

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ تا ۴۴

۲- صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۳۲ 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 یادشده 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 و جو، 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 یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورت های مالی، موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۳.۵۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۵- صورت های مالی شرکت فرعی پخش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص) برای دوره ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که فاقد فعالیت عملیاتی و غیر عملیاتی بوده، توسط این موسسه و یا موسسه حسابرسی یا حسابدار رسمی دیگری مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۲۴ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد جواد صفار سفلائی

علی سالاری

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

کدپستی: ۹۱۸۸۸۵۵۶۷۸ تلفن: ۰۵۱-۲۶۰۲۸۲۵۲ دورنگار: ۰۵۱-۳۶۰۱۱۰۰۷

دفتر مشهد: بلوار سید رضی، نبش سید رضی ۷، پلاک ۳۳، طبقه دوم

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان‌دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی میان دوره ای تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی میان دوره ای جداگانه شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۴	ج- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ 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	علی الهام سید ابوالحسنی نداف
	عضو هیئت مدیره	رامین شریعتی دست جردان
	عضو هیئت مدیره	رویا شریعتی دست جردان



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

info@shifteh.com
www.shifteh.com

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



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(حسابرسی نشده)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۱۶,۶۰۴	۳,۴۲۶,۳۶۳	۴
(۱,۳۷۴,۴۳۱)	(۲,۶۱۰,۳۲۰)	۵
۵۴۲,۱۷۳	۸۱۶,۰۴۳	
(۹۵,۶۹۰)	(۱۵۲,۶۲۲)	۶
.	۸۸	۷
(۳,۲۴۴)	(۳,۳۸۹)	۸
۴۴۳,۲۳۹	۶۶۰,۱۲۰	
(۳۲,۹۹۹)	(۱۶۹,۱۹۱)	۹
۲۰,۶۲۹	۵۰	۱۰
۴۳۰,۸۶۹	۴۹۰,۹۷۹	
(۴۲,۶۳۰)	(۷۰,۱۶۰)	۲۲
۳۸۸,۲۳۹	۴۲۰,۸۱۹	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده 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 صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۲۱

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(حسابرسی نشده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۱۳,۸۴۲	۵۱۹,۱۵۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۵۱	۹,۹۳۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۵۱۸,۶۹۳	۵۲۹,۰۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۹۷,۲۶۱	۱,۱۲۴,۰۵۶	۱۴	پیش پرداخت ها
۴,۴۹۹,۰۰۳	۴,۹۲۸,۵۳۴	۱۵	موجودی مواد و کالا
۶۴۷,۸۰۵	۴۹۱,۴۱۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۷۱۸	۲۸۳,۹۸۷	۱۷	موجودی نقد
۵,۴۵۶,۷۸۷	۶,۸۲۷,۹۹۶		جمع دارایی های جاری
۵,۹۷۵,۴۸۰	۷,۳۵۷,۰۸۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	.	۱۸-۲	افزایش سرمایه در جریان
۴۳,۲۱۵	۶۷,۵۹۳	۱۹	اندوخته قانونی
۷۳۱,۷۱۲	۱,۱۲۸,۶۶۱		سود انباشته
۱,۳۷۴,۹۲۷	۱,۷۹۶,۲۵۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
(۵۹)	(۵۶۷)	۲۰	منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۷۴,۸۶۸	۱,۷۹۵,۶۸۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۳,۴۶۴,۰۱۱	۴,۰۴۴,۸۳۰	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۱,۸۴۷	۱۳۲,۰۰۷	۲۲	مالیات پرداختنی
۸۷۴,۸۹۸	۱,۰۷۳,۳۳۱	۲۳	تسهیلات مالی
۴,۴۶۲	۵,۱۹۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۰۹۹	۲۲,۹۰۴	۲۵	ذخایر
۱۷۸,۲۹۵	۲۸۳,۱۳۰	۲۶	پیش دریافت ها
۴,۶۰۰,۶۱۲	۵,۵۶۱,۳۹۳		جمع بدهی های جاری
۵,۹۷۵,۴۸۰	۷,۳۵۷,۰۸۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

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

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه			
۱,۳۷۴,۸۶۸	(۵۹)	۱,۳۷۴,۹۲۷	۷۳۱,۷۱۲	۴۳,۳۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰			شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
									مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
									تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
									افزایش سرمایه
۴۲۰,۸۱۹		۴۲۰,۸۱۹	۴۲۰,۸۱۹						سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	(۵۰۸)	۵۰۸	۵۰۸						منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی
			(۲۴,۳۷۸)	۲۴,۳۷۸					تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۷۹۵,۶۸۷	(۵۶۷)	۱,۷۹۶,۲۵۴	۱,۱۲۸,۶۶۱	۶۷,۵۹۳		۶۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پیرست گزارش بررسی اجمالی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۴
 ۵۷۳,۷۰۵

۳۸۸,۲۳۹		۳۸۸,۲۳۹	۳۸۸,۲۳۹						سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			(۱۷,۰۰۹)	۱۷,۰۰۹					تخصیص به اندوخته قانونی
۹۶۱,۹۴۴		۹۶۱,۹۴۴	۶۳۱,۹۴۴	۳۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر کسور های مالی است.
 ۴



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(حسابرسی نشده)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۶۷,۷۵۵	۲۶۳,۶۴۱	نقد حاصل از عملیات
(۳,۶۰۲)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۴,۱۵۳	۲۶۳,۶۴۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۵۹)	(۱۶,۱۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۵,۴۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۵۱۹	۵۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۶۰	(۲۱,۶۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۴,۶۱۳	۲۴۲,۰۲۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۳۲۱	۰	دریافت های نقدی از سهامداران شرکت بابت تامین مالی
(۲۲,۹۱۹)	۰	پرداخت های نقدی به سهامداران شرکت بابت برگشت تامین مالی
۲۷۲,۰۰۰	۵۶۰,۸۳۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۶۵,۶۶۹)	(۴۰۳,۴۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۱,۳۳۳)	(۱۲۸,۱۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۷,۶۰۰)	۲۹,۲۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۷,۰۱۳	۲۷۱,۲۶۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۸,۵۳۵	۱۲,۷۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۶۵,۵۴۸	۲۸۳,۹۸۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



پویستا گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۱۶,۶۰۴	۳,۴۳۸,۸۱۲	۴
(۱,۳۷۴,۴۳۱)	(۲,۶۲۸,۵۱۸)	۵
۵۴۲,۱۷۳	۸۱۰,۲۹۴	
(۹۵,۶۹۰)	(۸۰,۰۴۷)	۶
(۳,۲۴۴)	(۳,۳۹۴)	۸
۴۴۳,۲۳۹	۷۲۶,۸۵۳	
(۳۲,۹۹۹)	(۱۶۹,۱۹۱)	۹
۲۰,۶۲۹	۵۰	۱۰
۴۳۰,۸۶۹	۵۵۷,۷۱۲	
(۴۲,۶۳۰)	(۷۰,۱۶۰)	۲۲
۳۸۸,۲۳۹	۴۸۷,۵۵۲	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده 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 signatures and scribbles)



پروست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۰,۰۶۵	۸۷,۷۹۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۵۱	۵,۵۴۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۱	۱	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۹۲,۴۱۷	۹۳,۳۴۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۹۶,۸۸۳	۱,۱۲۲,۱۴۴	۱۴	پیش پرداخت ها
۴,۴۹۱,۹۷۲	۴,۹۰۳,۳۰۰	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱,۱۱۲,۶۲۰	۱,۰۴۱,۳۱۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱,۳۱۵	۲۶۸,۱۲۸	۱۷	موجودی نقد
۵,۹۱۲,۷۹۰	۷,۳۳۴,۸۸۵		جمع دارایی های جاری
۶,۰۰۵,۲۰۷	۷,۴۲۸,۲۲۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	.	۱۸-۲	افزایش سرمایه در جریان
۴۳,۲۱۵	۶۷,۵۹۳	۱۹	اندوخته قانونی
۷۶۲,۲۲۷	۱,۲۲۵,۴۰۱		سود انباشته
۱,۴۰۵,۴۴۲	۱,۸۹۲,۹۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۳,۴۶۳,۲۹۲	۴,۰۲۱,۷۷۷	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۱,۸۴۷	۱۳۲,۰۰۷	۲۲	مالیات پرداختنی
۸۷۴,۸۹۸	۱,۰۷۳,۳۳۱	۲۳	تسهیلات مالی
۴,۴۶۲	۳,۴۶۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۵	ذخایر
۱۷۸,۲۶۶	۲۸۲,۶۵۳	۲۶	پیش دریافت ها
۴,۵۹۹,۷۶۵	۵,۵۳۵,۲۳۱		جمع بدهی های جاری
۶,۰۰۵,۲۰۷	۷,۴۲۸,۲۲۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

۱۳۳۱ رازدار

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۴۰۵,۴۴۲	۷۶۲,۲۲۷	۴۳,۲۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰
۴۸۷,۵۵۲	۴۸۷,۵۵۲	۰	۰	۰
۰	(۲۴,۳۷۸)	۲۴,۳۷۸	۰	۰
۱,۸۹۲,۹۹۴	۱,۲۲۵,۴۰۱	۶۷,۵۹۳	۰	۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵۷۳,۷۰۵	۲۶۰,۷۱۴	۱۲,۹۹۱	۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰
۳۸۸,۲۳۹	۳۸۸,۲۳۹	۰	۰	۰
۰	(۱۷,۰۰۹)	۱۷,۰۰۹	۰	۰
۹۶۱,۹۴۴	۶۳۱,۹۴۴	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جنبی ناگذیر صورت های مالی است.

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the letter 'A'.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن پخش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص) است. 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. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید رب و کنسرو و کمپوت و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه فروش و پخش محصولات غذایی و به شرح یادداشت ۲-۱۳ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان گروه و شرکت به طور میانگین به شرح زیر بوده است.

شرکت	گروه		قراردادی
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۲	۸۰	۱۳۲	۱۵۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

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

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱

صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور میکند.

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

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۴-

تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمیشود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت فرعی، تعدیل میشود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

۲-۲-۵-

زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست میدهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی میشود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته میشود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب میشود.

۲-۳- درآمد های عملیاتی

۲-۳-۱- 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.

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

۲-۳-۳- درآمدهای عملیاتی حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی 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 ۳۷۵.۳۰۵ ریال	حساب ارزی نزد بانک

۲-۴-۲- 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.

۲-۵- مخارج تامین مالی

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

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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.

۲-۶-۲-

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، 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
خط مستقیم	۱۰ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	ابزار آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۵ ساله	لوازم آزمایشگاهی

۲-۶-۳- 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 جدول فوق اضافه خواهد شد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- 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

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده

۲-۸-۴- تنها در صورتی که 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.

۲-۸-۵- 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

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام 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:

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

۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۰-۱- 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.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	شرح
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت

شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	شرح
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت

۲-۱۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی

۲-۱۳- مالیات بر درآمد

۲-۱۳-۱- 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.



پروست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴ رازدار

شرکت کشت و صنعت شبخته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۳-۲- 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.



پویست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۴- درآمدهای عملیاتی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		گروه
		داخلي:
۳۶۶,۵۷۶	۱,۳۰۲,۹۶۵	کنسروجات
۴۱۰,۶۰۶	۳۸۲,۲۷۷	رب
۲۲۳,۴۳۲	۱۷۰,۲۵۸	کمپوت جات
.	۱,۲۴۸,۸۳۷	مواد اولیه
۶۲,۸۴۳	۷۰,۳۴۰	سایر اقلام
<u>۱,۰۶۳,۴۵۷</u>	<u>۳,۱۷۴,۶۷۷</u>	
		صادراتی:
۴۰۲,۳۳۴	۲۸۸,۱۳۴	کنسروجات
۴۴۸,۹۳۲	۲۸,۹۱۲	رب
۱۰,۸۶۲	۲۶,۵۶۴	کمپوت جات
۱,۵۲۵	۲۱۳	سایر اقلام
<u>۸۶۳,۶۵۳</u>	<u>۳۴۳,۸۲۳</u>	
۱,۹۲۷,۱۱۰	۳,۵۱۸,۵۰۰	فروش ناخالص
		کسر می شود:
(۱۰,۵۰۶)	(۹۲,۱۳۷)	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش
<u>۱,۹۱۶,۶۰۴</u>	<u>۳,۴۲۶,۳۶۳</u>	
		شرکت
		داخلي:
۳۶۶,۵۷۶	۱,۲۸۰,۶۸۸	کنسروجات
۴۱۰,۶۰۶	۳۶۱,۵۷۹	رب
۲۲۳,۴۳۲	۱۵۹,۹۰۱	کمپوت جات
.	۱,۲۴۸,۸۳۷	مواد اولیه
۶۲,۸۴۳	۶۰,۵۳۰	سایر اقلام
<u>۱,۰۶۳,۴۵۷</u>	<u>۳,۱۱۱,۵۳۵</u>	
		صادراتی:
۴۰۲,۳۳۴	۲۸۸,۱۳۴	کنسروجات
۴۴۸,۹۳۲	۲۸,۹۱۲	رب
۱۰,۸۶۲	۲۶,۵۶۴	کمپوت جات
۱,۵۲۵	۲۱۳	سایر اقلام
<u>۸۶۳,۶۵۳</u>	<u>۳۴۳,۸۲۳</u>	
۱,۹۲۷,۱۱۰	۳,۴۵۵,۳۵۸	فروش ناخالص
		کسر می شود:
(۱۰,۵۰۶)	(۱۶,۵۴۶)	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش
<u>۱,۹۱۶,۶۰۴</u>	<u>۳,۴۳۸,۸۱۲</u>	



پيوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

۱۳۳۱

رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۱,۹۱۶,۶۰۴	۱۰۰	۳,۴۲۶,۳۶۳	سایر اشخاص
شرکت				
.	.	۵	۱۵۷,۵۶۴	اشخاص وابسته - پخش سراسری شیفته آرای شرق
۱۰۰	۲,۰۶۷,۹۵۳	۹۵	۳,۲۸۱,۲۴۸	سایر اشخاص
۱۰۰	۲,۰۶۷,۹۵۳	۱۰۰	۳,۴۳۸,۸۱۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد نسبت به کل	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
۷۴	۳۹	۶۰۱,۶۶۱	(۹۵۶,۱۵۸)	۱,۵۵۷,۸۱۹	کنسروجات
۱۲	۲۵	۹۴,۴۹۱	(۲۸۶,۸۰۷)	۳۸۱,۲۹۸	رب
۷	۳۱	۵۶,۳۳۹	(۱۲۴,۵۰۵)	۱۸۰,۸۴۴	کمپوت جات
۶	۴	۴۷,۵۵۸	(۱,۲۰۱,۲۷۹)	۱,۲۴۸,۸۳۷	مواد اولیه
۲	۲۸	۱۵,۹۹۴	(۴۱,۵۷۱)	۵۷,۵۶۵	سایر محصولات
۱۰۰		۸۱۶,۰۴۳	(۲,۶۱۰,۳۲۰)	۳,۴۲۶,۳۶۳	
شرکت					
۷۴	۳۸	۵۹۹,۲۲۷	(۹۶۲,۰۲۲)	۱,۵۶۱,۲۴۹	کنسروجات
۱۲	۲۴	۹۳,۲۶۶	(۲۹۲,۹۱۳)	۳۸۶,۱۷۹	رب
۷	۳۱	۵۶,۳۲۸	(۱۲۷,۹۶۲)	۱۸۴,۲۹۰	کمپوت جات
۶	۴	۴۷,۵۵۸	(۱,۲۰۱,۲۷۹)	۱,۲۴۸,۸۳۷	مواد اولیه
۲	۲۴	۱۳,۹۱۵	(۴۴,۳۴۲)	۵۸,۲۵۷	سایر محصولات
۱۰۰		۸۱۰,۲۹۴	(۲,۶۲۸,۵۱۸)	۳,۴۳۸,۸۱۲	



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۹ رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه	۴-۳- فروش به تفکیک مشتری
شرکت		شش ماهه منتهی به			
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به		
.	۶۱۱,۱۲۵	.	۶۱۱,۱۲۵		شرکت چین چین
۱۴۹,۷۴۹	۳۰۳,۰۲۴	۱۴۹,۷۴۹	۳۰۳,۰۲۴		شرکت شهداب ناب
.	۱۴۴,۵۰۹	.	۱۴۴,۵۰۹		شرکت محصولات غذایی گل چین قابوس
۳۶۲,۰۴۲	۹۹,۶۴۸	۳۶۲,۰۴۲	۹۹,۶۴۸		شرکت قاسم ایران/تهران
.	۱۵۷,۵۶۴	.	۱۵۷,۵۶۴		شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق
.	۹۱,۷۵۳	.	۹۱,۷۵۳		علی ضمیری
.	۶۴,۴۱۵	.	۶۴,۴۱۵		شرکت هیوا طعام خاورمیانه
۳۲,۸۷۵	۵۲,۶۹۹	۳۲,۸۷۵	۵۲,۶۹۹		شرکت ارمغان سلامت
۲۷,۶۵۱	۴۹,۸۹۰	۲۷,۶۵۱	۴۹,۸۹۰		کریم نارویی
۹,۶۳۸	۴۸,۸۶۲	۹,۶۳۸	۴۸,۸۶۲		شرکت فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
.	۴۶,۶۶۹	.	۴۶,۶۶۹		شرکت مانا پخش
.	۴۴,۸۷۰	.	۴۴,۸۷۰		گل محمد عصمت الله
۱۲,۶۶۷	۴۳,۶۸۰	۱۲,۶۶۷	۴۳,۶۸۰		شیرخان جلال زهی
.	۴۲,۷۱۹	.	۴۲,۷۱۹		شرکت مائده گستر فارس
۱,۳۲۱,۹۸۲	۱,۶۳۷,۳۸۵	۱,۳۲۱,۹۸۲	۱,۶۲۴,۹۳۶		سایر مبالغ زیر ۴۰ میلیارد ریال
۱,۹۱۶,۶۰۴	۳,۴۳۸,۸۱۲	۱,۹۱۶,۶۰۴	۳,۴۲۶,۳۶۳		

۴-۴- فروش به تفکیک کالا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴۸۱,۰۷۲	۴,۲۷۱,۳۱۵	۱,۱۹۳,۸۳۱	۶,۸۳۲,۷۱۱	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی
.	.	۵۸۵,۴۶۴	۲۴,۳۲۸,۴۰۰	عدد	درب قوطی ۸۰۰ گرمی
.	.	۳۰۲,۳۶۰	۴,۴۷۷,۷۶۴	عدد	قوطی ۸۰۰ گرمی بدون اتیکت
۷۴۲,۱۳۸	۲,۶۸۱,۸۱۱	۲۳۱,۲۴۴	۷۲۵,۷۵۷	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی
.	.	۲۰۷,۸۹۱	۵,۱۸۵,۸۲۰	عدد	قوطی ۳۷۰ گرمی بدون اتیکت
.	.	۱۳۴,۶۱۲	۹,۳۶۳,۸۰۰	عدد	درب قوطی ۴۰۰ گرمی
۱۵۶,۲۱۸	۵۸۲,۰۹۴	۱۳۲,۹۶۹	۵۸۳,۰۷۲	قوطی	کمپوت گیلاس
۴۱,۶۴۵	۲۱۵,۵۴۷	۹۴,۱۸۱	۳۵۷,۱۱۲	قوطی	کنسرو فورمه سبزی با گوشت گیاهی
۳۴,۷۲۶	۱۸۱,۹۶۴	۹۲,۴۷۲	۳۷۳,۱۴۶	قوطی	کنسرو قیমে با گوشت گیاهی
۴۶,۸۶۰	۱۷۱,۱۳۶	۵۱,۵۳۰	۱۵۶,۳۰۸	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی ساده
۴۶,۹۴۰	۳۰۱,۳۴۹	۴۷,۵۶۸	۲۳۳,۵۰۴	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی با قارچ
۱۰۳,۴۲۴	۵۹۶,۲۹۸	۴۳,۶۱۴	۲۴۱,۴۴۵	قوطی	رب ۴۰۰ گرمی
۲۸,۱۰۳	۲۱۹,۴۸۲	۲۸,۸۳۹	۱۸۰,۷۳۵	قوطی	کنسرو بادمجان
۳۷,۷۲۳	۲۴۱,۶۹۱	۲۸,۲۱۵	۱۷۹,۵۱۱	قوطی	کنسرو نخود سبز
۶۲,۸۵۹	۵۶۵,۵۲۸	۲۳,۴۲۷	۱۵۲,۶۰۹	قوطی	کنسرو نخود آبگوشتی
۱۳۴,۸۹۶		۲۲۸,۱۴۶			سایر
۱,۹۱۶,۶۰۴		۳,۴۲۶,۳۶۳			



پویست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شرکت	واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
کنسرو لوبیا چیتی	قوطی	۶,۸۴۱,۷۶۸	۱,۱۹۳,۴۸۰	۴,۲۷۱,۳۱۵	۴۸۱,۰۷۲
درب قوطی ۸۰۰ گرمی	عدد	۲۴,۳۲۸,۴۰۰	۵۸۵,۴۶۴	.	.
قوطی ۸۰۰ گرمی بدون اتیکت	عدد	۴,۴۷۷,۷۶۴	۳۰۲,۳۶۰	.	.
رب ۸۰۰ گرمی	قوطی	۷۴۳,۸۳۷	۲۳۵,۶۹۷	۲,۶۸۱,۸۱۱	۷۴۲,۱۳۸
قوطی ۳۷۰ گرمی بدون اتیکت	عدد	۵,۱۸۵,۸۲۰	۲۰۷,۸۹۱	.	.
کمپوت گیلاس	قوطی	۵۹۴,۴۰۷	۱۳۴,۹۷۵	۵۸۲,۰۹۴	۱۵۶,۲۱۸
درب قوطی ۴۰۰ گرمی	عدد	۹,۳۶۳,۸۰۰	۱۳۴,۶۱۲	.	.
کنسرو فورمه سبزی با گوشت گیاهی	قوطی	۳۶۰,۹۸۴	۹۳,۴۱۷	۲۱۵,۵۴۷	۴۱,۶۴۵
کنسرو قیمة با گوشت گیاهی	قوطی	۳۷۷,۴۲۱	۹۲,۱۶۰	۱۸۱,۹۶۴	۳۴,۷۲۶
رب ۸۰۰ گرمی ساده	قوطی	۱۵۷,۸۲۵	۵۱,۷۲۱	۱۷۱,۱۳۶	۴۶,۸۶۰
کنسرو لوبیا چیتی با قارچ	قوطی	۲۴۵,۳۶۲	۴۸,۴۵۶	۳۰۱,۳۴۹	۴۶,۹۴۰
رب ۴۰۰ گرمی	قوطی	۲۴۱,۴۴۵	۴۳,۶۱۴	۵۹۶,۲۹۸	۱۰۳,۴۲۴
کنسرو بادمجان	قوطی	۱۸۷,۷۴۶	۲۹,۴۶۰	۲۱۹,۴۸۲	۲۸,۱۰۳
کنسرو نخود سبز	قوطی	۱۸۴,۰۲۴	۲۸,۵۱۳	۲۴۱,۶۹۱	۳۷,۷۲۳
کنسرو نخود آبگوشتی	قوطی	۱۵۲,۶۰۹	۲۳,۴۲۷	۵۶۵,۵۲۸	۶۲,۸۵۹
سایر			۲۳۳,۵۶۵		۱۳۴,۸۹۶
			۳,۴۳۸,۸۱۲		۱,۹۱۶,۶۰۴

۴-۵- فروش های صادراتی عمدتاً به کشورهای افغانستان و پاکستان بوده و وضعیت تعهدات ارزی شرکت به شرح یادداشت ۱-۳۲ می باشد

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به		یادداشت	توضیحات
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۳۷۶,۲۶۱	۴,۰۷۵,۴۷۸	۱۵-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای دوره		
۱,۹۶۷,۸۳۹	۲,۹۴۰,۱۳۷		خرید مواد اولیه در طی دوره		
۳,۳۴۴,۱۰۰	۷,۰۱۵,۶۱۵		مواد اولیه آماده مصرف		
(۱۳۲,۲۳۹)	.		بهای تمام شده مواد اولیه و بسته بندی فروش رفته		
(۲,۱۵۷,۶۵۸)	(۳,۹۳۵,۰۵۲)	۱۵-۲	کسر میشود : موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال		
۱,۰۵۴,۲۰۳	۳,۰۸۰,۵۶۳		مواد مستقیم		
۲۶,۲۳۸	۳۷,۰۷۹	۵-۲	دستمزد مستقیم		
۱۸,۹۶۳	۱۸,۰۹۸	۵-۳	سربار ساخت		
۱,۰۹۹,۴۰۴	۳,۱۳۵,۷۴۰		جمع هزینه های تولید		
۱۱,۵۳۵	۴۴,۰۱۲		اضافه میشود : کالای خریداری شده از دیگران		
۱,۱۱۰,۹۳۹	۳,۱۷۹,۷۵۲		ضایعات غیر عادی		
(۳,۲۴۴)	(۳,۲۸۹)	۸			
۲۶۶,۷۳۶	(۵۶۶,۰۴۳)	۱۵-۱	افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		
۱,۳۷۴,۴۳۱	۲,۶۱۰,۳۲۰				



پوست گزارش بررسی اجمالی

۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرکت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۳۷۶,۲۶۱	۴,۰۷۵,۴۷۸	۱۵-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۱,۹۶۷,۸۳۹	۲,۹۴۰,۱۳۷		خرید مواد اولیه در طی سال
۳,۳۴۴,۱۰۰	۷,۰۱۵,۶۱۵		مواد اولیه آماده مصرف
(۱۳۲,۲۳۹)	.		بهای تمام شده مواد اولیه و بسته بندی فروش رفته
(۲,۱۵۷,۶۵۸)	(۳,۹۳۵,۰۵۲)	۱۵-۲	کسر میشود : موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال
۱,۰۵۴,۲۰۳	۳,۰۸۰,۵۶۳		مواد مستقیم
۲۶,۲۳۸	۳۷,۰۷۹	۵-۲	دستمزد مستقیم
۱۸,۹۶۳	۱۸,۰۹۸	۵-۳	سربار ساخت
۱,۰۹۹,۴۰۴	۳,۱۳۵,۷۴۰		جمع هزینه های تولید
۱۱,۵۳۵	۴۴,۰۱۲		اضافه میشود : کالای خریداری شده از دیگران
۱,۱۱۰,۹۳۹	۳,۱۷۹,۷۵۲		
(۳,۲۴۴)	(۳,۳۹۴)	۸	ضایعات غیر عادی
۲۶۶,۷۳۶	(۵۴۷,۸۴۰)	۱۵-۱	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۳۷۴,۴۳۱	۲,۶۲۸,۵۱۸		

۵-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کالای خریداری شده گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		کالا	شرکت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۰۰,۳۶۷	۱,۱۶۲,۲۴۵	قوطی و درب	شرکت مزرعه سبز خرم
۴۶,۱۹۱	۴۸۴,۲۵۷	قوطی و درب	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
۱۴۲,۵۹۸	۱۹۶,۴۶۷	گوجه فرنگی	انصاری مهدی
.	۱۷۵,۰۰۰	قوطی و درب	شرکت آسان باز شو آرمان
۱۳۵,۱۶۱	۱۴۴,۳۶۴	قوطی و درب	صنایع قوطی تبریز
۹,۴۰۰	۷۷,۲۱۹	شکر	شرکت پیشاهنگ خلیج فارس
.	۷۴,۰۹۳	لوبیا	روح الله حسینی
.	۶۷,۶۵۴	گوجه فرنگی	محمد ابراهیم صادق
۸,۹۱۰	۶۳,۴۲۹	گوجه فرنگی	جواد بهزادیان
.	۳۱,۶۰۰	شکر	شرکت شیرین نقش طعام
.	۲۴,۹۸۸	گوجه فرنگی	محمدرضا براشکی
۱,۳۳۶,۷۴۷	۴۸۲,۸۳۲		سایر (مبالغ زیر ۵ میلیارد ریال بالغ بر ۲۱۸ تامین کنند)
۱,۹۷۹,۳۷۴	۲,۹۸۴,۱۴۸		

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۵- مواد اولیه خریداری شده گروه و شرکت به تفکیک کالا به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	
۴	۷۷,۵۴۷	۲۱	۶۲۰,۵۹۰	درب قوطی یک کیلویی
۸	۱۵۷,۹۱۹	۱۹	۵۷۴,۳۰۵	قوطی یک کیلویی
۲۱	۴۰۵,۸۳۴	۱۸	۵۵۲,۰۴۰	گوجه فرنگی
۲۴	۴۶۷,۹۵۱	۱۷	۵۱۹,۹۵۱	قوطی نیم کیلویی
۹	۱۷۰,۲۹۵	۸	۲۵۱,۰۲۰	درب قوطی نیم کیلویی
۱	۱۰,۸۴۰	۴	۱۰۸,۸۱۹	شکر
۱۲	۲۴۰,۱۶۶	۲	۷۴,۰۹۳	لوبیا چیتی
۲۱	۴۴۸,۸۲۲	۹	۲۸۳,۳۳۰	سایر
۱۰۰	۱,۹۷۹,۳۷۴	۱۰۰	۲,۹۸۴,۱۴۸	

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸,۸۵۸	۲۸,۱۶۷	حقوق و مزایا
۴,۰۴۷	۴,۹۹۱	بیمه سهم کارفرما
۲,۱۵۳	۲,۴۹۶	عیدی و پاداش سالانه
۱,۱۸۰	۱,۴۲۵	مزایای پایان خدمت
۲۶,۲۳۸	۳۷,۰۷۹	

۱-۲-۵- علت افزایش مبلغ حقوق دستمزد نسبت به دوره قبل با توجه به کاهش نیروی انسانی بابت ایجاد طرح طبقه بندی مشاغل بوده که باعث بالا رفتن حقوق و دستمزد پرسنل شده است.

۵-۳- هزینه های سربار ساخت گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۷۵۵	۸,۸۱۵	استهلاک
.	۶,۵۶۴	کارمزد کالاهای آتسورثی
۲,۸۲۳	۲,۴۰۱	آب، برق و گاز مصرفی
۷,۳۸۵	۳۱۸	سایر
۱۸,۹۶۳	۱۸,۰۹۸	



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۸ / ۲۴

۱۳۴۱
رازار

۵-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در دوره 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول	ظرفیت طبق پروانه سالانه	واحد اندازه گیری	
۳۳۰	۳۹۸	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	تن	کمپوت جات
۳۵۹	۲,۸۴۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	تن	کنسروجات
۲,۵۴۶	۲,۸۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	تن	رب گوجه فرنگی

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	هزینه های فروش
۲۷,۸۲۲	۴,۳۳۵	۲۷,۸۲۲	۵۵,۶۰۱	حقوق و دستمزد
۲۰,۰۱۶	۲۰,۴۹۳	۲۰,۰۱۶	۲۲,۵۶۱	حمل و باربری کالای فروش رفته
۴,۴۷۷	۹۳۷	۴,۴۷۷	۱,۰۰۳	تبلیغات و بازاریابی
۵۰۸	۳,۵۱۲	۵۰۸	۳,۵۱۲	کمسیون فروش - دیجی کالا
۴,۵۹۹	۶۰۰	۴,۵۹۹	۷۸۹	سایر
۵۷,۴۲۲	۲۹,۸۷۷	۵۷,۴۲۲	۸۳,۴۶۶	
۲۵,۱۹۵	۳۷,۷۴۲	۲۵,۱۹۵	۵۱,۵۷۳	هزینه های اداری و عمومی
۱۲۴	۴۶۰	۱۲۴	۲,۴۵۷	حقوق و دستمزد
.	۱,۴۰۰	.	۱,۴۰۰	استهلاک
۱۶۹	۲۱۶	۱۶۹	۲۱۶	هزینه حسابرسی
۱۲,۷۸۰	۱۰,۳۵۲	۱۲,۷۸۰	۱۳,۵۱۰	تعمیر و نگهداری شبکه و سیستم
۳۸,۲۶۸	۵۰,۱۷۰	۳۸,۲۶۸	۶۹,۱۵۶	سایر
۹۵,۶۹۰	۸۰,۰۴۷	۹۵,۶۹۰	۱۵۲,۶۲۲	

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سایر اضافات فاکتور
.	.	.	۸۸	



پویست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				۸- سایر هزینه ها
شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۲۴۴	۳,۳۹۴	۳,۲۴۴	۳,۳۸۹	ضایعات غیرعادی تولید
(مبالغ به میلیون ریال)				۹- هزینه های مالی
شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۲,۹۹۹	۱۶۹,۱۹۱	۳۲,۹۹۹	۱۶۹,۱۹۱	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
(مبالغ به میلیون ریال)				۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵۱,۳۴۹	۴۵	۱۵۱,۳۴۹	۴۵	فروش مواد اولیه و سایر
(۱۳۲,۲۳۹)	(۴۵)	(۱۳۲,۲۳۹)	(۴۵)	بهای تمام شده مواد اولیه و سایر
۱۹,۱۱۰	۰	۱۹,۱۱۰	۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۵۱۹	۵۰	۱,۵۱۹	۵۰	سود سپرده بانکی
۲۰,۶۲۹	۵۰	۲۰,۶۲۹	۵۰	

۱۰-۱- فروش مواد اولیه در آگهی تغییرات شرکت به درآمد های عملیاتی اضافه شده است در نتیجه فروش مذکور به حساب درآمد های عملیاتی منتقل شده است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱
رازار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کسنت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منسوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۶۰۶,۳۷۷	۱۰	۲۸	۲,۹۴۱	۷,۶۹۸	۲,۶۷۱	۱۵۴,۲۸۵	۸۲,۰۷۲	۳۵۵,۶۷۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۱۴,۱۷۷	.	.	۹,۸۴۷	۶,۳۳۰	.	.	.	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۶۲۲,۵۵۴	۱۰	۲۸	۱۲,۷۸۸	۱۴,۰۲۸	۲,۶۷۱	۱۵۴,۲۸۵	۸۲,۰۷۲	۳۵۵,۶۷۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۹۲,۵۳۵	۴	۲۸	۱,۳۰۶	۶,۰۴۱	۲,۵۹۷	۷۶,۴۴۶	۶,۲۱۳	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۱۰,۸۶۷	۱	.	۵۶۷	۷۲۹	۱۸۴	۷,۷۱۴	۱,۶۷۳	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۱۰۳,۴۰۲	۵	۲۸	۱,۷۷۳	۶,۷۷۰	۲,۷۸۱	۸۴,۱۶۰	۷,۸۸۵	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۵۱۹,۱۵۲	۵	.	۱۱,۰۱۵	۷,۲۵۸	۸۹۰	۷۰,۱۲۵	۷۴,۱۸۷	۳۵۵,۶۷۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
۵۱۳,۸۴۲	۶	.	۱,۷۳۵	۱,۶۵۷	۱۰,۷۷۴	۷۷,۸۳۹	۷۵,۸۵۹	۳۵۵,۶۷۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استهلاک
جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منسوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۲,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۱,۰۵۹	.	.	۵۳	.	.	۱,۰۰۶	.	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۱۸۰,۰۲۵	۱۰	۲۸	۱,۵۲۸	۷,۶۹۸	۲,۶۷۱	۱۵۴,۰۸۶	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۷۳,۴۷۶	۳	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۲۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۸,۸۸۰	۱	۱	۱۲۴	۶۴۲	۱۸۴	۷,۶۶۸	۲۶۰	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۸۲,۳۵۶	۴	۱۳	۱,۰۳۵	۵,۳۹۹	۲,۴۱۴	۶۸,۷۳۴	۴,۷۵۷	.	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک
۹۷,۶۶۹	۶	۱۵	۴۹۳	۲,۲۹۹	۱,۲۵۷	۵۵,۳۵۲	۵,۳۲۵	۲,۹۲۲	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک

۱۱-۱-۳- اختلافات وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه نیسان می باشد.
 ۱۱-۱-۳- اضافات اثاثیه عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر می باشد.
 ۱۱-۱-۴- دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۴,۰۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۸۱,۳۷۷	۱۰	۲۸	۲,۱۸۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۲۸۵	۱۰,۵۸۲	۲,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش	
۷۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته	
۱۸۸,۳۷۷	۱۰	۲۸	۹,۱۸۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۲۸۵	۱۰,۵۸۲	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته	
۹۱,۳۱۲	۴	۲۸	۱,۱۷۴	۶,۰۴۱	۲,۵۹۷	۷۶,۴۴۶	۵,۰۲۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک	
۹,۳۷۵	۱	۰	۴۹۳	۶۴۱	۱۸۴	۷,۷۱۴	۲۴۲	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاک	
۱۰۰,۵۸۷	۵	۲۸	۱,۶۶۷	۶,۶۸۲	۲,۷۸۱	۸۴,۱۶۰	۵,۲۶۴	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاک	
۸۷,۷۹۰	۵	۰	۷,۵۱۴	۱۰,۱۱۶	۸۹۰	۷۰,۱۲۵	۵,۳۱۸	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاک	
۹۰,۰۶۵	۶	۰	۱۰,۰۰۷	۱,۶۵۷	۱۰,۷۴	۷۷,۸۳۹	۵,۵۶۰	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استهلاک	

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش
۱,۰۵۹	۰	۰	۵۳	۰	۰	۱,۰۰۶	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته
۱۸۰,۰۲۵	۱۰	۲۸	۱,۵۲۸	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۰۸۶	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته
۷۳,۴۷۶	۳	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۲۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک
۸,۸۸۰	۱	۱	۱۲۴	۶۴۲	۱۸۴	۷,۶۶۸	۲۶۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک
۸۲,۳۵۶	۴	۱۳	۱,۰۳۵	۵,۳۹۹	۲,۴۱۴	۶۸,۷۳۴	۴,۷۵۷	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک
۹۷,۶۶۹	۶	۱۵	۴۹۳	۲,۲۹۹	۱,۲۵۷	۸۵,۳۵۲	۵,۳۲۵	۲,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک

۱-۱۱-۲-۱- ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.

۲-۱۱-۲-۲- اضافات اثاثه عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر می باشد.

۳-۱۱-۲-۳- دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۳۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)							گروه
جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزار	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برند شرکت	حق الامتیاز جاه آب و برق	
							بهای تمام شده
۴,۹۳۳	.	۴,۹۳۳	۲,۹۵۷	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۴۸۷	۲,۲۸۹	۳,۱۹۸	۳,۱۸۰	.	.	۱۸	اضافات
۱۰,۴۲۰	۲,۲۸۹	۸,۱۳۱	۶,۱۳۷	۷	۱,۴۰۹	۵۷۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
۸۲	.	۸۲	۸۲	.	.	.	مانده درابتدای سال ۱۴۰۲
۴۰۶	.	۴۰۶	۴۰۶	.	.	.	استهلاک
۴۸۸	.	۴۸۸	۴۸۸	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹,۹۳۲	۲,۲۸۹	۷,۶۴۳	۵,۶۴۹	۷	۱,۴۰۹	۵۷۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۸۵۱	.	۴,۸۵۱	۲,۸۷۵	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							بهای تمام شده
۲,۰۵۴	.	۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۵۴	.	۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
۵۵	.	۵۵	۵۵	.	.	.	مانده درابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴	.	۱۴	۱۴	.	.	.	استهلاک
۶۹	.	۶۹	۶۹	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۸۵	.	۱,۹۸۵	۶۸	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
							شرکت
							بهای تمام شده
۲,۴۳۳	.	۲,۴۳۳	۴۵۷	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۱۹۸	.	۳,۱۹۸	۳,۱۸۰	.	.	۱۸	اضافات
۵,۶۳۱	.	۵,۶۳۱	۳,۶۳۷	۷	۱,۴۰۹	۵۷۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
۸۲	.	۸۲	۸۲	.	.	.	مانده درابتدای سال ۱۴۰۲
۸۲	.	۸۲	۸۲	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۵۴۹	.	۵,۵۴۹	۳,۵۵۵	۷	۱,۴۰۹	۵۷۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۳۵۱	.	۲,۳۵۱	۳۷۵	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							بهای تمام شده
۲,۰۵۴	.	۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۵۴	.	۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
۵۵	.	۵۵	۵۵	.	.	.	مانده درابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴	.	۱۴	۱۴	.	.	.	استهلاک
۶۹	.	۶۹	۶۹	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۸۵	.	۱,۹۸۵	۶۸	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- سرمایه گذاری در شرکت فرعی		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱	۱	۱	۹۹	۹۹۲
				پخش سراسری شیفته آرای شرق

۱۳-۱- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت‌های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگی‌های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۳-۲- تجمیع اطلاعات

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه (درصد)	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۹۹/۲	۹۹/۲	ایران	پخش سراسری شیفته آرای شرق
			پخش محصولات غذایی

۱۳-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی - پخش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص) که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان میدهد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۷,۸۲۳	۹۰,۹۸۴	دارایی های جاری
۴۴۷,۴۶۶	۴۵۶,۸۶۰	دارایی های غیر جاری
۴۷۲,۶۴۷	۶۱۱,۳۹۴	بدهی های جاری
۰	۰	بدهی های غیر جاری
(۷,۳۵۸)	(۶۳,۵۵۰)	حقوق مالکانه
۱۳,۸۳۱	۱۴۵,۱۱۵	درآمد عملیاتی
(۷,۳۵۹)	(۵۶,۱۹۱)	(زیان)خالص
(۷,۳۰۰)	(۵۵,۶۸۳)	(زیان)قابل انتساب به مالکان شرکت
(۵۹)	(۵۰۸)	(زیان)قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳,۹۰۲	(۱۹,۴۱۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۵۰۰)	(۱۱,۴۶۶)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱	۰	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۰۰۰۱,۴۰۳۰۰	۰۰۰۱۴,۴۵۶	خالص جریان نقدی ورودی



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

۱۳۳۱ رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۹۴,۰۹۲	۱,۱۰۶,۲۸۴	۲۹۴,۰۹۲	۱,۱۰۶,۲۸۴	۱۴-۱	خرید مواد اولیه
۲,۷۹۱	۱۵,۸۶۰	۳,۱۶۹	۱۷,۷۷۲		سایر
۲۹۶,۸۸۳	۱,۱۲۲,۱۴۴	۲۹۷,۲۶۱	۱,۱۲۴,۰۵۶		

۱۴-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۷۶۶,۲۷۰	تامین تجارت کوروش کبیر
۹۱,۴۴۳	۱۸۱,۸۵۷	صنایع بسته بندی ارمنان گلپهار
۳۰,۵۴۳	۱۲۳,۹۷۳	مزرعه سبز خرم
.	۱۲,۱۷۵	شرکت صنایع بسته بندی پاژ پارس
۱۶۰,۷۱۰	۹,۹۹۸	صنایع قوطی تبریز
.	۹,۴۷۱	شرکت صنایع بسته بندی امیدان
.	۲,۵۴۰	شرکت صنایع پلاستیک دنیا
۱۱,۳۹۶	.	سایر
۲۹۴,۰۹۲	۱,۱۰۶,۲۸۴	

۱۴-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه کالاهای خریداری شده تحویل شرکت گردیده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۱۶,۴۹۴	۹۶۴,۳۳۴	۴۲۳,۵۲۵	۹۸۹,۵۶۸	۱۵-۱	موجودی کالای ساخته شده
۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۳۵,۰۵۲	۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۳۵,۰۵۲	۱۵-۲	مواد اولیه و بسته بندی
.	۳,۱۶۱	.	۳,۱۶۱		موجودی قطعات
.	۷۵۳	.	۷۵۳		انبار تبلیغات
۴,۴۹۱,۹۷۲	۴,۹۰۳,۳۰۰	۴,۴۹۹,۰۰۳	۴,۹۲۸,۵۲۴		



پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۸,۹۱۷	۵۲۰,۸۱۸	۲۹,۴۰۰	۵۲۱,۵۹۶	رب ۸۰۰ گرمی ساده
۹۶,۶۶۰	۱۰۶,۰۲۱	۹۶,۷۵۶	۱۰۷,۷۲۲	کمپوت گیلان
۵۳۹	۶۹,۳۴۳	۹۲۳	۶۹,۶۱۱	رب ۴۰۰ گرمی ساده
۶۹,۴۶۹	۶۱,۲۶۶	۶۹,۵۰۷	۶۱,۶۳۳	کنسرو ذرت
۹,۸۸۴	۲۴,۶۲۲	۱۰,۱۶۹	۲۵,۴۹۷	رب ۴۰۰ گرمی
۲۲,۷۰۳	۱۶,۰۷۸	۲۲,۷۰۵	۱۷,۰۵۳	کنسرو لوبیا چیتی
۱۶۳	۱۶,۰۶۹	۱۶۳	۱۶,۲۸۷	کمپوت سیب
۲۹,۱۸۷	۱۶,۱۷۸	۲۹,۱۵۴	۱۵,۹۱۸	کنسرو نخود آبگوشتی
۱۵,۰۲۱	۱۴,۹۷۳	۱۵,۰۲۵	۱۴,۹۷۳	کمپوت انجیر
.	۱۳,۵۰۲	۲۲۵	۱۴,۱۸۵	خیارشور ویژه ۶۶۰ گرمی
۴,۸۹۸	۱۰,۴۴۳	۴,۸۹۸	۱۰,۹۰۶	کنسرو بادمجان
۱۳۹,۰۵۳	۹۵,۰۲۱	۱۴۴,۶۰۰	۱۱۴,۱۸۷	سایر
۴۱۶,۴۹۴	۹۶۴,۳۳۴	۴۲۳,۵۲۵	۹۸۹,۵۶۸	

۱۵-۲- مواد اولیه و بسته بندی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۴۱۳,۷۶۵	۳,۴۸۴,۱۲۲	قوطلی و درب
۴۵,۹۰۰	۱۲۸,۰۸۹	شکر
۶۷,۳۳۹	۷۶,۲۶۸	شیشه و درب
۴۷,۴۴۵	۴۶,۷۵۳	عدس
۲۷,۴۸۹	۳۹,۸۰۸	نخود آبگوشتی
۴۲,۰۲۱	۳۷,۴۷۹	روغن
۳۴۲,۰۲۱	۲۹,۳۹۰	لوبیا چیتی
۱۱,۳۵۳	۹,۶۳۷	لپه
۷۸,۱۴۵	۸۳,۵۰۶	سایر
۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۳۵,۰۵۲	

۱۵-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف ۳.۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		تجاری
۷۱,۳۷۶	۱۳,۱۶۴	اسناد دریافتنی
		حسابهای دریافتنی
۱۳۰,۶۱۸	۹۶,۰۲۸	شرکت قاسم ایران
.	۳۵,۳۰۵	چین چین
.	۳۳,۵۴۸	بهاران گلپهار
۲۸,۳۵۱	۲۹,۳۲۸	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
.	۱۸,۷۹۷	هیوا طعام خاورمیانه
۱۸,۸۰۱	۱۸,۶۵۸	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۱۹,۳۱۰	۱۱,۰۸۲	پخش سراسری البرز
.	۷,۵۳۸	مرتضی امید جعفری
۸۱۶	۶,۵۰۰	انور دهواری
.	۵,۸۸۸	شرکت بصیرت پخش قم
۱۹۴,۹۳۸	۱۱۰,۲۴۸	سایر - مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال
۳۹۲,۸۳۴	۳۷۲,۹۲۰	
۴۶۴,۲۱۰	۳۸۶,۰۸۴	
		سایر دریافتنی ها
۱۸۲,۴۹۲	۱۰۱,۵۷۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۱۰۳	۳,۷۵۶	سایر
۱۸۳,۵۹۵	۱۰۵,۳۳۵	
۶۴۷,۸۰۵	۴۹۱,۴۱۹	



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		شرکت
		تجاری
۷۰,۶۷۲	.	اسناد دریافتی
۷۰,۶۷۲	.	
		حسابهای دریافتی
۱۳۰,۶۱۸	۹۶,۰۲۸	شرکت قاسم ایران
۱۹,۵۵۳	۶۹,۰۷۹	اشخاص وابسته - پخش سراسری شیفته آرای شرق
.	۳۵,۳۰۵	چین چین
.	۳۳,۵۴۸	بهاران گلپهار
۲۸,۳۵۱	۲۹,۳۲۸	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
.	۱۸,۷۹۷	هیوا طعام خاورمیانه
۱۸,۸۰۱	۱۸,۶۵۸	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۱۹,۳۱۰	۱۱,۰۸۲	پخش سراسری البرز
.	۷,۵۳۸	مرتضی امید جعفری
۸۱۶	۶,۵۰۰	انور دهواری
.	۵,۸۸۸	شرکت بصیرت پخش قم
۱۹۱,۷۲۷	۹۶,۵۱۱	سایر - مبالغ زیر ۵ میلیارد ریال
۴۰۹,۱۷۶	۴۲۸,۲۶۲	
۴۷۹,۸۴۸	۴۲۸,۲۶۲	
		سایر دریافتی ها
۴۵۰,۲۴۷	۵۱۴,۱۵۲	اشخاص وابسته - پخش سراسری شیفته آرای شرق
۱۸۱,۴۲۲	۹۸,۸۹۹	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۰۳	.	سایر
۶۳۲,۷۷۲	۶۱۳,۰۵۱	
۱,۱۱۲,۶۲۰	۱,۰۴۱,۳۱۳	

۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۶۶۰ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۴

رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه
۱۲,۲۸۲	۲۸۳,۴۲۶	۱۷-۲	موجودی نزد بانک‌ها
۴۳۶	۵۶۱		صندوق
۱۲,۷۱۸	۲۸۳,۹۸۷		
شرکت			
۱۰,۹۴۹	۲۶۷,۵۶۷	۱۷-۲	موجودی نزد بانک‌ها
۳۶۶	۵۶۱		صندوق
۱۱,۳۱۵	۲۶۸,۱۲۸		

۱۷-۱- مبلغ ۸ میلیون ریال از وجوه نقد گروه و شرکت اصلی مربوط به وجوه ارزی نزد بانک سپه می باشد.

۱۷-۲- صورت ریز بانکها به تفکیک هر بانک به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه
۲۳	۲۶۰,۲۸۲	بانک صادرات ۲۰۰۱
۳۴۴	۳,۲۵۶	بانک کشاورزی ۷۶۰۸
۱۱,۹۱۵	۱۹,۸۸۸	سایر بانکها
۱۲,۲۸۲	۲۸۳,۴۲۶	
شرکت		
۲۳	۲۶۰,۲۸۲	بانک صادرات ۲۰۰۱
۳۴۴	۳,۲۵۶	بانک کشاورزی ۷۶۰۸
۱۰,۵۸۲	۴,۰۲۹	سایر بانکها
۱۰,۹۴۹	۲۶۷,۵۶۷	

۱۷-۳- مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از موجودی بانکهای گروه بابت دستگاههای کارتخوان نزد بانک سپه مسدود می باشد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۱
راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال شامل ۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن شریعتی دست جردان
۴۴٪	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷٪	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	محمد شریعتی دست جردان
۵٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
۰.۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رامین شریعتی دست جردان
۰.۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رویا شریعتی دست جردان
۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲- افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه طی سال ۱۴۰۰، مبلغ ۲۴.۳۷۸ 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.

۲۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۵۹)	(۵۶۷)	(زیان) انباشته
(۵۹)	(۵۶۷)	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه
تجاری			
۶۵۴,۰۷۰	۱,۰۹۳,۸۵۵	۲۱-۱	اسناد پرداختنی - سایر مشتریان
حسابهای پرداختنی			
۲,۰۰۲,۴۳۹	۱,۷۱۸,۳۸۵	۲۱-۲	اعتبار اسنادی
۳,۴۰۰	۲۱,۷۵۶		شرکت کشت و صنعت بهمن یاد سیلان
۳۰,۶۸۱	۲۰,۲۷۹		شرکت پیشاهنگ خلیج فارس
۳	۱۰,۷۰۸		شرکت نوش پونه مشهد
۱۲,۸۵۴	۶,۵۷۷		شرکت یاران پلاستیک
۱,۴۹۷	۵,۸۴۹		گروه تولیدی بازرگانی امین - سپتیکو
۵,۹۲۵	۵,۷۰۱		شرکت طلعه خاور طوس
.	۵,۱۷۵		شرکت آرمان صنعت فاروق
۷۵,۰۰۳	۳۶,۰۶۴		سایر شرکتهای
۳۲۱,۳۲۹	۷۸۸,۹۷۵	۲۱-۳	کشاورزان و سایر اشخاص
۲,۴۵۳,۱۳۱	۲,۶۱۹,۴۶۹		
۳,۱۰۷,۲۰۱	۳,۷۱۳,۳۲۴		
سایر پرداختنی ها			
۷۶,۴۷۷	۱,۲۵۰		اسناد پرداختنی
۲۵۹,۰۱۴	۲۵۹,۰۱۴	۲۱-۴	اشخاص وابسته
۱۲,۶۷۴	۳۵,۹۰۳		جاری کارکنان
.	۸,۸۵۷		شرکت بیمه کوثر
۳,۷۱۸	۸,۳۹۰		سازمان تامین اجتماعی
۵۴۹	۷,۱۳۸		شرکت گاز
۳,۰۴۲	۵,۶۶۸		سازمان امور مالیاتی
۱,۳۳۶	۵,۲۸۶		سایر
۳۵۶,۸۱۰	۳۳۱,۵۰۶		
۳,۴۶۴,۰۱۱	۴,۰۴۴,۸۳۰		



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۳۱
راژدار

مورخ ۲۴ / ۸ / ۱۴۰۲

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری			
اسناد پرداختی - سایر مشتریان	۲۱-۱	۱,۰۹۳,۸۵۵	۶۵۴,۰۷۰
حسابهای پرداختی			
اعتبار اسنادی	۲۱-۲	۱,۷۱۸,۳۸۵	۲,۰۰۲,۴۳۹
شرکت کشت و صنعت بهمن یاد سبلان		۲۱,۷۵۶	۳,۴۰۰
شرکت پیشاهنگ خلیج فارس		۲۰,۲۷۹	۳۰,۶۸۱
شرکت نوش پونه مشهد		۱۰,۷۰۸	۳
شرکت یاران پلاستیک		۶,۵۷۷	۱۲,۸۵۴
گروه تولیدی بازرگانی امین - سیتیکو		۵,۸۴۹	۱,۴۹۷
شرکت طلبعه خاور طوس		۵,۷۰۱	۵,۹۲۵
شرکت آرمان صنعت فاروق		۵,۱۷۵	۰
سایر شرکتهای		۳۶,۰۶۴	۷۵,۰۰۳
کشاورزان و سایر اشخاص	۲۱-۳	۷۸۸,۹۷۵	۳۲۱,۳۲۹
		<u>۲,۶۱۹,۴۶۹</u>	<u>۲,۴۵۳,۱۳۱</u>
		<u>۳,۷۱۳,۳۲۴</u>	<u>۳,۱۰۷,۲۰۱</u>
سایر پرداختی ها			
اسناد پرداختی		۱,۲۵۰	۷۶,۴۷۷
اشخاص وابسته	۲۱-۴	۲۶۱,۰۱۴	۲۶۱,۰۱۴
جاری کارکنان		۲۲,۲۰۹	۱۱,۰۶۰
شرکت گاز		۷,۱۳۸	۵۴۹
سازمان تامین اجتماعی		۵,۴۹۳	۲,۸۵۲
شرکت بیمه کوثر		۵,۳۵۴	۰
سازمان امور مالیاتی		۴,۱۳۹	۳,۰۳۹
سایر		۱,۸۵۶	۱,۱۰۰
		<u>۳۰۸,۴۵۳</u>	<u>۳۵۶,۰۹۱</u>
		<u>۴,۰۲۱,۷۷۷</u>	<u>۳,۴۶۳,۲۹۲</u>



پروست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱
راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۱- صورت ریز اسناد پرداختی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۳۸۴,۵۰۰	رب خرم
.	۳۲۴,۸۳۰	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
.	۱۹۰,۷۵۰	تکامل صنعت منیری
.	۱۱۵,۰۰۰	جواد بهزادپان
.	۲۹,۷۰۰	صنایع بسته بندی امیدان
.	۳۰,۰۰۰	قوطلی سازی تبریز
.	۱۹,۰۷۵	صنایع بسته بندی پاژ پارس
۶۵۴,۰۷۰	.	سایر
۶۵۴,۰۷۰	۱,۰۹۳,۸۵۵	

۲۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده ای از اسناد پرداختی تسویه شده است.

۲۱-۲- مانده اعتبارات اسنادی مربوط به خرید مواد اولیه از شرکت های آروین صنعت اتحاد، تکامل صنعت منیری و ارمغان گلپهار نزد بانک رفاه می باشد

۲۱-۳- صورت ریز مانده کشاورزان و سایر اشخاص گروه و شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹,۳۸۷	۹۳,۶۸۲	انصاری مهدی
۹,۳۹۲	۱۸,۴۲۸	حسین دوست احمد
.	۱۷,۳۷۱	براشکی محمدرضا
.	۱۵,۷۰۸	روح الله حسینی
.	۱۴,۳۵۷	فقیرپور محمد
۳۲۴	۱۳,۷۲۸	بهزاد حمیدی سنگل آباد
۸,۶۰۸	۱۲,۵۶۱	یوسف علی اکبرزاده
۸,۹۲۴	۱۱,۹۰۵	عباس الهی اسجیل
۱,۴۶۵	۱۱,۷۵۱	محمد شیری
.	۱۰,۳۹۱	محمدامین لاری
.	۱۰,۳۴۵	محمد راعی
۴,۶۳۴	۹,۳۱۴	سید رضا وفاکش رضوی
.	۹,۲۰۷	محمد ابراهیم صادق
۵,۲۶۵	۹,۱۸۳	مهدی هروی
۷,۳۳۱	۸,۴۴۳	حمیدی وحید
.	۸,۱۵۷	مصطفی میدانی
۷,۳۵۶	۸,۰۳۲	مهدی براتی
۷,۵۵۳	۷,۸۲۸	محمد اسدی
.	۷,۲۳۷	شعبانعلی گریزپا
۲۵۱,۰۹۰	۴۹۱,۳۴۷	سایر
۳۲۱,۳۲۹	۷۸۸,۹۷۵	



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

۱۳۳۱

رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه
۱۲۷,۹۴۲	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دستجردان
۱۱۳,۰۶۴	۱۱۳,۰۶۴	محمد شریعتی دستجردان
۱۵,۰۰۲	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دستجردان
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دستجردان
<u>۲۵۹,۰۱۴</u>	<u>۲۵۹,۰۱۴</u>	
		شرکت
۱۲۷,۹۴۲	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دستجردان
۱۱۵,۰۶۴	۱۱۵,۰۶۴	محمد شریعتی دستجردان
۱۵,۰۰۲	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دستجردان
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دستجردان
<u>۲۶۱,۰۱۴</u>	<u>۲۶۱,۰۱۴</u>	

۲۱-۴-۱- با توجه به اینکه شرکت قصد دارد در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۲، سرمایه خود را افزایش دهد لذا مبالغ طلب شرکا در بدهی های جاری طبقه بندی شده است.

۲۱-۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده اسناد و بدهی های تجاری تسویه 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 ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۲-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۲,۷۵۹	۶۱,۸۴۷	مانده در ابتدای دوره	
۵۲,۷۹۴	۷۰,۱۶۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره	
(۲۳,۷۰۶)	.	پرداختی طی دوره	
<u>۶۱,۸۴۷</u>	<u>۱۳۲,۰۰۷</u>		

۲۲-۲ در خصوص مالیات بر عملکرد شرکت فرعی، و بانوجه به شروع فعالیت در سال ۱۴۰۱ و همچنین زبان دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۲۰۲۱ شرکت پیش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص)،

ذخیره مالیات از این بابت در دفاتر شرکت فرعی شناسایی نشده است.

۲۲-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

نحوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد مشمول سود	مالیات ابرازی	سال مالی
	تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی				قطعی	تشخیص
اعراض شده	.	.	۹,۲۹۰	.	۳۷,۱۵۹	۳۷,۰۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی شده	.	.	۱۳,۸۶۵	۱۳,۹۵۱	۵۵,۴۶۱	۹۲,۵۰۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۹,۰۵۳	۹,۰۵۳	۲۳,۷۰۶	۴۴,۷۲۹	۱۳۱,۰۳۶	۲۱۳,۴۳۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۵۲,۷۹۴	۵۲,۷۹۴			۳۶۸,۴۳۷	۴۹۰,۹۷۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۷۰,۱۶۰			۴۲۳,۰۲۸	۴۸۷,۵۵۲	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۲۰۲۱
	<u>۶۱,۸۴۷</u>	<u>۱۳۲,۰۰۷</u>					

۲۲-۴ به استثنای سال ۱۳۹۸، مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.

۲۲-۵ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۳۴,۴۳۲ میلیون ریال صادر شده که شرکت به برگ مورد اشاره اعتراض نموده و در مرحله اجرای قرار می باشد.

۲۲-۶ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۴۴,۷۲۹ میلیون ریال صادر شده که شرکت به برگ مورد اشاره اعتراض نموده است. با توجه به رفع تعهدات ارزی پس از صدور برگ تشخیص، معافیت مالیاتی صادرات اعمال و مبلغ مالیات کاهش خواهد یافت.

۲۲-۷ ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۱ و شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۲۰۲۱ پس از کسر معافیتهای قانونی شامل تخفیف در نرخ بخشودگی مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و موضوع بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور 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 ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی					
(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۷۴,۸۹۸	۰	۸۷۴,۸۹۸	۱,۰۷۳,۳۳۱	۰	۱,۰۷۳,۳۳۱
تسهیلات دریافتی شرکت					
۸۷۴,۸۹۸	۰	۸۷۴,۸۹۸	۱,۰۷۳,۳۳۱	۰	۱,۰۷۳,۳۳۱
تسهیلات دریافتی					

۲۳-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی گروه و شرکت بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹۳,۳۲۷	۲۰۳,۳۶۹		
۴۳۵,۴۵۷	۶۹۱,۷۸۶		
۲۳۲,۵۰۰	۱۹۳,۹۸۱		
۶۱,۰۲۴	۵۰,۵۵۰		
۹۲۲,۳۰۸	۱,۱۳۹,۶۸۶		
۰	(۲,۰۲۷)		
(۴۷,۴۱۰)	(۶۴,۳۲۸)		
۸۷۴,۸۹۸	۱,۰۷۳,۳۳۱		
		بانک کشاورزی	
		بانک ملت	
		بانک رفاه	
		بانک صادرات	
		سپرده مسدودی نزد بانک	
		سود و کارمزد سالهای آتی	
		حصه جاری	

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۸ درصد	۱۲ درصد
۹۲۲,۳۰۸	۵۶۰,۷۳۴		
۰	۵۷۸,۹۵۲		
۹۲۲,۳۰۸	۱,۱۳۹,۶۸۶		

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بازپرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۲۲,۳۰۸	۵۶۰,۷۳۴		
۰	۵۷۸,۹۵۲		
۹۲۲,۳۰۸	۱,۱۳۹,۶۸۶		

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ساختمان کارخانه و چک و سفته مدیران	
۹۲۲,۳۰۸	۱,۱۳۹,۶۸۶		



پویست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۳۱

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت و گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۹۲۲,۳۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۶۰,۸۳۶	دریافت های نقدی
۱۸۸,۱۳۶	سود و کارمزد و جرایم
(۴۰۳,۴۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۸,۱۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۱۳۹,۶۸۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۶۸۱	۴,۴۶۲	۳,۶۸۱	۴,۴۶۲	مانده ابتدای دوره
(۶,۱۹۴)	(۴,۴۶۲)	(۶,۳۶۸)	(۴,۴۶۲)	پرداختی طی دوره
۶,۹۷۵	۳,۴۶۳	۷,۱۴۹	۵,۱۹۱	ذخیره تامین شده
۴,۴۶۲	۳,۴۶۳	۴,۴۶۲	۵,۱۹۱	مانده در پایان دوره

۲۴-۱- مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال محاسبه و طی سال مالی بعد پرداخت و تسویه می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- ذخایر

شرکت		گروه		
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۱۷,۰۰۰	.	۱۷,۰۹۹	مانده در ابتدای دوره
۱۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۷,۰۹۹	۵,۸۴۴	افزایش
.	.	.	(۳۹)	کاهش (برگشت ذخیره)
۱۷,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۷,۰۹۹	۲۲,۹۰۴	مانده در پایان دوره

۲۵-۱- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از افزایش حساب فوق بابت ذخیره قرارداد تامین نیرو تولیدی 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 ۱۴۰۲

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰,۸۰۵	۱۸۸,۹۸۳	۴۰,۸۰۵	۱۸۸,۹۸۳	شرکت شهداب ناب خراسان
۲۲,۴۶۲	۱۸,۷۶۶	۲۲,۴۶۲	۱۸,۷۶۶	جمعه خان
.	۱۳,۳۷۹	.	۱۳,۳۷۹	بزرگمهر خراسان
.	۸,۳۷۲	.	۸,۳۷۲	گل محمد عصمت الله
.	۸,۲۲۹	.	۸,۲۲۹	شکور حاجی نظیر
.	۶,۱۰۰	.	۶,۱۰۰	عبدالرحیم دانشمند
.	۴,۹۹۶	.	۴,۹۹۶	محمد رفیع بارکزی
.	۱,۸۳۰	.	۱,۸۳۰	ابراهیم جهاننده
.	۱,۴۶۱	.	۱,۴۶۱	حاج علی عمرانی
.	۱,۱۶۷	.	۱,۱۶۷	جنید دادی پور
۱۱۴,۹۹۹	۲۹,۳۷۰	۱۱۵,۰۲۸	۲۹,۸۴۷	سایر
۱۷۸,۲۶۶	۲۸۲,۶۵۳	۱۷۸,۲۹۵	۲۸۲,۱۳۰	

۲۶-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی پیش دریافت‌های فوق عمدتاً محقق شده است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۸۸,۲۳۹	۴۸۷,۵۵۲	۳۸۸,۲۳۹	۴۲۰,۸۱۹	سود خالص
				تعدیلات
۴۲,۶۳۰	۷۰,۱۶۰	۴۲,۶۳۰	۷۰,۱۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۹۹۹	۱۶۹,۱۹۱	۳۲,۹۹۹	۱۶۹,۱۹۱	هزینه های مالی
(۸۶)	(۹۹۹)	(۸۶)	۷۲۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۸۹۴	۹,۲۷۵	۸,۸۹۴	۱۱,۲۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۱۹)	(۵۰)	(۱,۵۱۹)	(۵۰)	خالص (سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۸۲,۹۱۸	۲۴۷,۵۷۷	۸۲,۹۱۸	۲۵۱,۳۰۳	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۷۲,۱۳۹)	۷۱,۳۰۷	(۱۷۲,۱۳۹)	۱۵۶,۳۸۶	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۵۱۳,۹۶۸)	(۴۱۱,۳۲۸)	(۵۱۳,۹۶۸)	(۴۲۹,۵۳۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۱,۶۶۸)	(۸۲۵,۲۶۱)	(۹۱,۶۶۸)	(۸۲۶,۷۹۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷۰,۲۴۱	۵۵۸,۴۸۵	۳۷۰,۲۴۱	۵۸۰,۸۱۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۵,۶۳۲	۵,۰۰۰	۹۵,۶۳۲	۵,۸۰۵	افزایش ذخایر
۸,۵۰۰	۱۰۴,۳۸۷	۸,۵۰۰	۱۰۴,۸۳۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۰۳,۴۰۲)	(۴۹۷,۴۱۰)	(۳۰۳,۴۰۲)	(۴۰۸,۴۸۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶۷,۷۵۵	۲۳۷,۷۱۹	۱۶۷,۷۵۵	۲۶۳,۶۴۱	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی میکنند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۶۰۰,۶۱۲	۵,۵۶۱,۳۹۳	جمع بدهی
(۱۲,۷۱۸)	(۲۸۳,۹۸۷)	موجودی نقد
۴,۵۸۷,۸۹۴	۵,۲۷۷,۴۰۶	خالص بدهی
۱,۳۷۴,۸۶۸	۱,۷۹۵,۶۸۷	حقوق مالکانه
۳	۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

۲۸-۳- ریسک بازار

شرکت بخش عمده مواد اولیه را نقدا خریداری نموده و همزمان با افزایش نرخ مواد اولیه، نرخ فروش محصولات را افزایش می دهد، لذا ریسک بازار ناشی از افزایش قیمتها به نحو موثری کنترل می شود.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتری در ایفای تعهدات خرید خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با اشخاص حقیقی و حقوقی معتبر و اخذ وثیقه و تضمین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتریان آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۹- وضعیت ارزی گروه و شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شماره یادداشت	موجودی نقد
دلار آمریکا	دلار آمریکا	دلار آمریکا	دلار آمریکا		
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۷	معادل ریالی موجودی نقد (میلیون ریال)
۸	۸	۸	۸		

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- در طی دوره مورد رسیدگی در گروه معاملات با اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		پرداختنی	نام شخص وابسته
خالص		خالص			
بدهی	طلب	بدهی	طلب		
۱۲۷,۹۴۱	۰	۱۲۷,۹۴۲	۰	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دست جردان
۱۵,۰۰۲	۰	۱۵,۰۰۲	۰	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
۱۱۳,۰۶۴	۰	۱۱۳,۰۶۴	۰	۱۱۳,۰۶۴	محمد شریعتی دست جردان
۱,۵۰۴	۰	۱,۵۰۴	۰	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دست جردان
۱,۵۰۲	۰	۱,۵۰۲	۰	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دست جردان

۳۰-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش محصول	پرداخت وجه	دریافت وجه
شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق	عضو هیئت مدیره و سهامدار عمده	۱۵۷,۵۶۴	۴۵,۳۳۳	۰



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۳۰-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		پرداختنی	دریافتنی	نام شخص وابسته
خالص		خالص				
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
۰	۴۶۹,۸۰۰	۰	۵۸۳,۲۳۱	۰	۵۸۳,۲۳۱	شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق
۱۲۷,۹۴۲	۰	۰	۰	۱۲۷,۹۴۲	۰	محسن شریعتی دست جردان
۱۵,۰۰۲	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۲	۰	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
۱۱۵,۰۶۴	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۶۴	۰	محمد شریعتی دست جردان
۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۱,۵۰۴	۰	رامین شریعتی دست جردان
۱,۵۰۲	۰	۰	۰	۱,۵۰۲	۰	رویا شریعتی دست جردان

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل صورت گرفته، همچنین رفع تعهدات مابقی سال ها تا تاریخ تایید صورت های مالی به میزان ۸۰ درصد می باشد.

۳۱-۲- بابت حسابرسی تامین اجتماعی دفاتر سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ مطالبه بدهی به ترتیب به مبلغ ۱۶.۱۷۹ و ۲۰.۹۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ هنوز مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار

۳۱-۳- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مبلغ ۴۰.۸۸۷ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی مطالبات ایجاد شده است شایان ذکر است پرونده سال ۱۳۹۸ در جریان رسیدگی می باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



پوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۳۱
رزدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۴