت زمین فاز یک تنگه چنار واحد یزد جهت تولید مرغ تخم گذار می باشد.
- ۱۹-۵- افزایش ساختمان شرکت به مبلغ ۲۲۸,۴۰۹ میلیون ریال عمدتاً بابت تکمیل سالنهای تولید در واحدهای شرکت می باشد.
- ۱۹-۶- افزایش تاسیسات شرکت به مبلغ ۴۳۰,۰۲۱ میلیون ریال، عمدتاً بابت تاسیسات سالنهای تولید شامل سیستم تهویه سالنهای تولید، گازکشی، انتقال آب و دستگاه های ضد عفونی در واحدها می باشد.
- ۱۹-۷- افزایش ماشین آلات و تجهیزات شرکت به مبلغ ۳۱۸,۳۱۳ میلیون ریال عمدتاً شامل دستگاه بسته بندی تخم مرغ و بونکر حمل دان در واحدهای شرکت می باشد.
- ۱۹-۸- افزایش وسایل نقلیه شرکت به مبلغ ۱۴۸,۹۱۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ۷ دستگاه انواع خودرو از شرکت های خودروسازی داخل کشور طبق مصوبه کمیته معاملات در واحدهای شرکت می باشد.
- ۱۹-۹- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت به مبلغ ۹۱,۸۳۲ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید میز و صندلی، رایانه و متعلقات مربوطه و در واحدهای سیمرغ می باشد.
- ۱۹-۱۰- افزایش دارایی های در جریان تکمیل شرکت به مبلغ ۱,۰۱۰,۳۴۵ میلیون ریال عمدتاً بابت تکمیل پروژه احداث سالن های تولید و بسته بندی واحدها و دستگاه ترنر کمپوست کود و دستگاه جمع آوری، درجه بندی و بسته بندی تخم مرغ شرکت طیوران ابزار می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۰-۱۹- آخرین وضعیت دارایی های در جریان تکمیل گروه باتوجه به میزان پیشرفت آنها به شرح زیر می باشد:

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
			۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
-	۵۱۸,۷۹۶	۱,۳۲۷,۸۰۰	۱۴۰۵/۹/۳۰	۲۸	دستگاه درجه بندی و جمع آوری تخم مرغ
۲۰,۰۴۷	۱۳۲,۰۰۱	۳۵۰,۹۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۳۰	پروژه تبدیل سالنهای پرورش به تخمگذار واحد اصفهان
-	۱۰۶,۲۳۵	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۹/۳۰	۶۰	پایت یک دستگاه کمپوست ترنر
۳۲,۷۶۰	۲۳,۴۸۳	۵,۲۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۸۶	تجهیز و توسعه سالن بسته بندی تخمگذار واحد خراسان
-	۲۴,۰۳۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۹/۳۰	۸	پژد مزرعه ۱- فاز ۱- پروژه احداث سیلو ۱۰۰۰ تنی
۱۲,۲۳۵	۲۱,۶۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۹۴	سیلو های دان واحد پژد
۲,۲۹۶	۱۸,۴۱۷	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۲۳	کرمان مزرعه ۱- پروژه احیاء و مرمت قنات آب
۱۲۶,۷۳۳	-	-		۱۰۰	پروژه ساخت انبار ذخیره سويا کارخانه دان واحد کرمان
۵۱,۹۳۲	-	-		۱۰۰	پروژه ساختمان قرنطینه واحد پژد
۴۹,۳۶۹	-	-		۱۰۰	فروشگاه اداری واحد پژد
۱۳,۵۴۱	-	-		۱۰۰	سیستم هوادهی سالن تخمگذار واحد خراسان
۹۵,۹۴۵	۹۴,۷۱۶	-			سایر (پروژه های متعدد)
۴۰۴,۷۵۸	۹۴۹,۲۸۶	۲,۱۳۶,۹۰۰			

۱۱-۱۹- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۳۲۲۰ر۲۱۱ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید وسایل و تجهیزات مربوط به سالنهای تولید شامل دستگاه ساخت جعبه ، دیزل ژنراتور ، دستگاه کمپوست ، نصب سردخانه و دستگاه فورس با یخچال خنک کننده می باشد .

۱۲-۱۹- زمین شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران جمعا به متراژ ۲۲۴ر هکتار ، شامل ۳۵۲ر هکتار دارای اجاره نامه اموال غیر منقول اوقافی بابت اعیانی بوده و ۱۸۸ر۹ هکتار دارای اجاره نامه عادی از موقوفات آستان قدس رضوی می باشد. همچنین ۱۸/۸ هکتار از زمین های فوق در مسیر طرح احداث آزاد راه چرمشهر- آبیگ قرار گرفته است و طبق توافق انجام شده و اجرای تعهدات توسط طرف مقابل زمین مزبور دیگر متعلق به شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران نمی باشد.

۱۳-۱۹- زمین ، ساختمانها ، ماشین آلات و تجهیزات دفتر مرکزی و کرمانشاه شرکت توسعه کشت ذرت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک خاور میانه شعبه آفریقا می باشد.

۱۴-۱۹- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران منتقل نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		ساختمان ها
مبلغ دفتری		
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	
۸۲,۵۲۴	۱۲۲,۰۳۶	

۱۵-۱۹- یک دستگاه کامیون شرکت حمل و نقل داماش ترایر ایرانیان که از سال ۱۳۹۴ دارای حکم توقیف بوده ، واقع در محل پارکینگ شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران می باشد ، بلا استفاده بوده و اقدام جدید قضایی روی این پرونده انجام نشده است.

۲۰- دارایی های زیستی مولد
۱-۲۰- گروه

۱-۲۰- اضافات به مبلغ ۸,۴۲۴,۸۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۷,۳۷۵,۴۹۳ میلیون ریال انتقال از هزینه های تولید است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	درختان نمره دار در حال پرورش	حوضه مادر گاو شیری در حال پرورش	حوضه اجساد در حال پرورش	حوضه مادر تخم گذار در حال پرورش	حوضه در حال پرورش تخم گذار	جمع	درختان نمره دار	موجودی مرغ مادر گاو شیری	اجداد تخم گذار	مرغ مادر تخم گذار	مرغ تخم گذار	
۶,۲۰۰,۱۴۳	۱,۴۲۲	۶۰,۹۵۴	۰	۱۹۱,۳۸۷	۶۸۴,۵۸۹	۵,۲۶۱,۷۹۱	۳,۵۰۷	۳۵۶,۵۵۸	۱۰۲,۱۰۶	۲۸۲,۱۰۱	۴,۵۱۷,۵۱۹	پهای تمام شده
۷,۰۹۳,۷۱۴	۷۲۷	۹۸۳,۱۵۰	۱۹۶,۳۰۷	۲۰۷,۲۸۵	۵,۷۰۲,۷۳۷	۳,۵۰۸	۳,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
(۴,۳۲۹,۵۷۷)	۰	۰	۰	۰	(۴۶۶,۶۸۶)	(۳,۸۶۲,۸۹۱)	۰	(۲۰۴,۵۳۶)	(۱۰۲,۰۲۴)	(۲۷۲,۸۰۲)	(۳,۲۸۳,۵۲۹)	افزایش
(۲۸۶,۸۶۳)	۰	۳۱,۵۸۹	۰	۰	۰	(۳۱۸,۴۵۲)	۰	(۱۷۶,۱۴۳)	(۲۰۴)	(۲۴,۳۲۵)	(۱۱۷,۷۸۰)	واگذار شده
۰	۰	(۷۶۲,۹۸۵)	(۱۹۶,۳۰۷)	(۳۴۶,۳۷۰)	(۵,۰۷۷,۴۸۰)	۶,۳۸۳,۱۴۲	۰	۷۶۲,۹۸۵	۱۹۶,۳۰۸	۳۴۶,۳۶۹	۵,۰۷۷,۴۸۰	تلفات
۸,۶۷۷,۴۱۷	۲,۱۴۹	۳۱۲,۷۰۸	۰	۵۲,۳۰۲	۸۴۳,۱۶۰	۷,۴۶۷,۰۹۸	۷,۰۱۵	۷۳۸,۸۶۴	۱۹۶,۱۸۶	۳۳۱,۴۴۳	۶,۱۹۳,۶۹۰	نقل و انتقال
۸,۴۲۴,۶۲۵	۹۳۱	۵۰۷,۵۲۷	۲۶۸,۹۵۱	۱,۰۲۵,۲۴۸	۶,۶۱۸,۹۸۸	۲,۹۸۰	۲,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
(۳۶۳,۰۶۳)	۰	۹۲,۵۵۴	۰	۰	۰	(۴۵۵,۶۱۷)	۰	(۲۷۴,۹۱۱)	۰	۰	(۱۸۰,۷۰۶)	افزایش
(۶,۰۳۱,۱۶۴)	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۳,۰۰۰)	(۴,۹۸۸,۱۶۴)	۰	(۶۴۲,۶۵۰)	(۱۹۳,۵۶۱)	(۳۳۸,۹۹۳)	(۳,۸۲۲,۹۶۱)	تولگی
(۲۵۵,۷۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۵,۷۷۶)	۰	(۵۶,۹۱۸)	(۲,۶۲۵)	(۱۳,۸۲۳)	(۱۸۲,۴۱۰)	واگذار شده
۰	۰	(۹۱۳,۷۸۹)	۰	(۹۳۱,۴۹۸)	(۴,۸۷۲,۰۹۳)	۶,۷۰۶,۳۸۰	۰	۹۱۳,۷۸۹	۰	۹۳۱,۴۹۸	۴,۸۷۲,۰۹۳	تلفات
۱۰,۴۵۲,۰۳۹	۳,۰۸۰	۰	۲۶۸,۹۵۱	۱۵۶,۰۵۲	۱,۵۴۷,۰۵۵	۸,۴۷۶,۹۰۱	۹,۹۹۵	۶۷۷,۱۷۴	۰	۹۱۰,۰۲۶	۶,۸۷۹,۷۰۶	نقل و انتقال
۲,۶۲۹,۷۲۹						۲,۶۲۹,۷۲۹	۶۲۶	۱۷۰,۹۳۸	۷۵,۷۳۲	۱۳۵,۹۸۴	۲,۴۴۶,۴۴۹	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۴,۱۲۳,۷۹۲						۴,۱۲۳,۷۹۲	۱۳۹	۳۲۹,۴۳۵	۶۳,۸۷۸	۳۷۷,۹۷۵	۳,۳۵۲,۳۶۵	استهلاک
(۳,۴۵۴,۳۶۴)						(۳,۴۵۴,۳۶۴)	۰	(۱۵۹,۹۲۲)	(۱۰۱,۵۰۰)	(۲۶۵,۱۱۲)	(۲,۹۲۷,۸۳۰)	واگذار شده
(۱۰۲,۲۰۹)						(۱۰۲,۲۰۹)	۰	(۱۰۲,۲۰۹)	۰	۰	۰	تلفات
۳,۱۹۶,۹۴۸						۳,۱۹۶,۹۴۸	۷۶۵	۲۳۸,۲۴۲	۳۸,۱۱۰	۲۴۸,۸۴۷	۲,۶۷۰,۹۸۴	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۵,۴۸۳,۳۱۲						۵,۴۸۳,۳۱۲	۱۷۱	۷۶۲,۸۴۶	۱۵۴,۷۶۷	۳۹۹,۹۸۸	۴,۱۶۵,۵۴۰	استهلاک
(۳۶۳,۰۶۳)						(۳۶۳,۰۶۳)	۰	(۱۸۲,۳۵۷)	۰	۰	(۱۸۰,۷۰۶)	تولگی
(۴,۴۸۳,۸۳۰)						(۴,۴۸۳,۸۳۰)	۰	(۵۲۴,۷۳۲)	(۱۹۲,۸۷۷)	(۳۱۴,۴۶۳)	(۳,۴۵۱,۷۵۸)	واگذار شده
۳,۸۳۳,۳۶۷						۳,۸۳۳,۳۶۷	۹۳۶	۲۹۳,۹۹۹	۰	۳۳۴,۳۷۲	۳,۲۰۴,۰۶۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۶,۶۱۸,۶۷۲	۳,۰۸۰	۰	۲۶۸,۹۵۱	۱۵۶,۰۵۲	۱,۵۴۷,۰۵۵	۴,۶۴۳,۵۳۴	۹,۰۵۹	۳۸۳,۱۷۵	۰	۵۷۵,۶۵۴	۳,۶۷۵,۶۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۵,۴۸۰,۲۶۹	۲,۱۴۹	۳۱۲,۷۰۸	۰	۵۲,۳۰۲	۸۴۳,۱۶۰	۴,۲۷۰,۱۵۰	۶,۲۵۰	۵۰۰,۶۲۲	۱۵۸,۰۷۶	۸۲,۴۹۶	۳,۵۲۳,۷۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳

۲-۲۰- دارائی های 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 ۱۴۰۴

۲-۲-۲۰- اطلاعات مقداری دارائیهای زیستی مولد :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				در حال بهره برداری :
۳,۶۱۸	۳,۵۳۸	۳,۶۱۸	۳,۵۳۸	مرغ تخم گذار- هزار قطعه
۸۰	۱۹۸	۸۰	۱۹۸	مرغ مادر تخم گذار- هزار قطعه
۵	۰	۵	۰	اجداد تخم گذار- هزار قطعه
۱۱۳	۸۷	۱۱۳	۸۷	مرغ مادر گوشتی- هزار قطعه
۷۰,۷۴۳	۷۹,۷۲۱	۷۳,۳۹۳	۸۲,۳۷۱	اشجار- اصله
				قبل از بهره برداری :
۷۸۱	۱,۰۸۵	۷۸۱	۱,۰۸۵	جوجه تخمگذار- هزار قطعه
۲۹	۴۱	۲۹	۴۱	جوجه مادر تخمگذار- هزار قطعه
۰	۸	۰	۸	جوجه مادر اجداد - هزار قطعه
۶۶	۰	۶۶	۰	جوجه مادر گوشتی - هزار قطعه
۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	اشجار- اصله

۳-۲-۲۰- افزایش دارائی زیستی مولد ناشی از جوجه ریزی ویا مصارف جوجه های دوران پرورش و درختان ثمردار درحال پرورش می باشد.

۴-۲-۲۰- واگذاری دارائی زیستی مولد ناشی از حذف گله های پیر و یا درختان ثمردار با سن بالا می باشد.

۲۱- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۳,۷۷۶	۱۳,۷۷۶	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۱۳,۷۷۶	۱۳,۷۷۶	بهای تمام شده در پایان سال مالی
۳,۳۳۰	۴,۰۱۹	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
۶۸۹	۶۸۹	استهلاک سال
۴,۰۱۹	۴,۷۰۸	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۹,۷۵۷	۹,۰۶۸	مبلغ دفتری

۱-۲۱- سرقتی به مبلغ ۷۷۶ ریال ، ناشی از تحصیل سهام شرکت فرعی حمل و نقل داماش تراپ ایرانین درسالهای قبل می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- دارایی های نامشهود

۲۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	دانش فنی تولید بذر	نرم افزار ها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۴۴,۰۳۱	۰	۱۳۰,۶۲۷	۷,۹۴۶	۵۰,۸۷۳	۵۴,۵۸۵	بهای تمام شده
۲۸,۸۱۳	۰	۰	۱۵,۰۸۷	۰	۱۳,۷۲۶	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۲۷۲,۸۴۴	۰	۱۳۰,۶۲۷	۲۳,۰۳۳	۵۰,۸۷۳	۶۸,۳۱۱	افزایش
۹۰,۱۳۱	۶۰,۲۹۸	۲۴,۱۶۴	۳,۶۸۱	۰	۱,۹۸۸	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۳۶۲,۹۷۵	۶۰,۲۹۸	۱۵۴,۷۹۱	۲۶,۷۱۴	۵۰,۸۷۳	۷۰,۲۹۹	افزایش
						مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۱۸,۴۷۲		۱۳,۰۶۳	۵,۴۰۹			استهلاک انباشته
۱۴,۹۰۷		۱۳,۰۶۳	۱,۸۴۴			مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۲۳,۳۷۹		۲۶,۱۲۶	۷,۲۵۳			استهلاک
۱۸,۱۴۲		۱۳,۰۶۳	۵,۰۷۹			مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۵۱,۵۲۱		۳۹,۱۸۹	۱۲,۳۳۲			استهلاک
۳۱۱,۴۵۴	۶۰,۲۹۸	۱۱۵,۶۰۲	۱۴,۳۸۲	۵۰,۸۷۳	۷۰,۲۹۹	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۲۳۹,۴۶۵	۰	۱۰۴,۵۰۱	۱۵,۷۸۰	۵۰,۸۷۳	۶۸,۳۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴
						مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳

۱-۲۲- افزایش دانش فنی تولید بذر به مبلغ ۲۴,۱۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه کشت ذرت بوده و بابت رقم آریو بذر ذرت می باشد که با مشارکت موسسه BC در سال جاری در فهرست ملی ارقام زراعی توسط موسسه تحقیقات ثبت و گواهی بذر و نهال کشور قرار گرفته است. عمدتاً شامل مخارج ساخت استخر کشت آزمایشی به مبلغ ۸,۷۹۰ میلیون ریال، هزینه استهلاک به مبلغ ۵,۸۳۸ میلیون ریال و قرارداد تامین نیرو به مبلغ ۴,۴۹۶ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۲۲- افزایش دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۶۰,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه کشت ذرت بوده و بابت هزینه تحقیقات ۴ رقم بذر ذرت به نامهای ICMD۱۱۰، ICMD۱۲۰، ICMD۱۳۰ و ICMD۱۴۰ می باشد که دومین سال ارزیابی آن توسط موسسه تحقیقات ثبت و گواهی بذر و نهال به اتمام رسیده و امید است در سال ۱۴۰۵ در فهرست ملی ثبت گردد عمدتاً شامل مخارج ساخت استخر کشت آزمایشی به مبلغ ۳۴,۹۹۲ میلیون ریال، قرارداد تامین نیرو به مبلغ ۸,۹۵۳ میلیون ریال و هزینه استهلاک به مبلغ ۵,۸۳۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲- شرکت

جمع	دانش فنی تولید بذر	نرم افزار ها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲۲۳,۸۰۸	۱۳۰,۶۲۷	۴,۴۹۰	۴۳,۵۳۳	۴۵,۱۵۸	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۱۳,۷۱۸				۱۳,۷۱۸	افزایش
۲۳۷,۵۲۶	۱۳۰,۶۲۷	۴,۴۹۰	۴۳,۵۳۳	۵۸,۸۷۶	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۱,۳۸۵		۹۵		۱,۲۹۰	افزایش
۲۳۸,۹۱۱	۱۳۰,۶۲۷	۴,۵۸۵	۴۳,۵۳۳	۶۰,۱۶۶	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۱۷,۱۹۹	۱۳,۰۶۳	۴,۱۳۶	-	-	استهلاک انباشته
۱۳,۱۸۵	۱۳,۰۶۳	۱۲۲	-	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۳۰,۳۸۴	۲۶,۱۲۶	۴,۳۵۸	-	-	استهلاک
۱۳,۱۹۲	۱۳,۰۶۳	۱۲۹	-	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۴۳,۵۷۶	۳۹,۱۸۹	۴,۳۸۷	-	-	استهلاک
۱۹۵,۳۳۵	۹۱,۴۳۸	۱۹۸	۴۳,۵۳۳	۶۰,۱۶۶	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۲۰۷,۱۴۲	۱۰۴,۵۰۱	۲۳۲	۴۳,۵۳۳	۵۸,۸۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴
					مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳

۱-۲-۲۲- دانش فنی تولید بذر به مبلغ ۱۳۰,۶۲۷ میلیون ریال بابت بابت خرید حق لیسانس تولید بذر می باشد که به منظور بررسی و بهره برداری از آن در اختیار شرکت توسعه کشت ذرت (سهامی خاص) می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	
۳۶,۱۰۰	۳۶,۱۰۰	۰	۳۶,۱۰۰	۱۰۰	۱,۲۹۹,۹۹۸	غیر بورسی	مقواسازی شرق (سهامی خاص)
۲۹۷,۲۴۴	۲۹۷,۲۴۴	۰	۲۹۷,۲۴۴	۹۸,۷۵۷	۶۹,۰۷۰	غیر بورسی	توسعه کشت ذرت (سهامی خاص)
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۵	غیر بورسی	مهرگستران سیمرغ زیاران (سهامی خاص)
۲۳۰,۶۰۰	۲۳۰,۶۰۰	۰	۲۳۰,۶۰۰	۱۰۰	۹۹۸	غیر بورسی	حمل و نقل داماش تراپرا ایرانیان (سهامی خاص)
۷۶۳,۹۴۴	۷۶۳,۹۴۴	۰	۷۶۳,۹۴۴				

۱-۲۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت مقواسازی شرق	تولید و تهیه مقوا و شانه	ایران-تهران	%۱۰۰	%۱۰۰	%۱۰۰
شرکت توسعه کشت ذرت	کشت و تولید ذرت دانه ای	ایران-تهران	%۹۸,۷۵۷	%۹۸,۷۵۷	%۹۸,۷۵۷
شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران	تولید و پرورش دام	ایران-آبیک	%۱۰۰	%۱۰۰	%۱۰۰
حمل و نقل داماش تراپرا ایرانیان	حمل و نقل	ایران-تهران	%۱۰۰	%۱۰۰	%۱۰۰

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	گروه
۹,۵۰۶	۹,۵۰۶	(۱,۰۰۳)	۱۰,۵۰۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (یادداشت ۱-۲۴)

شرکت

۷,۵۰۶	۷,۵۰۶	(۱,۰۰۳)	۸,۵۰۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (یادداشت ۱-۲۴)
-------	-------	---------	-------	--

۱-۲۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰								
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری در بورس	گروه
۱,۲۶۳	۶۴۵	۱,۴۴۴	۶۴۵		۶۴۵	۰.۰۱۷	۷۸۸,۴۲۷	بورسی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
	۶,۶۰۳		۶,۶۰۳		۶,۶۰۳	۰.۸	۶۶,۰۳۲	غیربورسی	شرکت صنایع مرغ مادر
				(۱,۰۰۳)	۱,۰۰۳	۱۱	۱۰۰,۲۹۱	غیربورسی	شرکت کشت و صنعت جیرفت
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۳.۸	۴	غیربورسی	شرکت پشتیبانی صنعت گوشت و مواد پروتئینی
	۲۵۸		۲۵۸		۲۵۸				سایر
	۹,۵۰۶		۹,۵۰۶	(۱,۰۰۳)	۱۰,۵۰۹				
۱,۲۶۳	۶۴۵	۱,۴۴۴	۶۴۵		۶۴۵	۰.۰۱۷	۷۸۸,۴۲۷	بورسی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
	۶,۶۰۳		۶,۶۰۳		۶,۶۰۳	۰.۸	۶۶,۰۳۲	غیربورسی	شرکت صنایع مرغ مادر
				(۱,۰۰۳)	۱,۰۰۳	۱۱	۱۰۰,۲۹۱	غیربورسی	شرکت کشت و صنعت جیرفت
	۲۵۸		۲۵۸		۲۵۸			غیربورسی	سایر
	۷,۵۰۶		۷,۵۰۶	(۱,۰۰۳)	۸,۵۰۹				

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۵-۱
۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷	دارایی های تملیک شده (املاک تملیک شده پدهکاران)
.	.	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	حق انتفاع - زمین
.	.	۴,۸۴۴	۱۲,۲۴۴	سپرده نزد دیگران
۲۵,۴۳۷	۲۵,۴۳۷	۴۲,۸۸۱	۵۰,۲۸۱	

۲۵-۱- دارایی های تملیک شده عمدتاً شامل دو دانگ از شش دانگ ۳۰۰۰ متر زمین شرکت زرین پرن واقع در شهرستان کرج به مبلغ ۱۲,۴۲۸ میلیون ریال ، شش دانگ آپارتمان واقع در اصفهان به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال و زمین واقع در صومعه سرا به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد که بابت وصول مطالبات در این سرفصل منظور گردیده است .

۲۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		پیش پرداخت های خارجی:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مواد اولیه
۵۴,۲۴۹	۶,۸۲۴	۵۴,۲۴۹	۶,۸۲۴	
۵۴,۲۴۹	۶,۸۲۴	۵۴,۲۴۹	۶,۸۲۴	
۵۳۶,۳۲۷	۱,۹۰۱,۹۴۶	۵۳۶,۴۹۹	۱,۹۱۱,۹۶۲	پیش پرداخت های داخلی:
۴۴,۴۱۰	۷۵,۲۸۸	۴۶,۲۳۷	۷۷,۹۴۳	مواد اولیه
۸۹,۳۶۷	۳۳۱,۶۱۵	۱۴۸,۸۴۳	۳۴۴,۷۶۵	بیمه دارایی ها
۶۷۰,۱۰۴	۲,۳۰۸,۸۴۹	۷۳۱,۵۷۹	۲,۳۳۴,۶۷۰	سایر
۷۲۴,۳۵۳	۲,۳۱۵,۶۷۳	۷۸۵,۸۲۸	۲,۳۴۱,۴۹۴	

۲۶-۱- پیش پرداخت مواد اولیه داخلی گروه و شرکت عمدتاً بابت خرید سویا ، جو ، گندم و ذرت عمدتاً شامل ، ۵۴۳,۱۲۶ میلیون ریال از شرکت کلهر دانه جنوب ، ۳۱۳,۷۰۳ میلیون ریال از شرکت کیهان فراز کاسپین ، ۲۷۶,۳۰۵ میلیون ریال از شرکت اکسون ، ۲۲۷,۳۳۳ میلیون ریال از شرکت ارمغان امید شمیرا و ۶۴,۱۸۴ میلیون ریال از شرکت شاهین کشت سپند می باشد.

۲۶-۲- تاتاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۹۶۹,۹۹۲ میلیون ریال از پیش پرداخت مواد اولیه تسویه شده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲,۴۳۱,۲۷۶	۲,۷۲۶,۳۱۱		۲,۷۲۶,۳۱۱	کالای ساخته شده
۴,۶۶۴,۷۷۷	۴,۸۶۵,۶۳۴		۴,۸۶۵,۶۳۴	مواد اولیه و بسته بندی
۴۳۸,۴۵۸	۵۳۴,۵۲۵		۵۳۴,۵۲۵	قطعات و لوازم یدکی
۴,۹۱۹,۷۴۶	۳,۹۰۹,۸۶۳	(۱۳,۱۴۶)	۳,۹۲۳,۰۰۹	کالای در جریان ساخت
۳۸۷,۳۸۰	۱۴۰,۴۲۱	(۵)	۱۴۰,۴۲۶	سایر موجودی ها
<u>۱۲,۸۴۱,۶۳۷</u>	<u>۱۲,۱۷۶,۷۵۴</u>	<u>(۱۳,۱۵۱)</u>	<u>۱۲,۱۸۹,۹۰۵</u>	
۱,۳۴۷,۸۱۵	۱,۸۶۹,۹۱۸		۱,۸۶۹,۹۱۸	شرکت
۴,۳۸۸,۷۹۰	۴,۰۸۳,۲۳۸		۴,۰۸۳,۲۳۸	کالای ساخته شده
۳۷۸,۸۵۸	۴۳۸,۷۰۰		۴۳۸,۷۰۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۰,۷۰۴	۱۴۳,۰۷۴		۱۴۳,۰۷۴	قطعات و لوازم یدکی
۷۸,۸۲۰	۷۸,۸۲۲	(۵)	۷۸,۸۲۷	کالای در جریان ساخت
<u>۶,۲۹۴,۹۸۷</u>	<u>۶,۶۱۳,۷۵۲</u>	<u>(۵)</u>	<u>۶,۶۱۳,۷۵۷</u>	سایر موجودی ها

۲۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۱۱,۳۹۷,۴۸۸ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۳,۴۵۱,۲۶۸ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله بیمه می باشد.

۲۷-۲- موجودی کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت شامل تولیدات اصلی و سایر اقلام مانند کود می باشد .

۲۷-۳- کالای در جریان ساخت عمدتاً بابت بهای بذرهای نیمه ساخته شرکت توسعه کشت ذرت می باشد.

۲۷-۴- کاهش ارزش کالای در جریان ساخت مربوطه به شرکت توسعه کشت ذرت می باشد که حسب سوابق تولید و شرایط مناسب نگهداری ، افت فرآیند فرآوری بذر ذرت تولیدی در سال ۱۴۰۳ حدود ۵٪ درصد بذر بوده که با تعمیم آن نسبت به موجودی در جریان ساخت پایان سال مورد گزارش و با احتساب بهای تمام شده ، مبلغ ۱۳,۱۴۶ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها اعمال شده است.

۲۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش موجودی مواد و کالا بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳		۱۷۹,۹۶۴			۵
افزایش طی سال مالی (یادداشت ۱۴-۳)	۱۴-۳	۱۳,۱۴۶			۰
کاهش طی سال مالی	۲۷-۵-۱	(۱۷۹,۹۵۹)			۰
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴		۱۳,۱۵۱			۵

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۵-۲۷- کاهش طی سال به مبلغ ۱۷۹,۹۵۹ میلیون ریال مربوطه به شرکت توسعه کشت ذرت به ترتیب بابت کاهش ارزش بذر ذرت نیمه ساخته به مبلغ ۱۴۹,۰۴۲ میلیون ریال و بذر ذرت تولیدی به مبلغ ۳۰,۹۱۷ میلیون ریال می باشد که از موجودی مواد و کالای شرکت مزبور کسر گردیده است.

۲۸- دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		جوجه های تخم گذار دام (شامل گوسفند های پرواری)
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۸,۴۹۱	۱۲۸,۷۱۷	۹۸,۴۹۱	۱۲۸,۷۱۷	
		۱۲۶	۲۷,۳۰۸	
۹۸,۴۹۱	۱۲۸,۷۱۷	۹۸,۶۱۷	۱۵۶,۰۳۵	

۱-۲۸- افزایش مبلغ جوجه های تخم گذار عمدتاً بابت افزایش در نرخ نهاده های دامی بوده است.

۲-۲۸- دام به مبلغ ۲۷,۳۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران بوده و عمدتاً بابت خرید گوسفند های پرواری طی سال می باشد.

۳-۲۸- اطلاعات مقداری دارائی زیستی غیر مولد

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۶۳	۱۰۷۲	۱۰۶۳	۱۰۷۲	تخم مرغ نطفه دار موجود در دستگاه سترو هچر- هزار قطعه
۰	۰	۰	۲۰۵	دام (شامل گوسفند پرواری)-راس
۰	۰	۲	۲	اسب ترکمن- راس

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۹-۱-دریافتنی کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
تجاری:			
اسناد دریافتنی			
۲,۳۲۶,۹۶۲	۲,۶۳۶,۴۴۱	(۶۸,۷۱۳)	۲,۷۰۵,۱۵۴
۲,۳۲۶,۹۶۲	۲,۶۳۶,۴۴۱	(۶۸,۷۱۳)	۲,۷۰۵,۱۵۴
سایر مشتریان			
حساب های دریافتنی			
۲,۰۳۸,۷۲۰	۲,۸۷۳,۲۲۵	(۶۴,۹۵۹)	۲,۹۳۸,۱۸۴
۲,۰۳۸,۷۲۰	۲,۸۷۳,۲۲۵	(۶۴,۹۵۹)	۲,۹۳۸,۱۸۴
۴,۳۶۵,۶۸۲	۵,۵۰۹,۶۶۶	(۱۳۳,۶۷۲)	۵,۶۴۳,۳۳۸
سایر مشتریان			
سایر دریافتنی ها			
حسابهای دریافتنی			
۱۰۵,۲۳۰	۱۴۶,۴۳۲		۱۴۶,۴۳۲
۲۰۵,۸۷۶	۲۱۴,۴۹۴		۲۱۴,۴۹۴
۱۴۵,۵۷۸	۲۸۶,۷۳۸	(۴,۹۶۰)	۲۹۱,۶۹۸
۴۵۶,۶۸۴	۶۴۷,۶۶۴	(۴,۹۶۰)	۶۵۲,۶۲۴
۴,۸۲۲,۳۶۶	۶,۱۵۷,۳۳۰	(۱۳۸,۶۳۲)	۶,۲۹۵,۹۶۲
کارکنان (وام و مساعده)			
سپرده های موقت			
سایر			

۱-۱-۲۹-سیاست فروش شرکت باتوجه به شرایط اقتصادی عمدتاً به صورت نقدی می باشد و در گروه ، شرکت توسعه کشت ذرت عمدتاً سیاست فروش به صورت اعتباری می باشد. همچنین حسابها و اسناد دریافتنی بابت فروش کالا و ارائه خدمات به اشخاص در طی سال مورد گزارش و عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه کشت ذرت و صنعتی مقواسازی شرق می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، مبلغ ۲۱۸,۸۲۳ میلیون ریال از آن وصول شده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲۹-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریالی	کاهش ارزش		
خالص	خالص				
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱,۰۷۴,۷۱۳	۶۹۹,۳۴۱	۶۹۹,۳۴۱		۲۹-۲-۱	سایر مشتریان
۱,۰۷۴,۷۱۳	۶۹۹,۳۴۱	۶۹۹,۳۴۱			
حساب های دریافتنی:					
۱,۶۴۰,۲۰۱	۲,۴۱۹,۳۷۵	۲,۴۸۲,۶۶۲	(۶۳,۲۸۶)	۲۹-۲-۲	سایر مشتریان
۱,۶۴۰,۲۰۱	۲,۴۱۹,۳۷۵	۲,۴۸۲,۶۶۲	(۶۳,۲۸۶)		
۲,۷۱۴,۹۱۴	۳,۱۱۸,۷۱۷	۳,۱۸۲,۰۰۲	(۶۳,۲۸۶)		
سایر دریافتنی ها					
۱,۲۸۴,۹۱۱	۱,۱۸۰,۸۸۷	۱,۱۸۰,۸۸۷		۲۹-۲-۳	شرکتهای گروه
۶۴,۳۳۱	۹۵,۸۹۲	۹۵,۸۹۲			کارکنان (وام و مساعده)
۲۰۲,۴۴۶	۲۰۶,۰۳۹	۲۰۶,۰۳۹		۲۹-۲-۴	سپرده های موقت
۶۲,۴۴۷	۸۹,۷۶۶	۹۰,۲۰۸	(۴۴۲)		سایر (بیش از ۱۰۰ قلم)
۱,۶۱۴,۱۳۵	۱,۵۷۲,۵۸۴	۱,۵۷۳,۰۲۶	(۴۴۲)		
۴,۳۲۹,۰۴۹	۴,۶۹۱,۳۰۰	۴,۷۵۵,۰۲۸	(۶۳,۷۲۸)		

۲-۲۹-۱-اسناد دریافتنی از مشتریان بابت فروش های صورت گرفته می باشد و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴۳۸,۵۴۶ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۲-۲۹-۲-سایر مشتریان به مبلغ ۲,۵۵۳,۶۴۲ میلیون ریال عمدتاً بابت مشتریان تخم مرغ (عمدتاً فروشگاه افق کوروش) می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲,۳۸۹,۳۷۷ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۲-۲۹-۳-طلب از شرکت های گروه بابت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۳-۴۸ می باشد که عمدتاً بابت سود سهام و معاملات فی مابین می باشد. همچنین به استناد صورتجلسه شماره ۵۷۹ هیئت مدیره مقرر شده اقدامات لازم نسبت به تسویه مطالبات مذکور انجام پذیرد.

۲-۲۹-۴-سپرده های موقت شامل مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال بابت خرید ۲۰۰۰ تن سویا از شرکت آوای آلمان در پارت های ۵۰۰ تن که میزان ۶۴۴ تن آن در سال ۱۴۰۳ تحویل و تخصیص ارز در سال ۱۴۰۴ انجام گردیده بر اساس مفاد قرارداد شرکت مذکور ملزم به استرداد سپرده بوده که به دلیل عدم پرداخت، پرونده به وکیل ارجاع، چک تضمینی به مبلغ ۲۶۲,۵۰۰ میلیارد ریال برگشت، اظهارنامه ارسال و پرونده در حال رسیدگی می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۷,۷۲۸	۶۳,۷۲۸	۷۸,۲۹۲	۱۳۸,۶۳۲	مانده ابتدای سال مالی
.	.	۶۴,۵۲۹	.	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
.	.	(۴,۱۸۹)	.	باز یافت شده طی سال مالی
۶۷,۷۲۸	۶۳,۷۲۸	۱۳۸,۶۳۲	۱۳۸,۶۳۲	مانده در پایان سال مالی

۳۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۸۵۰,۰۰۰	.	۳,۵۵۴,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۳۰-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه بابت سپرده های یکساله نزد بانک کشاورزی بانرخ سود ۲۷ درصد می باشدو سود حاصل از آن به مبلغ ۱۲۶/۶۴۸ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۷) منظور شده است.

۳۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۲۱۱,۸۹۴	۲,۸۰۰,۳۴۳	۳,۱۳۴,۹۰۸	۳,۶۲۹,۵۶۷	موجودی نزد بانکها
۷,۷۱۶	۱۷,۸۵۵	۱۱,۲۴۳	۲۴,۸۲۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۲,۲۱۹,۶۱۰	۲,۸۱۸,۱۹۸	۳,۱۴۶,۱۵۱	۳,۶۵۴,۳۹۰	

۳۱-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت (یادداشت ۴۷) شامل ۱۰۲۴۹ لیر ترکیه ، ۵۱۲۰۹ یورو ، ۲۷۱۶۵ دلار ، ۱۳۱ لاری گرجستان و ۱۹۰ سامانی تاجیکستان و شرکت ۴۹۶۶۴ یورو ، ۷۵۲۵ دلار ، ۱۳۱ لاری گرجستان و ۱۹۰ سامانی تاجیکستان می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۹/۳۰ مبلغ ۲۹,۱۹۴,۶۹۱ میلیون ریال، شامل ۲۹,۱۹۴,۶۹۱ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰.۳	۱۱,۷۵۷,۴۰۵,۲۵۱	۴۰.۳	۱۱,۷۵۷,۶۹۷,۱۹۷	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ (سهامی خاص)
۱۷.۵	۵,۱۰۶,۹۳۰,۹۱۴	۱۷.۵	۵,۱۰۶,۹۳۰,۹۱۴	صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده (موسسه غیر تجاری)
۶	۱,۷۴۰,۵۶۵,۹۱۷	۶	۱,۷۴۰,۵۶۵,۹۱۷	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	۱,۱۲۲,۸۷۲		۱,۱۲۲,۸۷۲	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
	۲۹۱,۹۴۶		۲۹۱,۹۴۶	شرکت خدمات ارزی و صرافی مهر (سهامی خاص)
	۲۹۱,۹۴۶		۲۹۱,۹۴۶	شرکت فناوری های نوین (سهامی خاص)
۳۶.۲	۱۰,۵۸۸,۰۹۲,۱۵۴	۳۶.۲	۱۰,۵۸۷,۸۰۰,۲۰۸	سایرین
۱۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۱۹۴,۶۹۱,۰۰۰	

۱- ۳۲- به دلیل عدم تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین) در کلیه شرکت های گروه، در رعایت استاندارد های حسابداری، مازاد تجدید ارزیابی منظور شده به سرمایه شرکت، در صورت های مالی تلفیقی به مبلغ ۱۵,۲۵۲,۱۴۲ میلیون ریال تعدیل گردیده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۸۳٫۷۸۰ میلیون ریال (گروه)، مبلغ ۱٫۰۰۴٫۰۹۵ میلیون ریال (شرکت) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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 سهام داران نیست.

۳۴- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته عمومی		اندوخته توسعه و تکمیل		سایر اندوخته ها		جمع	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱،۰۷۳	۱،۰۷۳	۴،۱۱۰	۴،۱۱۰	۳۲۲،۷۶۲	۳۲۲،۷۶۲	۳۲۷،۹۴۵	۳۲۷،۹۴۵

گروه

مانده در پایان سال

۳۵- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۳۵-۱	۱۹۰،۰۹۷،۸۵۷	۲۵۸،۰۸۰	۱۶۳،۱۶۶،۰۸۰	۲۱۵،۵۲۲	سهام خزانه شرکت
۳۵-۲	۵۱۱،۷۷۰،۰۲۰	۸۷۶	۵۱۱،۷۷۰،۰۲۰	۸۷۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
	۷۰۱،۸۶۷،۸۷۷	۲۵۸،۹۵۶	۶۷۴،۹۳۶،۱۰۰	۲۱۶،۳۹۸	سهام خزانه گروه

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵-۱- سهام خزانه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به سهام شرکت نزد صندوق بازارگردان امید ایرانیان بوده و براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه) توسط صندوق مزبور بازارگردانی می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۱۵۵,۱۸۰	۵,۶۲۴,۱۷۴	۲۱۵,۵۲۲	۱۶۳,۱۶۶,۰۸۰	مانده ابتدای سال مالی
۹۲,۳۷۰	۱۷۰,۷۴۸,۳۴۲	۴۲,۵۵۸	۲۶,۹۳۱,۷۷۷	خرید طی سال مالی
(۲۲,۰۲۸)	(۱۳,۲۰۶,۴۳۶)	۰	۰	فروش طی سال مالی
۲۱۵,۵۲۲	۱۶۳,۱۶۶,۰۸۰	۲۵۸,۰۸۰	۱۹۰,۰۹۷,۸۵۷	مانده پایان سال مالی

۳۵-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت صنعتی مقوا سازی شرق
۸۷۶	۵۱۱,۷۷۰,۰۲۰	۸۷۶	۵۱۱,۷۷۰,۰۲۰	۱,۷	

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سرمایه اندوخته ها سود انباشته
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	میلیون ریال	
۶,۲۱۳	۶,۲۱۳	۶,۲۱۳	۶,۲۱۳	
۶۳۲	۶۳۲	۶۳۲	۶۳۲	
۳۴,۳۹۶	۳۴,۳۹۶	۳۵,۴۷۳	۳۵,۴۷۳	
۴۱,۲۴۱	۴۱,۲۴۱	۴۲,۳۱۸	۴۲,۳۱۸	

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		مانده ابتدای سال مالی
شرکت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۱۷,۴۷۳	۴۵۴,۱۹۷	۴۰۳,۳۶۲	۵۴۱,۵۵۹	پرداخت شده طی سال مالی
(۵۰,۲۲۸)	(۵۴,۹۵۸)	(۸۶,۰۳۹)	(۶۴,۲۰۲)	ذخیره تامین شده
۱۸۶,۹۵۲	۲۲۸,۹۱۷	۲۲۴,۲۳۶	۲۹۶,۷۲۵	مانده در پایان سال مالی
۴۵۴,۱۹۷	۶۲۸,۱۵۶	۵۴۱,۵۵۹	۷۷۴,۰۸۲	

۳۷-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت عمدتاً بدلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد تعیین شده توسط وزارت رفاه، کار و امور اجتماعی می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	یادداشت
تجاری:			
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص	۹۲۶,۰۸۹	۶,۵۰۲	
	۹۲۶,۰۸۹	۶,۵۰۲	
حساب های پرداختنی			
سایر اشخاص	۲,۳۳۴,۷۱۲	۴,۸۸۳,۵۲۳	۳۸-۲-۱
	۲,۳۳۴,۷۱۲	۴,۸۸۳,۵۲۳	
	۳,۲۶۰,۸۰۱	۴,۸۹۰,۰۲۵	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی	۳۰,۵۷۸	۳۵,۱۳۱	
	۳۰,۵۷۸	۳۵,۱۳۱	
حساب های پرداختنی			
حق بیمه و مالیات پرداختنی	۴۴۲,۶۰۳	۳۱۴,۶۹۰	۳۸-۱-۱
سپرده حسن انجام کار	۱۶۲,۹۷۲	۹۹,۱۳۴	
هزینه های پرداختنی	۱,۶۵۸,۱۲۹	۱,۱۰۹,۹۵۴	
سایر	۹۱۳,۷۳۸	۵۵۸,۷۰۸	
	۳,۱۷۷,۴۴۲	۲,۰۸۲,۴۸۶	
	۳,۲۰۸,۰۲۰	۲,۱۱۷,۶۱۷	
	۶,۴۶۸,۸۲۱	۷,۰۰۷,۶۴۲	

۳۸-۱-۱- مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ شرکت حمل و نقل داماش برابر ایرانیان به مبلغ ۱۰۵۶۳۷ میلیون ریال (شامل ۹۴۰۷۴ میلیون ریال جرائم) می باشد که با اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف در حال پیگیری می باشد. مالیات سال ۱۴۰۳ شرکت مذکور به مبلغ ۲۳۱۸۷ میلیون ریال (شامل ۱۵۸۵۹ میلیون ریال جرائم) تا خرداد ماه ۱۴۰۵ اصل مالیات پرداخت و ۸۰ درصد جرائم مورد بخشودگی قرار گرفته و جهت مابقی جرائم متعلقه شرکت در حال پیگیری می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳,۶۱۹	۱,۲۶۹,۴۵۰		تجاری:
۳,۶۱۹	۱,۲۶۹,۴۵۰		اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۷۲۵,۹۳۴	۶۲۹,۱۱۸	۳۸-۲-۱	حساب های پرداختنی:
۷۲۹,۵۵۳	۱,۸۹۸,۵۶۸		سایر اشخاص
۲۳,۵۶۰	۱۵,۵۹۵		سایر پرداختنی ها
۲۳,۵۶۰	۱۵,۵۹۵		اسناد پرداختنی
-	۱,۱۵۷,۹۱۵	۳۸-۲-۲	حساب های پرداختنی
۱۹۳,۴۲۸	۲۹۱,۱۴۳	۳۸-۲-۵	شرکتهای گروه
۴۳,۰۸۰	۷۷,۰۳۵		حق بیمه و مالیات پرداختنی
۹۰۶,۳۹۵	۱,۴۵۹,۲۳۳	۳۸-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۴۵۶,۲۵۱	۳۰۸,۵۷۸	۳۸-۲-۴	هزینه های پرداختنی
۱,۵۹۹,۱۵۴	۳,۲۹۳,۹۰۴		سایر
۱,۶۲۲,۷۱۴	۳,۳۰۹,۴۹۹		
۲,۳۵۲,۲۶۷	۵,۲۰۸,۰۶۷		

۳۸-۲-۱- سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت توسعه کشت ذرت و بابت خرید مواد اولیه شامل بذر ذرت، ذرت، گندم، جو، سویا و تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد و علت کاهش آن نسبت به سال مالی قبل تسویه بدهی فروشندگان بذر ذرت طی سال مورد گزارش می باشد و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۸۱۳٫۰۲۵ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۳۸-۲-۲- بدهی به شرکت های گروه بابت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۳-۴۸ می باشد که عمدتاً بابت معاملات فی مابین می باشد.

۳۸-۲-۳- هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲۶۷,۷۲۸	۴۰۷,۷۹۱		حقوق پرداختنی
۲۴۶,۸۴۰	۳۷۳,۱۲۷		عیدی پرداختنی
۳۹۱,۸۲۷	۶۷۸,۳۱۵	۳۸-۲-۳-۱	سایر هزینه های پرداختنی
۹۰۶,۳۹۵	۱,۴۵۹,۲۳۳		

۳۸-۲-۳-۱- سایر هزینه های پرداختنی عمدتاً بابت ذخیره کارانه و پاداش کارکنان می باشد.

۳۸-۲-۳-۲- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴۱۴٫۷۱۶ میلیون ریال از هزینه های پرداختنی تسویه شده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲-۳۸- سایر اقلام پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۷۳,۴۱۶	شرکت اقتصاد پژوهان آسیا
۱۲,۱۳۲	۴۶,۴۲۶	خدمات بیمه ای ره آورد آسایش
.	۲۲,۸۸۸	شرکت طیوران ابزار
.	۲۲,۵۰۰	عباسعلی ابراهیمیان (میرزایو)
۲,۵۰۸	۹,۷۸۳	رستوران کاج
.	۷,۷۴۳	احمد صادقی فرد (فروشگاه ایرانیان)
۲,۹۸۲	۶,۰۳۳	محمد صادقی حسن آبادی
۳,۹۵۳	۵,۴۸۳	بیمه ایران
۲,۵۳۷	۴,۵۴۶	بیمه آسیا
.	۳,۹۶۹	فنی مهندسی افرا مهر توان یزد
.	۳,۵۵۲	شرکت راهسازی فرش راه
.	۳,۰۹۱	افشین حاجی قاسمی دستجردی
.	۳,۰۴۶	خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم گستران کویر
.	۲,۷۳۶	آب منطقه ای یزد
۲,۵۸۸	۲,۵۸۸	ابر مهر از فولاد معین
۲۱,۰۰۰	.	یکتا علیرضا (مستاجر اراضی)
۱۹,۵۶۹	.	سهند خدمات اریکه سبز
۱۳,۸۰۰	.	فراگامان هزاره سوم
۳۷۵,۱۸۲	۹۰,۷۷۹	سایر اقلام (بیش از دو هزار سیصد قلم)
<u>۴۵۶,۲۵۱</u>	<u>۳۰۸,۵۷۸</u>	

۴-۲-۳۸-۱- سایر اقلام پرداختنی عمدتاً بابت تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد .

۴-۲-۳۸-۵- مانده حق بیمه و مالیات پرداختنی بابت مالیات حقوق کارکنان ، مالیات پیمانکاران و حق بیمه ی پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی می باشد .

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۹- مالیات پرداختنی

۳۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۲,۹۲۳	۱۹,۸۲۶	۴۳۷,۱۰۴	۶۰۸,۱۵۵	مانده ذخیره در ابتدای سال مالی
۱۹,۸۲۶	۴۱,۵۸۷	۵۱۶,۴۷۴	۴۴۸,۷۱۷	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
۵۰,۲۳۴	۲۵,۸۵۱	۸۴,۴۸۷	۸۷,۶۳۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۳,۱۵۷)	(۴۵,۶۷۷)	(۴۲۹,۹۱۰)	(۴۶۲,۹۸۵)	پرداختی طی سال مالی
۱۹,۸۲۶	۴۱,۵۸۷	۶۰۸,۱۵۵	۶۸۱,۵۳۳	

۳۹-۱-۱- معافیت مالیاتی شرکت اصلی و فرعی

۳۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
۱۴۰۳/۹/۳۰									
۱۴۰۴/۳/۳۱									
نحوه تشخیص	درآمد	سود ابرازی	مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۴۹,۹۱۲	۴,۹۴۶,۸۸۷		۱۲,۴۷۸	۴۲,۳۳۳	۱۶,۰۳۷	۱۲,۴۷۸	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۷۲۵	۵,۱۳۱,۹۸۰		۲۵,۱۸۱	۱۴۷,۱۲۰	۸۵,۳۳۵	۸۵,۳۳۵	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۱۱۴,۵۵۵	۷,۱۲۹,۴۰۵		۲۲,۹۱۱	۱۳۷,۷۴۹	۳۸,۸۴۲	۳۸,۸۴۲	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۹۹,۱۲۹	۹,۴۰۹,۰۸۲		۱۹,۸۲۶	۴۹,۱۴۱	۰	۱۹,۸۲۶	۰	۱۹,۸۲۶
رسیدگی نشده	۲۰۷,۹۳۶	۸,۲۱۰,۲۸۹		۴۱,۵۸۷	۰	۰	۰	۴۱,۵۸۷	۰
									۱۹,۸۲۶
									۴۱,۵۸۷

۳۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ و سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ قطعی تسویه شده است.

۳۹-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، مطابق با برگ قطعی مبلغ ۱۶,۰۳۷ میلیون ریال تعیین که مبلغ ۱۲,۴۷۸ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش و مبلغ ۳,۵۵۹ میلیون ریال نیز در سال مالی بعد پرداخت شده است.

۳۹-۲-۳- برگ تشخیص سال ۱۴۰۳ در تاریخ ۱۴۰۵/۲/۲۸ توسط حوزه مالیاتی صادر که مبلغ ۱۹,۸۲۶ میلیون ریال از آن پرداخت و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض کرده است.

۳۹-۲-۴- مالیات ابرازی باتوجه به نرخ مقرر در قانون مالیات مستقیم پس از کسر معافیت ها، محاسبه که ترتیب پرداخت مالیات ابرازی سال ۱۴۰۴ طی ۳۰ درصد نقد و مابقی ۴ ماهه داده شده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۹-۲-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۳۶,۰۲۸ و ۲۹,۳۱۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب های منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره
گروه	۳۲,۳۰۴	۶۵,۱۷۸	۳۲,۸۷۴
	۱۳۶,۳۶۱	۱۳۳,۰۷۴	۶,۷۱۳
	۱۵۸,۶۶۵	۱۹۸,۲۵۲	۳۹,۵۸۷

۳۹-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۹,۸۲۶	۴۱,۵۸۷	۵۱۶,۴۷۴	۴۴۸,۷۱۷
۵۰,۲۳۴	۲۵,۸۵۱	۸۴,۴۸۷	۸۷,۶۳۶
۷۰,۰۶۰	۶۷,۴۳۸	۶۰۰,۹۶۱	۵۳۶,۳۵۳

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات مالیات قابل اعمال ، گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۴۰۹,۰۸۲	۹,۱۸۵,۰۲۱	۱۱,۸۴۰,۶۳۷	۰
۲,۳۵۲,۲۷۱	۲,۲۹۶,۲۵۵	۲,۹۶۰,۱۶۰	۲,۸۸۷,۵۲۱
(۱۸۶,۴۹۰)	(۹۹,۵۸۷)	(۲۴۹,۰۵۳)	(۱۶۲,۰۳۹)
(۲۲,۳۶۰)	(۲۲,۷۳۵)	(۲۳,۷۵۷)	(۵۹,۸۱۵)
۰	(۹۶۸)	(۷,۳۹۱)	(۲۶,۵۹۶)
(۷۹,۹۶۶)		(۸۸,۵۴۹)	(۹۸۶)
۰	۰	۱۰,۹۸۹	۲,۴۱۴
۰	۰	(۳۴,۷۷۱)	(۱۸,۵۹۶)
(۲,۰۴۳,۶۲۹)	(۲,۱۲۱,۳۷۸)	(۲,۰۴۳,۶۲۹)	(۲,۱۲۱,۳۷۸)
۰	۰	(۵۲,۱۵۸)	(۷,۴۲۴)
۰	۰	۱۵,۷۵۰	۰
۰	۰	۳۸,۸۸۳	۰
۱۹,۸۲۶	۴۱,۵۸۷	۵۱۶,۴۷۴	۴۹۳,۱۱۱

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مؤثر ۲۵ درصد
اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:
سود سیرده بانکی
معافیت ماده ۵۳
سود سهام
سود صادرات
زیان فعالیت های کشاورزی
اثر بخشودگی مالیاتی:
تبصره ۷ ماده ۱۰۵
ماده ۸۱ فعالیت های کشاورزی
بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه
اثر هزینه های غیر قابل قبول
هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
کاهش ارزش موجودی

۳۹-۴-۱- مالیات ابرازی شرکت توسعه کشت ذرت به مبلغ ۴۴,۳۹۴ میلیون ریال گردیده که باتوجه به اضافه پرداختی به اداره امور مالیاتی ، شرکت توسعه کشت ذرت هزینه مالیات در سال مورد گزارش منظور ننموده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرکت
۱۴۱,۸۵۵	۱۴۱,۸۵۵	سالهای قبل از ۱۴۰۲
۰	۷۸,۶۵۳	سالهای قبل از ۱۴۰۳
۱۴۱,۸۵۵	۲۲۰,۵۰۸	گروه
۰	۱,۸۶۴	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۴۱,۸۵۵	۲۲۲,۳۷۲	

۴۰-۱- سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۵۰۰ ریال است. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۲۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی تسویه شده است.

۴۰-۲- گردش سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۳۱,۴۸۷	۱۴۱,۸۵۵	۲۹۴,۵۹۷	۱۴۱,۸۵۵	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۹۵۰,۰۰۰	۵,۸۳۸,۹۳۸	۱,۹۱۵,۸۱۷	۵,۷۳۸,۴۴۸	سود سهام مصوب
(۲,۰۹۵,۴۴۹)	(۵,۶۵۷,۹۳۱)	(۲,۰۶۸,۵۶۰)	(۵,۶۵۷,۹۳۱)	سود سهام پرداخت شده
(۳۴,۱۸۳)	(۱۰۲,۳۵۴)	۰	۰	تهاتر سود سهام شرکت های گروه
۱۴۱,۸۵۵	۲۲۰,۵۰۸	۱۴۱,۸۵۴	۲۲۲,۳۷۲	مانده در پایان سال مالی

۴۰-۲-۱- تهاتر سود سهام شرکت های گروه بابت سود سهام شرکت صنعتی مقواسازی شرق بوده که با حسابهای دریافتنی تهاتر گردیده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
<u>۷۲,۱۰۹</u>	<u>۱,۷۵۰,۸۸۹</u>	گروه تسهیلات دریافتی (شرکت توسعه کشت ذرت)

۴۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۴۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۲,۳۸۴	۲,۸۸۴,۶۰۷	گروه
(۱,۵۰۳)	(۱۸۴,۹۷۵)	بانکها
۲۱,۲۲۸	۵۷,۸۰۵	سود و کارمزد سالهای آتی
-	(۱,۰۰۶,۵۴۸)	سود و کارمزد و جرایم معوق
<u>۷۲,۱۰۹</u>	<u>۱,۷۵۰,۸۸۹</u>	سپرده های سرمایه گذاری

۴۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
<u>۷۲,۱۰۹</u>	<u>۱,۷۵۰,۸۸۹</u>	گروه ۲۳ درصد

۴۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	<u>۱,۷۵۰,۸۸۹</u>	گروه سال ۱۴۰۵

۴۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	<u>۱,۷۵۰,۸۸۹</u>	گروه سال ۱۴۰۵

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۱-۴۱- تسهیلات دریافتی شرکت توسعه کشت ذرت به مبلغ ۷۸۲۰۰۰۰ ریال از بانک خاور میانه مستلزم ایجاد ۱,۰۰۶,۵۴۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱ درصد بوده و 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 آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۳۰ درصد است.

۶-۱-۴۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۴۲۸,۱۴۹	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲
۲,۲۹۲,۸۰۵	دریافت های نقدی بابت اصل
۳۶۹,۹۲۶	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۶۶۶,۹۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۵۱,۸۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۲,۱۰۹	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۶,۸۱۳,۴۵۲	دریافت های نقدی بابت اصل
۷۱۶,۹۹۹	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۱۷۱,۲۴۹)	پرداخت های نقد بابت اصل
(۶۸۰,۴۲۲)	پرداخت های نقد بابت سود
۱,۷۵۰,۸۸۹	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴

۴۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۵۴,۴۸۵	۴۵۵,۷۱۱	۴۹۹,۸۸۶	۶۲۳,۳۴۴

پیش دریافت از مشتریان

۴۳- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵۴۴,۲۹۳	-	۵۴۴,۲۹۳	-

اصلاح سایر دارایی ها

۱-۴۳- اصلاح اشتباهات به مبلغ ۵۴۴,۲۹۳ میلیون ریال بابت شرکت فینیکس گرین به مدیریت آقای مهدی گرامی به عنوان یکی از تهیه کنندگان خوراک طیور برای شرکت سیمرغ می باشد. براساس شکایت آقای مهدی گرامی در خصوص انعقاد قرارداد اجاره کشتی با مالکین ۱۱ فروند کشتی به عنوان فرستنده و متصدی حمل و نقل دریایی در ارتباط با ارسال کالاهای خریداری شده در سال ۱۳۵۹ به مقصد بنادر ایران، به موجب دادنامه شماره ۲۷۱۴۵۷۷/۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲ صادره از شعبه ۷ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، شرکت سیمرغ محکوم به پرداخت مبلغ ۱۸۶۹۶۱۲/۶۵ دلار آمریکا معادل با مبلغ ۵۴۴,۲۹۳ میلیون ریال می گردد که باتوجه به قطعی شدن عدم وصول مطالبات در سال جاری به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی	
(تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱۴۰۳/۹/۳۰			
			صورت وضعیت مالی
۴۲,۸۸۱	(۵۴۴,۲۹۳)	۵۸۷,۱۷۴	سایر دارایی ها
۱۴,۸۳۹,۰۹۷	۵۴۴,۲۹۳	۱۵,۳۸۳,۳۹۰	سود انباشته
			صورت سود و زیان
۴۲,۹۳۹,۶۹۱	۷۴۹,۱۴۳	۴۲,۱۹۰,۵۴۸	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴۳,۵۵۷,۵۱۵	(۸۰۱,۳۷۳)	۴۲,۷۵۶,۱۴۲	بهای تمام شده انتسابی
۳۱,۱۸۵,۰۵۸	۵۲,۲۳۰	۳۱,۲۳۷,۲۸۸	هزینه های تولید

۴۳-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی	
(تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۳/۹/۳۰	
۱۴۰۳/۹/۳۰			
			صورت وضعیت مالی
۲۵,۴۳۷	(۵۴۴,۲۹۳)	۵۶۹,۷۳۰	سایر دارایی ها
۱۱,۱۶۶,۵۳۷	۵۴۴,۲۹۳	۱۱,۷۱۰,۸۳۰	سود انباشته
			صورت سود و زیان
۴۲,۹۱۶,۵۹۹	۷۴۹,۱۴۳	۴۲,۱۶۷,۴۵۶	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴۳,۰۰۹,۱۰۴	(۸۰۱,۳۷۳)	۴۲,۲۰۷,۷۳۱	بهای تمام شده انتسابی
۳۲,۸۳۰,۵۹۶	۵۲,۲۳۰	۳۲,۸۸۲,۸۲۶	هزینه های تولید

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۴-نقدحاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹,۳۳۹,۰۲۲	۸,۱۴۲,۸۵۱	۱۰,۸۵۳,۱۴۷	۹,۷۵۶,۸۹۱	سود خالص
				تعدیلات
۷۰,۰۶۰	۶۷,۴۳۸	۶۰۰,۹۶۱	۵۳۶,۳۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
	۰	۳۶۹,۹۲۶	۷۱۶,۹۹۹	هزینه های مالی
	(۷,۶۵۰)	(۲۵,۷۶۰)	(۷,۶۵۰)	(سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۷,۴۵۳)	(۳۴۰,۸۲۲)	(۳۱۷,۲۷۲)	(۳۴۰,۸۲۲)	(سود) حاصل از فروش دارایی زیستی مولد
۱۳۶,۷۲۴	۱۷۳,۹۵۹	۱۳۸,۱۹۷	۲۳۲,۵۲۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۵۳۵,۵۸۰	۶۴۹,۳۴۵	۷۶۵,۶۰۹	۹۳۱,۸۵۳	استهلاک دارایی های غیرجاری
۴,۳۰۸,۴۴۶	۵,۷۳۹,۰۸۸	۴,۳۰۹,۷۲۷	۵,۷۳۹,۰۸۸	استهلاک و تلفات دارایی های زیستی مولد
(۷۴۵,۹۶۲)	(۳۹۸,۳۴۹)	(۹۹۶,۱۵۲)	(۶۴۸,۱۲۶)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۶۶۷)	(۲۷,۱۱۲)	(۱۲,۵۵۳)	(۳۹,۰۷۸)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱۳,۳۲۳,۷۵۰	۱۳,۹۹۸,۷۴۸	۱۵,۶۸۵,۸۳۰	۱۶,۸۷۸,۰۳۱	
(۱,۸۵۹,۸۷۹)	(۳۶۲,۳۵۱)	(۲,۷۵۴,۸۱۸)	(۱,۳۳۴,۹۶۴)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۹۲۵,۱۷۴)	(۳۱۸,۷۶۵)	(۳,۱۶۳,۱۱۶)	۶۶۴,۸۸۳	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۷,۷۷۲	(۳۰,۲۲۶)	۳۶,۸۲۰	(۵۷,۴۰۸)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
۱۸۷,۵۹۸	(۱,۵۹۱,۳۲۰)	۱۵۶,۴۶۹	(۱,۵۵۵,۶۶۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۴۷۶,۵۹۵	۹۷۱,۱۷۸	۲,۷۹۵,۲۱۴	(۲,۲۲۳,۷۸۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳۱۳,۲۱۶	۱,۲۲۶	۳۲۷,۶۹۹	۱۲۳,۴۵۸	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
-	-	(۱,۱۷۶)	(۷,۴۰۰)	افزایش سایر دارائی ها
۱۱,۵۲۳,۸۷۸	۱۲,۶۶۸,۵۹۰	۱۳,۰۸۲,۹۲۲	۱۲,۴۸۷,۱۴۶	نقد حاصل از عملیات

۴۵-معاملات غیر نقدی

(مبلغ - میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۹۹,۶۰۰	۰	افزایش سرمایه شرکت فرعی - حمل و نقل داماش برابر ایرانیان از محل مطالبات
	۱۰۲,۳۵۴	تهاتر سود سهام دریافتی با سود سهام پرداختی شرکت صنعتی مقوا سازی
۱۹۹,۶۰۰	۱۰۲,۳۵۴	

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۶-۱- 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 . استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد .

۴۶-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸,۸۷۱,۳۰۶	۱۰,۵۲۱,۰۳۱	جمع بدهی ها
(۳,۱۴۶,۱۵۱)	(۳,۶۵۴,۳۹۰)	موجودی نقد
۵,۷۲۵,۰۵۵	۶,۸۶۶,۶۴۱	خالص بدهی ها
۳۰,۱۹۷,۴۳۰	۲۳,۶۲۹,۰۲۲	حقوق مالکانه
۱۹	۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۶-۱-۱-۱-باتوجه به وضعیت مالی شرکت نسبت مذکور تغییر قابل ملاحظه ای نداشته است .

۴۶-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدی می باشد . کمیته مدیریت ریسک گروه که برریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد .

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت های اقتصادی و نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک ها و بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاست های شرکت مورد بازبینی قرار گرفته و حسب مورد توسط حسابرس داخلی نیز به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴۶-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می برد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیریک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۴۶-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تاریخ اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتبارات طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تایید می شود کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	
۶۸,۷۱۳	۱,۶۰۰,۵۹۲	۲,۷۰۵,۱۵۴	اسناد دریافتنی
۶۴,۹۵۹	۲,۹۳۹,۱۸۴	۲,۹۳۸,۱۸۴	حسابهای دریافتنی تجاری
۴,۹۶۰	۶۵۲,۶۲۴	۶۵۲,۶۲۴	سایر حسابهای دریافتنی
۱۳۸,۶۳۲	۵,۱۹۲,۴۰۰	۶,۲۹۵,۹۶۲	جمع

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۴۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۳,۱۶۵,۰۳۳	۹,۷۲۶	۸۶,۰۴۲	۳,۲۶۰,۸۰۱
سایر پرداختنی ها	۱,۵۹۱,۶۲۲	۶۰۴,۶۹۱	۱,۰۱۱,۷۰۷	۳,۲۰۸,۰۲۰
مالیات پرداختنی	۴۹,۸۷۳	۳۰۹,۹۴۳	۳۲۱,۷۰۷	۶۸۱,۵۲۳
سود سهام پرداختنی	-	۲۲۰,۵۰۸	۱,۸۶۴	۲۲۲,۳۷۲
تسهیلات مالی	-	-	۱,۷۵۰,۸۸۹	۱,۷۵۰,۸۸۹
جمع	۴,۸۰۶,۵۲۸	۱,۱۴۴,۸۶۸	۳,۱۷۳,۲۰۹	۹,۱۲۳,۶۰۵

۴۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	لیبرت ترکیه	یورو	دلار	لاری گرجستان	سامانی تاجیکستان	گروه
۳۱-۱	۱۰,۲۴۹	۵۱,۲۰۹	۲۷,۱۶۵	۱۳۱	۱۹۰	موجودی نقد
	۱۰,۲۴۹	۵۱,۲۰۹	۲۷,۱۶۵	۱۳۱	۱۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۳۱۴	۶۶,۷۲۳	۳۰,۳۸۰	۳	۱۰	معادل ریالی دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱۰,۲۴۹	۱۳,۸۵۱	۳۲,۰۹۴	۱۳۱	۱۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰
	۱۸۷	۹,۳۳۱	۳۰,۲۱۴	۳	۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰ (میلیون ریال)
۳۱-۱	۰	۴۹,۶۶۴	۷,۵۲۵	۱۳۱	۱۹۰	شرکت موجودی نقد
	۰	۴۹,۶۶۴	۷,۵۲۵	۱۳۱	۱۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۰	۶۴,۷۱۰	۸,۳۷۱	۳	۱	معادل ریالی دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۰	۱۰,۶۲۸	۲,۳۷۵	۱۳۱	۱۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰
	۰	۷,۱۷۵	۱,۱۰۹	۳	۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۸- معاملات با اشخاص وابسته

۴۸-۱- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا
شرکت های فرعی	شرکت صنعتی مقواسازی شرق	شرکت فرعی	-	شرکت فرعی	۳,۶۳۰,۵۸۶	۱۵,۲۲۱
	توسعه کشت ذرت	شرکت فرعی	-	شرکت فرعی	۲۶,۶۷۸	۱۱۱,۹۱۱
	حمل و نقل داماش ترابر ایرانیان	شرکت فرعی	-	شرکت فرعی	۳۹۳,۱۵۸	
	شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران	شرکت فرعی	-	شرکت فرعی	۲۴۹,۵۳۸	

۴۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۸-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت صنعتی مقواسازی شرق	۰	۱,۱۵۷,۹۱۵		۱,۱۵۷,۹۱۵	۱۱۶,۵۰۳	
	شرکت توسعه کشت ذرت	۷۲۳,۶۴۲				۵۶۱,۹۲۴	
	شرکت مهرگستران سیمرغ زیاران	۰	۲۲,۵۷۵			۴۷,۴۲۵	
	شرکت حمل و نقل داماش ترابر ایرانیان	۴۳۴,۶۷۰				۵۵۹,۰۶۰	
		۱,۱۸۰,۸۸۷	۱,۱۵۷,۹۱۵		۱,۱۵۷,۹۱۵	۱,۲۸۴,۹۱۱	
شماره یادداشت		۲۹-۲-۳	۳۸-۲-۲				

۴۸-۳-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۹- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۴۹-۱- تعهدات سرمایه ای طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۱۹، مبلغ ۳۵۸٫۸۹۵ میلیون ریال است و قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	
۲۸,۰۴۰	۲,۵۴۴	۲۸,۰۴۰	۲,۵۴۴	تعمیرات سالن تولید (واحدهای شرکت)
۸,۶۸۰	.	۸,۶۸۰	.	خرید ماشین الات (واحدهای شرکت)
۲۷,۶۴۰	.	۲۷,۶۴۰	.	سایر (واحدهای شرکت)
۶۴,۳۶۰	۲,۵۴۴	۶۴,۳۶۰	۲,۵۴۴	

۴۹-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۴۹-۳- بدهی های احتمالی

۴۹-۳-۱- با توجه به آراء صادره توسط هیئت ۵ نفری قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، مطالبات بانکها به موجب آراء صادره در سالهای ۱۳۶۵ و ۱۳۶۹ تبدیل به سرمایه گردید. با توجه به اعتراض بانک تجارت در رابطه با آخرین رای صادره کلیه صورتجلسات مجامع شرکت از زمان صدور رای از سال ۱۳۶۹ تا سال ۱۳۸۴ توسط نماینده آن بانک در مجمع مبنی بر اشتباه تعیین درصد سهام زیر نویس گردید نهایتا در سال ۱۳۸۵ رای صادره به نفع بانک تجارت به میزان حدود ۲۴ درصد صادر که در سال ۱۳۸۶ این رای مبنی بر اینکه آراء هیئت ۵ نفری قطعی و غیر قابل اعتراض می باشد و بانکها هیچگونه مطالباتی از این بابت از شرکت نخواهند داشت، سهام بانک تجارت به میزان ۹/۶ درصد قطعی اعلام گردید. نهایتا با توجه به اعتراض بانک تجارت در ارتباط با ادعای مطالبات از شرکت و با عنایت به رای صادره در سال ۱۴۰۱، شرکت سیمرغ نسبت به پرداخت مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال علاوه هزینه های تاخیر تادیه (مبلغ تاخیر تادیه طبق نظرواحد اجرای احکام تعیین خواهد شد) در وجه بانک تجارت محکوم گردید. لازم به توضیح می باشد بجز مواردی که به موجب رای مراجع قضایی مذکور دعوایی از ناحیه آن بانک به طرفیت شرکت سیمرغ منجر به صدور حکم قطعی به نفع بانک گردد، بانک مزبور مطالبه ای از این شرکت نخواهد داشت. همچنین به استناد تکلیف تعیین شده در مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱/۳۰ مقرر شد، از طریق اقدامات قضایی جهت رفع ادعای بانک تجارت اقدام لازم انجام پذیرد که در این خصوص درخواست اعاده دادرسی نسبت به دادنامه صادره شعبه ۵۰ تنظیم، ثبت و به دادگاه تجدید نظر استان تهران ارجاع و اخطار رفع نقص در خصوص هزینه دادرسی طی ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به وکیل شرکت ابلاغ گردید و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ هزینه دادرسی توسط شرکت پرداخت و لایحه رفع نقص با کد رهگیری شماره ۱۴۰۲۲۲۰۴۳۱۲۹۳۷۸۸ به شعبه ۵۰ ارسال و در حال ابلاغ وقت رسیدگی توسط دادگاه می باشد.

شرکت سیمرغ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳-۴۹- در ارتباط با پرونده زمین قوچان (ورثه حسینی) نظر به اینکه شعبه دوم دیوان عدالت اداری طی داد نامه شماره ۸۶۴۸۷۷/۱۴۰۳/۴/۱۶ مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۶ اقدام به اعلام تخلف اداره ثبت و اسناد و املاک شهرستان قوچان در خصوص مقدار ۲۰۰ هکتار از اراضی ادعایی خواهان (ورثه سید مهدی حسینی) نموده و با اعلام ابطال و لغو اثر از اقدامات اداره ثبت اسناد یاد شده در موضوع اسناد صادره طرفین پرونده را جهت رسیدگی به دادگستری ارشاد و راهنمایی نموده است و در همین راستا دعاوی مطروحه طرفین علیه یکدیگر در شعبه سوم حقوقی قوچان مطرح رسیدگی است و خواسته ورثه مهدی حسینی وفق دادنامه دیوان عدالت اداری ابطال اسناد مالکیت صادره و خواسته شرکت سیمرغ نیز ابطال سند ادعایی وراثت مذکور است. علیرغم گزارش کارشناسی بدوی که به طرفین ابلاغ گردیده، تاکنون نسبت به خواسته نامبردگان مبنی بر ابطال اسناد مالکیت به مقدار ۲۰۰ هکتار از اراضی علیه شرکت سیمرغ در دادگستری قوچان رای صادر نشده و با توجه به رای صادره از دیوان عدالت و گزارش کارشناس بدوی منوط به تصمیمات قضایی در مرجع شعبه ۳ حقوقی قوچان می باشد.

۳-۳-۴۹- در ارتباط با پرونده خانم شکوفه معراجی دعوی یاد شده در محکمه شعبه ۳۹ بابت حق اختراع تولید تخم مرغ امگا ۳ منجر به صدور رای بدوی علیه شرکت سیمرغ به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال در مهر ماه ۱۴۰۴ گردیده پرونده در مرجع تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد و تاکنون رای در این خصوص مبنی بر قطعیت صادر نگردیده است

۴-۳-۴۹- در ارتباط با چاه آب بوئین زهرا دعوی مطروحه علیه شرکت با گزارش کارشناسی بدوی به نفع شرکت و هیئت سه نفره مبنی بر ورود خسارت به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال صادر گردیده است گزارش مزبور مورد اعتراض شرکت سیمرغ قرار گرفته است و با اعتراض پرونده به هیئت ۵ نفره ارجاع خواهد شد که تاکنون رای قطعی در این خصوص صادر نگردیده است.

۴۹-۴- دارایی احتمالی به شرح زیر است :

دعوی مطالبه وجه علیه موسسه حقوقی سروش عدل به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال که از گروه وکلای پرونده های جاری و مختومه شرکت بوده و اخیرا نیز اظهارنامه ای مبنی بر استرداد حق الوکاله دریافتی وفق قرارداد به ایشان ابلاغ گردید.

۵۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نبیوسته است همچنین در اثر جنگ هیچ خسارتی به شرکت وارد نشده و توقف فعالیت نیز وجود نداشته است.

۵۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۵۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۱۴۲۸۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۸ ریال برای هر سهم) است.