

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته ارای شرق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ تا ۲۹	۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای به همراه یادداشت‌های توضیحی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مستشاران بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت ۳-۱۶ صورت های مالی، موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۱.۵۵۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ توسط این موسسه یا سایر موسسات حسابرسی، مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۴ آبان ۱۴۰۱

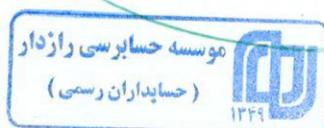
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد علی صالحی تجریشی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

علی سالاری

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۲۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ دورنگار: ۸۹۷۷۴۸۵۳-۰۲۱

دفتر مشهد: بلوار سید رضی، نبش سید رضی ۷، پلاک ۳۳، طبقه دوم کدپستی: ۹۱۸۸۸۵۵۶۷۸ تلفن: ۲۶۰۲۸۲۵۲-۰۵۱ دورنگار: ۳۶۰۱۱۰۰۷-۰۵۱



تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد شریعتی دست جردان
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	محسن شریعتی دست جردان
	عضو هیئت مدیره	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
	عضو هیئت مدیره	رامین شریعتی دست جردان
	عضو هیئت مدیره	رویا شریعتی دست جردان



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱



info@shifteh.com
 www.shifteh.com

آدرس کارخانه: ایران، خراسان، مشهد، جاده فریمان، بعد از تپه سلام، جاده فرعی دوم سمت راست، شرکت شیفته
 کدپستی: ۹۱۶۷۱۶۸۵۷۹
 تلفن کارخانه: ۰۵۱-۳۸۸۰۱۰۳۰
 تلفکس کارخانه: ۰۵۱-۳۸۸۰۱۰۳۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(حسابرسی نشده)			
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۳۲,۸۵۸	۱,۹۱۶,۶۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۰۵,۰۵۹)	(۱,۳۷۴,۴۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۷,۷۹۹	۵۴۲,۱۷۳		سود ناخالص
(۴۱,۰۴۳)	(۹۵,۶۹۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	(۳,۲۴۴)	۸	سایر هزینه ها
۸۶,۷۵۶	۴۴۳,۲۳۹		سود عملیاتی
(۳۵,۸۲۹)	(۳۲,۹۹۹)	۹	هزینه های مالی
۲۶۵	۲۰,۶۲۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۱,۱۹۲	۴۳۰,۸۶۹		سود عملیات قبل از مالیات
(۴,۵۶۸)	(۴۲,۶۳۰)	۲۱	مالیات بر درآمد
۴۶,۶۲۴	۳۸۸,۲۳۹		سود خالص
			سود هر سهم
۲۵۵	۱,۳۲۹		سود پایه هر سهم:
(۱۰۰)	(۳۵)		عملیاتی (ریال)
۱۵۵	۱,۲۹۴	۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signature

نندز

Handwritten signature



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

Handwritten mark



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۰۵.۴۹۰	۹۷.۶۶۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۹۹	۱.۹۸۵	۱۳ دارایی های نامشهود
.	۱	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۷.۴۸۹	۹۹.۶۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۷۲.۳۰۴	۲۶۲.۹۷۲	۱۵ پیش پرداخت ها
۲.۲۷۲.۰۲۸	۲.۷۸۵.۹۹۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۲۲.۲۵۴	۳۹۴.۳۹۳	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۸.۵۳۵	۱۶۵.۵۴۷	۱۸ موجودی نقد
۲.۷۲۵.۱۲۱	۳.۶۰۹.۹۰۸	جمع دارایی های جاری
۲.۸۳۲.۶۱۰	۳.۷۰۹.۵۶۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۲.۹۹۱	۳۰.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۲۶۰.۷۱۴	۶۳۱.۹۴۴	سود انباشته
۵۷۳.۷۰۵	۹۶۱.۹۴۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳.۶۸۱	۳.۵۹۵	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۶۸۱	۳.۵۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۷۱۱.۳۰۸	۲.۰۶۸.۹۵۱	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۲.۷۵۹	۷۱.۷۸۷	۲۳ مالیات پرداختی
۲۹۰.۳۰۷	۲۷۸.۳۰۴	۲۴ تسهیلات مالی
	۸.۵۰۰	۲۵ ذخایر
۲۲۰.۸۵۰	۳۱۶.۴۸۲	۲۶ پیش دریافت ها
۲.۲۵۵.۲۲۴	۲.۷۴۴.۰۲۴	جمع بدهی های جاری
۲.۲۵۸.۹۰۵	۲.۷۴۷.۶۱۹	جمع بدهی ها
۲.۸۳۲.۶۱۰	۳.۷۰۹.۵۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پيوست گزارش بررسی اجمالی
۱۳۳۱ بازار
مهرج ۱۴۰۱ / ۸ / ۱۴

فردا

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵۷۳,۷۰۵	۲۶۰,۷۱۴	۱۲,۹۹۱	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۳۸۸,۲۳۹	۳۸۸,۲۳۹	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	(۱۷,۰۰۹)	۱۷,۰۰۹	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۶۱,۹۴۴	۶۳۱,۹۴۴	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳۹۸,۲۴۷	۹۴,۲۹۰	۳,۹۵۷	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
۴۶,۶۲۴	۴۶,۶۲۴	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	(۲,۴۲۵)	۲,۴۲۵	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۴۴,۸۷۱	۱۳۸,۴۸۹	۶,۳۸۲	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۱
رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۴



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(حسابرسی نشده)		
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۷	۱۶۷,۷۵۵	۱۲۰,۵۰۴
	(۳,۶۰۲)	۰
	۱۶۴,۱۵۳	۱۲۰,۵۰۴
۱۰	۱,۵۱۹	۲۶۴
	۴۵۹	(۶۷۰)
	۱۶۴,۶۱۲	۱۱۹,۸۳۴
	۱۰,۳۲۱	۰
	(۲۲,۹۱۹)	۰
	۲۷۲,۰۰۰	۳۲۴,۳۶۸
	(۲۶۵,۶۶۹)	(۳۳۸,۰۵۶)
	(۵۱,۳۳۳)	(۵۴,۰۳۷)
	(۵۷,۶۰۰)	(۶۷,۷۲۵)
	۱۰۷,۰۱۲	۵۲,۱۰۹
	۵۸,۵۳۵	۵۶,۸۰۵
۱۷	۱۶۵,۵۴۷	۱۰۸,۹۱۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
دریافت های نقدی از سهامداران شرکت
پرداخت های نقدی به سهامداران شرکت
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



پویست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

نقد



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۵۶۶۲۰ در تاریخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۹۹۳۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده است. مرکز قانونی شرکت در جاده مشهد - فریمان بعد از تپه سلام، فرعی دوم، سمت راست، جنب شرکت بهرنگ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:
تولید رب و کنسرو طبق موافقت اصولی شماره ۳۴۵۹۴ مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ صادره از اداره کل صنایع خراسان و واردات مواد اولیه و ماشین آلات و ادوات مربوطه از خارج از کشور و صادرات تولیدات شرکت و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و انجام خدمات جانبی و مشارکت با بانک ها و انعقاد عقود اسلامی و کلیه فعالیت هایی که در راستای تحقق اهداف شرکت لازم باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان به طور میانگین به شرح زیر بوده است.

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	قراردادی
۱۳۲	۱۳۲	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیت نداشته است به شرح زیر می باشد:

شماره	عنوان	تاریخ اجرا
۱۶	آثار تغییر نرخ ارز	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۲	گزارشگری مالی میاندوره ای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



پیرست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۳۱

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۱۴ رازدار

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمدهای عملیاتی حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات به مشتری، شناسایی می گردد.

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار	نیمایی ۲۶۸,۰۸۶ ریال	حساب ارزی نزد بانک

۳-۳-۲- 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۸ درصد	ساختمان
نزولی	۱۲.۵ درصد	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثانه ومنصوبات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسایط نقلیه
نزولی	۱۰ درصد	ابزار آلات و تجهیزات

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳	نرم افزار

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	موجودی کالا ساخته شده

۳-۸- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و در سال مالی بعد تسویه میگردد.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت 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 شناسایی می شوند.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۳۹
راژدار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۹-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، یکسان است.



پروست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۹

رازوار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۷,۵۵۰	۴۱۰,۶۰۶	داخلی:
۱۰۵,۲۲۳	۳۶۶,۵۷۶	رب
۱۰۳,۰۸۴	۲۲۳,۴۳۲	کنسروجات
۴۴,۹۸۲	۶۲,۸۴۳	کمپوت جات
۳۱۰,۸۳۹	۱,۰۶۳,۴۵۷	سایر اقلام
۴۸,۵۰۴	۴۴۸,۹۳۲	صادراتی:
۲۳۹,۵۶۵	۴۰۲,۳۳۴	رب
۲۰,۶۲۵	۱۰,۸۶۲	کنسروجات
۱۳,۳۷۳	۱,۵۲۵	کمپوت جات
۳۲۲,۰۶۷	۸۶۳,۶۵۳	سایر اقلام
۶۳۲,۹۰۶	۱,۹۲۷,۱۱۰	فروش ناخالص
(۴۸)	(۱۰,۵۰۶)	کسر می شود:
۶۳۲,۸۵۸	۱,۹۱۶,۶۰۴	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۰	۱۲	۸۵۹,۴۰۵	۷۵۴,۰۸۷	۱۰۵,۳۱۸	۱۰	۱۲
۱۹	۴۰	۷۶۸,۶۵۲	۴۶۴,۵۷۶	۳۰۴,۰۷۶	۱۹	۴۰
۲۶	۴۵	۲۲۴,۲۷۶	۱۲۴,۴۶۷	۹۹,۸۰۹	۲۶	۴۵
۳۳	۵۱	۶۴,۲۷۱	۳۱,۳۰۱	۳۲,۹۷۰	۳۳	۵۱
		۱,۹۱۶,۶۰۴	۱,۳۷۴,۴۳۱	۵۴۲,۱۷۳		

۵-۲- فروش های شرکت تماماً به سایر اشخاص بوده و هیچ گونه فروش به اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است

۵-۳- فروش شرکت به تفکیک مشتری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲۶,۴۰۸	۳۶۲,۰۴۲	شرکت قاسم ایران
۳۱,۷۹۰	۲۰۴,۴۲۸	پخش البرز
.	۱۴۹,۷۴۹	شرکت شهداد ناب خراسان
.	۱۲۷,۸۵۰	امان اله جعفری / صادرات مرز دوغارون
۳۷۴,۶۶۰	۱,۰۷۲,۵۳۵	سایر مبالغ زیر ۱۰۰ میلیارد ریال
۶۳۲,۸۵۸	۱,۹۱۶,۶۰۴	



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- فروش شرکت به تفکیک کالا

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۴۲.۴۲۳	۳.۲۹۳.۹۰۵	۴۸۱.۰۷۲	۴.۲۷۱.۳۱۵	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی
۸۴.۲۲۷	۵۷۸.۱۵۹	۷۲۲.۱۳۸	۲.۶۸۱.۸۱۱	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی
۲.۲۲۶	۲۷.۷۸۸	۱۰۳.۴۲۴	۵۹۶.۲۹۸	قوطی	رب ۴۰۰ گرمی
۷۷.۰۵۹	۵۶۴.۶۵۷	۱۵۶.۲۱۸	۵۸۲.۰۹۴	قوطی	کمپوت گیلان
۲۰.۰۵۶	۱۶۸.۳۹۶	۴۱.۶۴۵	۲۱۵.۵۴۷	قوطی	کنسرو قورمه سبزی با گوشت گیاهی
۱۶.۷۵۲	۱۳۹.۱۶۶	۳۴.۷۲۶	۱۸۱.۹۶۴	قوطی	کنسرو قیچه با گوشت گیاهی
۱۱.۳۳۵	۱۱۳.۵۱۸	۳۷.۷۲۳	۲۴۱.۶۹۱	قوطی	کنسرو نخود سبز
۱۴.۰۲۹	۱۰۶.۱۴۲	۲۳.۰۶۲	۱۳۳.۳۲۸	قوطی	کمپوت گلابی
۱۳.۷۰۷	۱۳۱.۳۴۱	۴۶.۹۴۰	۳۰۱.۳۴۹	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی با قارچ
۹۰.۸۶	۱۲۶.۲۵۷	۶۲.۸۵۹	۵۶۵.۵۲۸	قوطی	کنسرو نخودآبگوشتی
۷.۷۰۰	۷۵.۳۰۸	۱۸.۰۰۲	۱۳۹.۶۳۵	قوطی	کمپوت آلبالو
۱۱.۵۴۷	۱۴۹.۸۵۸	۲۸.۱۰۳	۲۱۹.۴۸۲	قوطی	کنسرو بادمجان
۱۲۲.۷۲۱		۱۴۰.۶۹۲			سایر
۶۳۲.۸۵۸		۱.۹۱۶.۶۰۴			

۵-۵- فروش های صادراتی عمدتاً به کشورهای افغانستان و پاکستان بوده و وضعیت تعهدات ارزی شرکت به شرح یادداشت ۱-۲۸ می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	یادداشت	
۵۹۵.۵۵۶	۱.۳۷۶.۲۶۱	۱۴-۱	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای دوره
۱.۲۶۳.۶۵۶	۱.۹۶۷.۸۳۹	۶-۱	خرید مواد اولیه در طی دوره
۱.۸۵۹.۲۱۲	۳.۳۴۴.۱۰۰		مواد اولیه آماده مصرف
	(۱۳۲.۲۳۹)		بهای تمام شده مواد اولیه و بسته بندی فروش رفته
(۱.۲۶۳.۶۱۳)	(۲.۱۵۷.۶۵۸)	۱۴-۱	کسر میشود : موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان دوره
۵۹۶.۷۹۹	۱.۰۵۴.۲۰۳		مواد مستقیم
۱۵.۸۶۹	۲۶.۲۳۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۱.۱۱۰	۱۸.۹۶۳	۶-۳	سرپار ساخت
۶۳۳.۷۷۸	۱.۰۹۹.۴۰۴		جمع هزینه های تولید
۱۵.۳۴۵	۱۱.۵۳۵	۶-۱	اضافه میشود : کالای خریداری شده از دیگران
۶۴۹.۱۲۳	۱.۱۱۰.۹۳۹		ضایعات غیر عادی
	(۳.۲۴۴)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۱۴۴.۰۶۴)	۲۶۶.۷۳۶		
۵۰۵.۰۵۹	۱.۳۷۴.۴۳۱		



انستیتوت گزارش‌های بررسی اجمالی

مورخ ۱۴/۱۱/۱۴۰۱

راژدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کالای خریداری شده شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		کالا	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۰۹,۷۴۰	۳۰۰,۳۶۷	قوطلی و درب	شرکت مزرعه سبز خرم
۵۶,۱۵۰	۲۶۲,۵۹۴	قوطلی	شرکت آروین صنعت اتحاد
۰	۱۷۰,۶۴۹	رب فله	محصولات غذایی گلچین قابوس
۲۰,۴۸۸	۱۴۲,۵۹۸	گوچه فرنگی	انصاری مهدی
۷۴,۷۷۰	۱۳۵,۱۶۱	قوطلی و درب	صنایع قوطلی تبریز
۰	۱۳۰,۸۶۵	درب	شرکت تکامل صنعت منبری
۰	۱۲۴,۹۶۸	لوبیا چیتی و نخود آبگوشتی	زرین صنعت خوشبخت
۰	۸۹,۶۲۷	لوبیا چیتی و نخود آبگوشتی	صنعت حبوبات و خشکبار کوروش
۱۰,۱۷,۸۵۳	۶۲۲,۵۴۵		سایر
۱,۲۷۹,۰۰۱	۱,۹۷۹,۳۷۴		

۶-۱-۱- مواد اولیه خریداری شده به تفکیک کالا به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	
۱۸	۲۲۶,۲۱۵	۲۴	۴۶۷,۹۵۱	قوطلی نیم کیلویی
۱۰	۱۳۳,۴۷۸	۱۲	۲۴۰,۱۶۶	لوبیا چیتی
۲۱	۲۷۲,۸۰۱	۲۱	۴۰۵,۸۳۴	گوچه فرنگی
۱۴	۱۸۲,۸۲۲	۸	۱۵۷,۹۱۹	قوطلی یک کیلویی
۱۲	۱۵۶,۱۱۴	۹	۱۷۰,۲۹۵	درب قوطلی نیم کیلویی
۱	۱۷,۲۰۱	۹	۱۷۰,۶۵۰	رب فله
۲۳	۲۹۰,۳۷۰	۱۹	۳۶۶,۵۵۹	سایر
۱۰۰	۱,۲۷۹,۰۰۱	۱۰۰	۱,۹۷۹,۳۷۴	جمع

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۹۰	۱۸,۸۵۸	حقوق و مزایا
۲,۴۴۶	۴,۰۴۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۴۲	۲,۱۵۳	عیدی و پاداش سالانه
۶۹۰	۱,۱۸۰	مزایای پایان خدمت
۱۵,۸۶۹	۲۶,۲۳۸	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۳- هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۸,۷۲۰	۸,۷۵۵	استهلاک
۶,۴۹۵	۲,۸۲۳	۶-۳-۱ آب، برق و گاز مصرفی
۰	۲,۰۱۳	هزینه بیمه حوادث و مسئولیت
۹۱۹	۹۴۴	هزینه نمونه برداری و آزمایشات
۳	۸۵۵	هزینه مواد و لوازم آزمایشگاهی
۵۷۳	۷۰۶	ایاب و ذهاب
۴,۴۰۰	۲,۸۶۷	سایر
۲۱,۱۱۰	۱۸,۹۶۳	

۶-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به گاز مصرفی کارخانه می باشد. کاهش مبلغ نسبت به سال قبل بابت کاهش میزان تولید طی ۶ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل و همچنین کاهش نرخ هزینه گاز مصرفی شرکت های تولیدی می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت طبق پروانه و ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت طبق پروانه سالانه	واحد اندازه گیری	
۴۹۲	۳۳۰	۱,۵۰۰	تن	کمیوت جات
۱,۳۷۱	۳۵۹	۲,۵۰۰	تن	کنسروجات
۱,۲۰۳	۲,۵۴۶	۷,۰۰۰	تن	رب گوجه فرنگی

۶-۵- بخش عمده فروش های شش ماهه اول سال ۱۴۰۱، از محل موجودی پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۱,۸۷۵	۵۳,۰۱۸	حقوق و دستمزد
۷,۲۸۱	۲۰,۰۱۶	حمل و باربری کالای فروش رفته
۱,۵۰۰	۴,۴۷۷	تبلیغات و بازاریابی
۶	۱۷۵	تعمیر و نگهداری شبکه
۳۸۱	۱۸,۰۰۴	سایر
۴۱,۰۴۳	۹۵,۶۹۰	

۷-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً بابت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد می باشد.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر هزینه ها
شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
<u>۳,۲۴۴</u>		ضایعات غیر عادی تولید
(مبالغ به میلیون ریال)		۹- هزینه های مالی
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<u>۳۵,۸۲۹</u>	<u>۳۲,۹۹۹</u>	کارمزد تسهیلات بانکی
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	۱۵۱,۳۴۹	فروش مواد اولیه
.	(۱۳۲,۲۳۹)	بهای تمام شده مواد اولیه
.	۱۹,۱۱۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۲۶۴	۱,۵۱۹	سود سپرده بانکی
۱	.	سایر
<u>۲۶۵</u>	<u>۲۰,۶۲۹</u>	
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۶,۷۵۶	۴۴۲,۲۳۹	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۰,۲۳۴)	(۴۴,۴۷۲)	اثر مالیاتی
۷۶,۵۲۲	۳۹۸,۷۶۷	
(۳۵,۵۶۴)	(۱۲,۳۷۰)	سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
۵,۶۶۶	۱,۸۴۲	اثر مالیاتی
(۲۹,۸۹۸)	(۱۰,۵۲۸)	
۵۱,۱۹۲	۴۳۰,۸۶۹	سود قبل از مالیات
(۴,۵۶۸)	(۴۲,۶۳۰)	اثر مالیاتی
<u>۴۶,۶۲۴</u>	<u>۳۸۸,۲۳۹</u>	سود خالص
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



گزارش بررسی انجمنی

۱۳۴۱

رازدار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منقوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	بهای تمام شده	
۱,۰۵۹	۰	۵۳	۰	۰	۰	۱,۰۰۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
۱۸۰,۰۲۵	۱۰	۲۸	۱,۵۲۸	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۰۸۶	۱۰۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	افزایش	
۷۳,۴۷۶	۳	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۳۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	۰	استهلاک انباشته	
۸۸۸۰	۱	۱	۱۲۴	۶۴۲	۱۸۴	۷,۶۶۸	۲۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	
۸۲,۳۵۶	۴	۱۳	۱,۰۳۵	۵,۳۹۹	۲,۴۱۴	۶۸,۷۳۴	۴,۷۵۷	۰	استهلاک	
۹۷,۶۶۹	۶	۱۵	۴۹۳	۲,۲۹۹	۱,۲۵۷	۸۵,۳۵۲	۵,۳۲۵	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۵,۴۹۰	۷	۱۶	۵۶۴	۲,۹۴۱	۱,۴۴۱	۹۲,۰۱۴	۵,۵۸۵	۲,۹۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منقوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۷,۸۱۱	۱۰	۲۸	۱,۱۷۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۲,۲۷۳	۱۰۰,۰۳۸	۲,۹۲۲	بهای تمام شده	
۹۳۴	۰	۰	۳۰۴	۰	۰	۵۸۶	۴۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	
۱۷۸,۷۴۵	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۲,۸۵۹	۱۰۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	افزایش	
۵۵,۸۰۴	۲	۱۰	۶۷۹	۳,۴۷۴	۱,۸۶۳	۴۵,۷۹۹	۲,۹۷۷	۰	استهلاک انباشته	
۸۸۳۶	۱	۱۱۶	۱۱۶	۶۴۱	۱۸۴	۷,۶۳۴	۲۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	
۶۴,۶۴۰	۳	۱۰	۷۹۵	۴,۱۱۵	۲,۰۴۷	۵۳,۴۳۳	۴,۳۲۷	۰	استهلاک	
۱۱۴,۱۰۵	۷	۱۸	۶۸۰	۳,۵۸۳	۱,۶۲۴	۹۹,۴۲۶	۵,۸۴۵	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۱ - ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.

۱۲-۲ - دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۲,۱۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳ - اضافات ماشین الات عمدتا بابت خرید گیربکس و الکتروموتور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۳- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برند شرکت	حق الامتیاز چاه آب و برق	
۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	بهای تمام شده
.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	افزایش
					مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۵	۵۵	.	.	.	استهلاک انباشته
۱۴	۱۴	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۹	۶۹	.	.	.	استهلاک
۱,۹۸۵	۶۸	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۹۹۹	۸۲	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



پروست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های نامشهود					(مبالغ به میلیون ریال)
حق الامتیاز آب و برق	حق الامتیاز برند شرکت	حق الامتیاز گاز	نرم افزار	جمع	
بهای تمام شده					
۵۶۰	۱,۳۵۰	۷	۱۳۷	۲,۰۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۵۶۰	۱,۳۵۰	۷	۱۳۷	۲,۰۵۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
۰	۰	۰	۲۷	۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۱۴	۱۴	استهلاک
۰	۰	۰	۴۱	۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۶۰	۱,۳۵۰	۷	۹۶	۲,۰۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					(مبالغ به میلیون ریال)
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	
۹۰۰	۹۰	۱	۰	۱	پخش سراسری شیفته آرای شرق

۱۴-۱- با توجه به اینکه شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ گونه عملیاتی نداشته است لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است.

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)
یادداشت					
۱۵-۱	خرید مواد اولیه	۲۲۷,۰۹۶	۱۷۰,۲۹۵		
	بیمه آتش سوزی و مسئولیت و وسایط نقلیه	۳۶,۸۷۶	۲,۰۰۹		
		۲۶۳,۹۷۲	۱۷۲,۳۰۴		

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)
کالا					
شرکت مزرعه سبز خرم	قوطی و درب	۱۸۰,۵۶۵	۶۸,۶۵۳		
صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار	قوطی و درب	۳۹,۲۸۷	۳۴,۷۵۳		
چاپ رنگینه نقش ملیسا	فویل رب ۷۰ گرمی	۶,۳۸۸	۰		
سایر		۸۵۶	۶۶,۸۸۹		
		۲۲۷,۰۹۶	۱۷۰,۲۹۵		

۱۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمده کالاهای خریداری شده تحویل شرکت گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۰	۶,۵۲۰	
۰	۶,۵۲۰	
		حساب‌های دریافتنی
		شرکت قاسم ایران
۸۰,۶۳۷	۱۰۲,۴۷۶	۱۷-۱
۸۳,۵۹۴	۲۷,۳۱۵	۱۷-۱
۰	۲۱,۹۱۴	شرکت ارمغان سلامت
۰	۲۱,۰۱۲	هوم پخش پاسارگاد
۰	۱۶,۸۵۹	کیمیا پخش وحدت
۰	۱۳,۶۷۱	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۰	۱۳,۶۱۹	پارسه گستران طلایی ایرانیان
۰	۱۱,۸۷۵	پیشرو سلامت دشت گلستان
۰	۱۰,۶۵۹	خدمات بازرگانی یاقوت جنوب شرق
۰	۱۰,۵۰۷	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
۷۵۶	۸۵,۶۶۵	سایر
۱۶۴,۹۸۷	۳۳۵,۵۷۲	
۱۶۴,۹۸۷	۳۴۲,۰۹۲	
		سایر دریافتنی‌ها
		مالیات بر ارزش افزوده
۵۷,۲۲۷	۵۲,۲۶۱	
۴۰	۴۰	سایر
۵۷,۲۶۷	۵۲,۳۰۱	
۲۲۲,۲۵۴	۳۹۴,۳۹۳	

۱۷-۱- مانده حساب شرکت قاسم ایران و پخش البرز بابت طلب شرکت از فروش‌های مرداد و شهریور ماه بوده که با توجه به قرارداد فی مابین به صورت ۴۰ و ۵۵ روزه تسویه می‌گردد. مبلغ ۱۲۷,۹۵۰ میلیون ریال از طلب فوق تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۷,۶۶۳	۱۶۵,۴۹۷	۱۸-۲
۸۷۲	۵۰	موجودی نزد بانک‌ها
۵۸,۵۳۵	۱۶۵,۵۴۷	صندوق

۱۸-۱- مبلغ ۸ میلیون ریال از وجوه نقد مربوط به وجوه ارزی نزد بانک سپه می‌باشد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۱ رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۱۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲ - صورت ریز بانکها به تفکیک هر بانک

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۰	۱۰۹,۸۹۴	بانک ملت ۷۷۷۷
۱	۳۳,۶۴۱	بانک سامان ۵۸۲۴۵۱
۰	۱۱,۸۰۶	بانک رفاه ۶۹۱۶
۰	۸,۵۸۵	بانک شهر ۷۴۰۲
۵۷,۶۶۲	۱,۵۷۱	سایر بانکها
۵۷,۶۶۲	۱۶۵,۴۹۷	

۱۹ - سرمایه

۱۹-۱ - سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن شریعتی دست جردان
۴۴٪	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴٪	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	محمد شریعتی دست جردان
۵٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
۰,۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رامین شریعتی دست جردان
۰,۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رویا شریعتی دست جردان
۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، مبلغ ۱۷,۰۰۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۹۱۱	۳,۶۸۱	مانده ابتدای سال
(۳,۹۱۱)	(۳,۶۸۱)	پرداختی طی سال
۳,۶۸۱	۳,۵۹۵	ذخیره تامین شده
۳,۶۸۱	۳,۵۹۵	مانده در پایان سال

۲۱-۱ - مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال محاسبه و طی سال مالی بعد پرداخت و تسویه می گردد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

بازار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت گشت و صنعت شیشه آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳,۸۴۵	۳۲,۷۵۹
۳۲,۷۵۹	۴۲,۶۳۰
(۱۳,۸۴۵)	(۳,۶۰۲)
۳۲,۷۵۹	۷۱,۷۸۷

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختنی طی دوره

(ارقام به میلیون ریال)

مالیات

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد مشمول		سود ابرازی		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالی	
اعتراض شده	۰	۰	۹,۲۹۰	۰	۲۴,۴۳۳	۹,۲۹۰	۳۲,۱۵۹	۳۷,۰۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۱۳,۸۴۵	۰	۱۳,۹۵۱	۱۳,۸۴۵	۵۵,۴۶۱	۹۲,۵۰۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۳۲,۷۵۹	۲۹,۱۵۷	۳,۶۰۲	۰	۰	۳۲,۷۵۹	۱۳۱,۰۳۶	۲۱۳,۴۳۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۴۲,۶۳۰	۰	۰	۰	۴۲,۶۳۰	۲۷۵,۵۶۲	۴۳۰,۸۶۹	۱۴۰۱
	۳۲,۷۵۹	۷۱,۷۸۷							

۲۳-۳- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت شده است.
۲۳-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۲۴,۴۳۳ میلیون ریال صادر شده که شرکت به برگ مورد اشاره اعتراض نموده و در مرحله اجرای قرار می باشد.
۲۳-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۱۳,۹۵۱ میلیون ریال صادر شده که مورد تأیید شرکت بوده و مبلغ ۱۳,۸۴۵ میلیون ریال از آن پرداخت شده است.
۲۳-۶- ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پس از کسر معافیه‌های قانونی در حسابها منظور شده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تسهیلات مالی			تسهیلات دریافتی		
(مبالغ به میلیون ریال)			(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۹۰.۳۰۷	.	۲۹۰.۳۰۷	۲۷۸.۳۰۴	.	۲۷۸.۳۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	۵۴.۴۳۸
۱۹۲.۴۴۴	۱۹۳.۳۲۷
۶۴.۲۶۰	۶۳.۳۵۳
۴۲.۷۰۰	.
.	.
۲۹۹.۴۰۴	۳۱۱.۱۱۸
(۳.۵۰۰)	.
(۵.۵۹۷)	(۳۲.۸۱۴)
۲۹۰.۳۰۷	۲۷۸.۳۰۴

۲۴-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانک ملت
بانک کشاورزی
بانک صادرات
بانک انصار
بانک سپه

سپرده مسدودی نزد بانک انصار
سود و کارمزد سالهای آتی
حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۸ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بازپرداخت

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

ساختمان کارخانه و چک و سفته مدیران

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۱۳ بازار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۴- 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	
۲۹۹,۴۰۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۷۲,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۶,۷۸۶	سود و کارمزد و جرایم
(۲۶۵,۶۶۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۱,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۱۱,۱۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۷۱,۷۲۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۲۴,۳۶۸	دریافت های نقدی
۳۰,۷۷۸	سود و کارمزد و جرایم
(۳۳۸,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۴,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۳۴,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره هزینه های تحقق یافته

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

میلیون ریال

.
۸,۵۰۰
.
۸,۵۰۰

۲۵- ذخایر

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش (برگشت ذخیره)

مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۱۴۶	۱۶۴,۶۸۷
۳۸,۰۰۵	۳۴,۳۰۸
۲۳,۳۵۲	۲۲,۱۷۵
۱۴,۶۵۰	۱۴,۷۳۳
۱۷,۶۶۵	۱۴,۱۷۷
۱۳,۷۴۳	۱۴,۰۴۹
۱۲,۴۷۰	۱۳,۸۱۴
.	۱۰,۶۶۸
۷,۲۰۰	۷,۲۴۱
۶۸,۶۱۹	۲۰,۶۳۰
۲۲۰,۸۵۰	۳۱۶,۴۸۲

۲۶- پیش دریافت ها

آقای جعفری/صادرات مسکو

جمعه خان/صادرات افغانستان

حاجی احمد/صادرات پاکستان

شیر خان جلال زهی /صادرات افغانستان

عبدالحمید رحیمی/صادرات

کلیم اله/صادرات پاکستان

کریم نارویی/صادرات پاکستان

احمدی مشتاق/صادرات افغانستان

آقای ابابکی/صادرات افغانستان



پوست گزارش بورسی اجمالی

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۳۸۸,۲۳۹	۴۶,۶۲۴	سود خالص
		تعدیلات
۴۲,۶۳۰	۴,۵۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۹۹۹	۳۵,۸۲۹	هزینه های مالی
(۸۶)	(۲۰۷۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۸۹۴	۸,۸۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۱۹)	(۲۶۴)	خالص (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۲,۹۱۸	۴۶,۹۱۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۷۲,۱۳۹)	(۱۹۹,۰۵۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۱۳,۹۶۸)	(۸۱۰,۹۲۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۱,۶۶۸)	۱۷۳,۱۹۳	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷۰,۲۴۱	۸۶۳,۷۴۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۹۵,۶۳۲	.	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۸,۵۰۰		افزایش ذخایر
(۳۰۳,۴۰۲)	۲۶,۹۶۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶۷,۷۵۵	۱۲۰,۵۰۴	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۳۱
رازدار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۱

شرکت کفایت و صنعت شیبخته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- شرکت به استثنای دریافت و پرداخت وجه نقد، فاقد معامله با اشخاص وابسته بوده و مانده حساب انحصار وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دریافت وجه	پرداخت وجه	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۲۰,۰۰۰	۹۴۵	رئیس هیات مدیره و سهامدار	محمد شریعتی دست جردان
۸,۳۳۱	*	عضو هیات مدیره و سهامدار	محسن شریعتی دست جردان
*	۲۱,۹۷۴	سهامدار	رامین شریعتی دستجردان
*	۴۹,۴۰۰	سایر اشخاص وابسته	امیر شریعتی دستجردان
*	۱۹,۶۴۲	سایر اشخاص وابسته	محمدحسین زارع

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام شخص وابسته
خالص	طلب	طلب	پرداختنی	
۱۲,۶۷۷	*	۱۱,۲۹۶	*	محسن شریعتی دست جردان
۴,۹۲۳	*	۵,۹۷۸	*	محمد شریعتی دست جردان
۵۷,۶۹۷	*	۳۵,۷۲۳	*	رامین شریعتی دستجردان
۱۱۷,۶۹۰	*	۶۸,۲۹۰	*	امیر شریعتی دستجردان
۵۲,۲۹۵	*	۳۲,۶۵۳	*	محمدحسین زارع
۲۶۶	*	۲۶۶	*	بی بی الهام سید ابوالحسنی نذاف

۳۰- تعهدات سوما به ای ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رفی تعهدات ارزی به صورت کامل صورت گرفته، همچنین رفع تعهدات مذکور بابت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی به میزان ۶۴ درصد می باشد.

۳۰-۲- از بابت حسابرسی تامین اجتماعی دفاتر سال ۱۳۹۸ برگ مطالبه بدهی به میزان ۱۶,۱۷۹ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و همچنین دفاتر سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته ولی تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ مطالبه ای از این بابت صادر نشده است.

۳۰-۳- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ، دفاتر سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۱۱,۷۳۲ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی مطالبات ایجاد شده است شایان ذکر است بابت سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۳۰-۴- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.