

شرکت کشت و صنعت
شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۳)

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۲۷

۲- صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

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



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

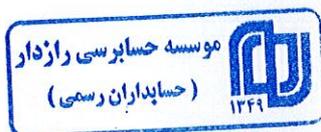
۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین‌رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



www.razdarco.ir

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

کدپستی: ۹۱۸۸۸۵۵۶۷۸ تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۲۸۲۵۲-۰۵۱ دورنگار: ۰۵۱-۳۶۰۱۱۰۰۷

دفتر مشهد: بلوار سید رضی، نبش سید رضی ۰۷، پلاک ۳۳، طبقه دوم

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) به شرح یادداشت ۲-۲۸ صورت‌های مالی، رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ منتج به صدور برگ مطالبه به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال گردیده که ذخیره‌ای بابت آن شناسایی نشده است. همچنین بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۴ میلیارد ریال برگ تشخیص مالیات صادر شده است که در این خصوص مبلغ ۹ میلیارد ریال پرداخت صورت گرفته است. باتوجه به مراتب بالا، ایجاد ذخایر دیگری در حساب‌ها ضروری است، اما تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) به شرح یادداشت ۳-۱۴ صورت‌های مالی، موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۱.۳۰۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد مواد لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت و اساسنامه شرکت در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

- مفاد مواد ۲۵ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۷ و ۸ اساسنامه مبنی بر صدور برگ سهام و ثبت دفتر سهام.
 - مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه مبنی بر تقسیم سود.
 - مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت‌مدیره در این خصوص جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی در روزنامه رسمی.
 - مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات هیئت‌مدیره طبق اساسنامه.
- ۸) به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی، به استثنای دریافت و پرداخت وجه نقد، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.
- ۹) گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم می‌گردد، به این موسسه ارائه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

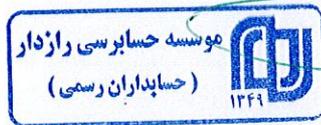
۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامی توسط شرکت به عمل نیامده است.

۱۷ مهر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد علی صالحی تجربی
شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

علی سالاری
شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵





تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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
۶-۲۷	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ 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 حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۷



info@shifteh.com
 www.shifteh.com

آدرس کارخانه: تهران، 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۸۴۲,۴۶۷	۱,۹۱۶,۳۷۴	۵
(۶۸۳,۰۱۴)	(۱,۵۴۸,۷۸۱)	۶
۱۵۹,۴۵۳	۳۶۷,۵۹۳	
(۵۵,۳۸۸)	(۸۸,۴۴۲)	۷
۰	(۴,۵۲۹)	۸
۱۰۴,۰۶۵	۲۷۴,۶۲۲	
(۵۵,۸۳۹)	(۶۷,۱۹۴)	۹
۴۴,۲۷۸	۶,۰۰۳	۱۰
۹۲,۵۰۴	۲۱۳,۴۳۱	
(۱۳,۸۶۵)	(۳۲,۷۵۹)	۲۱
۷۸,۶۳۹	۱۸۰,۶۷۲	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۷

۱۳۴۹
راژدار

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature, a circular stamp with the word 'نقد' (Cash), and several other signatures.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۵,۴۹۰	۱۲۲,۰۰۷	۱۳۱,۶۹۱
دارایی های نامشهود	۱,۹۹۹	۲,۰۲۷	۶,۰۲۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۷,۴۸۹	۱۲۴,۰۳۴	۱۳۷,۷۱۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷۲,۳۰۴	۱۷۴,۷۳۷	۱۷,۲۳۵
موجودی مواد و کالا	۲,۲۷۲,۰۲۸	۱,۲۳۸,۷۶۳	۵۹۸,۸۵۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲۲,۲۵۴	۳۵۱,۱۶۷	۱۰۶,۵۶۲
موجودی نقد	۵۸,۵۳۵	۵۶,۸۰۵	۲۶,۹۶۵
جمع دارایی های جاری	۲,۷۲۵,۱۲۱	۱,۸۲۱,۴۷۲	۷۴۹,۶۱۶
جمع دارایی ها	۲,۸۳۲,۶۱۰	۱,۹۴۵,۵۰۶	۸۸۷,۳۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۲,۹۹۱	۳,۹۵۷	۲۵
سود انباشته	۲۶۰,۷۱۴	۸۹,۰۷۶	۱۴,۳۶۹
جمع حقوق مالکانه	۵۷۳,۷۰۵	۳۹۳,۰۳۳	۳۱۴,۳۹۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۶۸۱	۳,۹۱۱	۱,۲۶۹
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۶۸۱	۳,۹۱۱	۱,۲۶۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۷۱۱,۳۰۸	۱,۱۶۸,۰۲۳	۴۰۲,۵۳۰
مالیات پرداختنی	۳۲,۷۵۹	۱۳,۸۶۵	۱۸,۰۶۱
تسهیلات مالی	۲۹۰,۳۰۷	۳۶۶,۶۷۴	۱۵۱,۰۸۰
پیش دریافت ها	۲۲۰,۸۵۰	.	.
جمع بدهی های جاری	۲,۲۵۵,۲۲۴	۱,۵۴۸,۵۶۲	۵۷۲,۹۴۰
جمع بدهی ها	۲,۲۵۸,۹۰۵	۱,۵۵۲,۴۷۳	۵۷۲,۹۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۸۳۲,۶۱۰	۱,۹۴۵,۵۰۶	۸۸۷,۳۳۴

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

ندفد



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳۱۹,۶۰۹	۱۹,۵۸۴	۲۵	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۵۰,۲۱۵)	(۵۰,۲۱۵)	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
۳۱۴,۳۹۴	۱۴,۳۶۹	۲۵	۳۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷۸,۶۳۹	۷۸,۶۳۹	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۰	(۳,۹۳۲)	۳,۹۳۲	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۳۹۳,۰۳۳	۸۹,۰۷۶	۳,۹۵۷	۳۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۸۰,۶۷۲	۱۸۰,۶۷۲	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۰	(۹,۰۳۴)	۹,۰۳۴	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۵۷۳,۷۰۵	۲۶۰,۷۱۴	۱۲,۹۹۱	۳۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

نویسنده

۴



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید آرایه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۷۶,۸۷۴)	۹۲,۲۴۲	۲۵ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۸,۰۶۱)	(۱۳,۸۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۴,۹۳۵)	۷۸,۳۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۸۳۹)	(۱,۱۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۳,۲۰۰)	.	پرداخت های نقدی حاصل از خرید اوراق مشارکت
۱۲۴,۱۳۶	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش اوراق مشارکت
۴۱	۱,۱۱۳	۱۰ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۸۶۲)	(۴۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۷,۷۹۷)	۷۸,۳۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
.	۷۱,۵۶۲	دریافت های نقدی از سهامداران شرکت
.	(۴,۶۰۶)	پرداخت های نقدی به سهامداران شرکت
۴۱۵,۱۳۹	۳۲۰,۲۱۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۶۵,۹۹۱)	(۳۹۶,۷۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۱,۵۱۲)	(۶۷,۰۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۲۷,۶۳۶	(۷۶,۶۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۹,۸۳۹	۱,۷۳۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۶,۹۶۶	۵۶,۸۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۶,۸۰۵	۵۸,۵۳۵	۱۶ مانده موجودی نقد در پایان سال

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

پروینت گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۱/۰۷/۱۷
 رازدار



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۸	۱۳۰	قراردادی

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
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

شماره	عنوان	تاریخ اجرا
۱۶	آثار تغییر نرخ ارز	۱۴۰۱/۰۱/۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

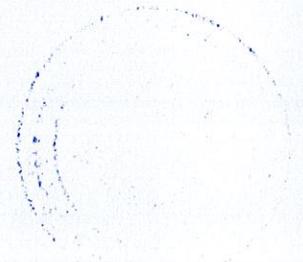
۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به هبای 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 ۲۳۶,۱۸۱ 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	اثاثه و منصوبات
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 آمدگی 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.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های 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- استهلاك 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:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳	خط مستقیم

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:

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

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر 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.

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 پیش‌بینی 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- در انجام برآوردها و به کارگیری رویه‌ها در پایان دوره گزارشگری، موارد عدم اطمینانی وجود نداشته، که ریسک قابل ملاحظه‌ای را برای تعدیل با اهمیت مبالغ دفتری داراییها و بدهی‌ها در سال مالی آتی ایجاد کند.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۵- درآمدهای عملیاتی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		داخلي:	
۱۸۳,۸۹۵	۶۱۸,۸۵۵	رب	
۱۸۹,۰۱۰	۳۱۰,۷۰۷	کنسروجات	
۱۲۱,۶۷۹	۲۲۳,۱۰۷	کمپوت جات	
۴۹,۶۷۸	۱۱۶,۷۲۷	سایر اقلام	
۵۴۴,۲۶۲	۱,۲۶۹,۳۹۶		
		صادراتی:	
۷۳,۸۶۸	۱۴۸,۴۹۰	رب	
۲۳۴,۹۳۱	۴۹۱,۷۷۳	کنسروجات	
۶,۱۰۹	۴۸,۳۶۸	کمپوت جات	
۶۷,۴۴۰	۳۷,۱۱۳	سایر اقلام	
۳۸۲,۳۴۸	۷۲۵,۷۴۴		
۹۲۶,۶۱۰	۱,۹۹۵,۱۴۰	فروش ناخالص	
		کسر می شود:	
(۸۴,۱۴۳)	(۷۸,۷۶۶)	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش	
۸۴۲,۴۶۷	۱,۹۱۶,۳۷۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱۸	۱۳۶,۶۶۴	۶۳۴,۱۹۳	۷۷۰,۸۵۷
۱۵	۱۱۰,۷۳۵	۶۳۵,۳۹۱	۷۴۶,۱۲۶
۲۸	۷۲,۲۴۳	۱۸۴,۲۵۵	۲۵۶,۴۹۸
۳۴	۴۷,۹۵۱	۹۴,۹۴۲	۱۴۲,۸۹۳
	۳۶۷,۵۹۳	۱,۵۴۸,۷۸۱	۱,۹۱۶,۳۷۴

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

۵-۳- فروش شرکت به تفکیک کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
کنسرو لوبیا چیتی	قوطی	۶,۵۵۹,۲۷۹	۵۱۴,۰۵۰	۵,۲۹۵,۴۸۴	۲۴۸,۷۶۸
رب ۸۰۰ گرمی	قوطی	۱,۸۴۰,۹۱۸	۳۳۳,۲۶۴	۱,۲۰۷,۷۰۶	۱۰۲,۰۱۰
رب فله	کیلو پریکس	۵۸,۲۹۶,۱۳۵	۲۳۰,۰۴۴	۲۲,۵۲۴,۵۳۰	۶۴,۱۲۹
کمپوت گیلاس	قوطی	۹۱۴,۳۳۶	۱۳۷,۴۲۶	۴۴۰,۵۶۲	۳۴,۰۱۳
کنسرو قورمه سبزی با گوشت گیاهی	قوطی	۳۸۱,۶۵۳	۴۸,۶۸۹	۳۷۵,۴۸۵	۲۶,۴۱۴
کنسرو قیمه با گوشت گیاهی	قوطی	۳۲۱,۹۷۴	۴۱,۲۹۰	۳۴۴,۳۶۱	۲۴,۴۰۳
کمپوت گلابی	قوطی	۳۰۲,۵۷۲	۴۰,۲۴۲	۳۶۵,۰۴۳	۲۷,۰۴۰
رب ۷۰ گرمی	دویی پک	۲,۰۵۱,۳۶۹	۳۷,۵۳۶	.	.
کنسرو لوبیا چیتی با قارچ	قوطی	۲۶۵,۹۴۰	۳۱,۸۰۸	۲۳۵,۵۸۳	۱۷,۱۱۱
کنسرو نخودآبگوشتی	قوطی	۴۰۵,۴۶۳	۳۱,۴۱۵	۵۹۹,۹۶۱	۲۲,۵۵۵
کشک گوسفندی ۵۰۰ گرمی	عدد	۲۷۱,۴۹۵	۲۷,۸۵۲	۳۸۲,۳۰۱	۲۳,۵۹۸
کمپوت آلبالو	قوطی	۳۰۰,۲۹۱	۲۷,۵۹۳	۱۵۵,۷۹۱	۱۲,۴۸۵
کنسرو بادمجان	قوطی	۳۲۴,۵۷۱	۲۶,۹۳۰	۳۳۵,۵۲۷	۱۶,۷۳۷
سایر		۲۸۸,۲۳۵			۲۲۳,۲۰۴
		۱,۹۱۶,۳۷۴			۸۴۲,۴۶۷



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۷ / ۷ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۴- فروش های صادراتی عمدتاً به کشور های افغانستان و پاکستان بوده و وضعیت تعهدات ارزی شرکت به شرح یادداشت ۱-۲۸ می باشد

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴۶۴,۳۱۰	۵۸۰,۹۸۰	۱۴-۱	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۱,۲۷۵,۴۲۹	۲,۲۷۵,۰۰۳	۶-۱	خرید مواد اولیه در طی سال
۱,۷۳۹,۷۳۹	۲,۸۵۵,۹۸۳		مواد اولیه آماده مصرف
(۶۴,۴۷۹)	(۱۲,۷۹۴)		بهای تمام شده مواد اولیه و بسته بندی فروش رفته
(۵۸۰,۹۸۰)	(۱,۳۷۶,۲۶۱)	۱۴-۱	کسر میشود: موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال
۱,۰۹۴,۲۸۰	۱,۴۶۶,۹۲۸		مواد مستقیم
۲۰,۲۲۹	۳۲,۲۸۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۴,۹۶۵	۶۸,۴۵۳	۶-۳	سربار ساخت
۱,۱۵۹,۴۷۴	۱,۵۶۷,۷۶۱		جمع هزینه های تولید
۴۶,۷۸۰	۲۲۳,۵۳۳	۶-۱	افزایش میشود: کالای خریداری شده از دیگران
۱,۲۰۶,۲۵۴	۱,۷۹۱,۲۹۴		ضایعات غیر عادی
.	(۴,۵۲۹)		
(۵۲۳,۲۴۰)	(۲۳۷,۹۸۴)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۶۸۳,۰۱۴	۱,۵۴۸,۷۸۱		

۶-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵۳,۴۲۹	۴۴۰,۳۳۹	صنایع بسته بندی ارمنان گلپهار
۱,۹۸۷	۳۰۸,۱۰۹	شرکت کشاورزی رضوی
.	۱۸۹,۲۶۸	شرکت آروین صنعت اتحاد
۲۳,۳۹۴	۱۸۶,۴۶۷	شرکت مزرعه سبز خرم
.	۱۴۶,۶۲۴	بازرگانی طلیمه خاورطوس
.	۱۴۲,۶۲۴	غذا فرآور پنگونن
.	۱۰۵,۱۴۶	صنایع بسته بندی ایران
۷۲,۳۱۵	۱۰۳,۴۸۵	صنایع قوطی تبریز
۱۰,۷۱۰,۰۸۴	۸۷۶,۴۷۴	سایر
۱,۳۲۲,۲۰۹	۲,۴۹۸,۵۳۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	
۱۵	۲۰۰,۳۹۹	۲۱	۵۲۹,۳۶۷	قوطی نیم کیلویی
۱۰	۱۳۵,۶۴۱	۱۵	۳۸۷,۲۵۷	لوبیا چیتی
۲۰	۲۶۴,۴۸۱	۱۵	۳۷۴,۰۶۷	گوجه فرنگی
۲	۳۰,۱۳۹	۱۰	۲۴۹,۹۰۸	قوطی یک کیلویی
۹	۱۱۳,۶۸۸	۹	۲۳۶,۲۰۹	درب قوطی نیم کیلویی
۲	۲۴,۶۳۰	۸	۱۸۷,۹۱۹	رب فله
۴۲	۵۵۳,۲۳۱	۲۱	۵۳۳,۸۰۹	سایر
۱۰۰	۱,۳۲۲,۲۰۹	۱۰۰	۲,۴۹۸,۵۳۶	جمع

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴,۲۵۶	۲۳,۵۰۵	حقوق و مزایا
۳,۵۹۹	۵,۰۰۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۴۶	۲,۴۸۶	عیدی و پاداش سالانه
۹۲۸	۱,۲۸۱	مزایای پایان خدمت
۲۰,۲۲۹	۳۲,۳۸۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳,۹۳۵	۲۳,۷۹۶	حمل و باربری مواد خریداری شده
۱۷,۳۰۵	۱۷,۴۴۰	استهلاک
۵,۶۰۹	۱۶,۶۸۰	آب، برق و گاز مصرفی
۱۰,۰۲۹	۱,۱۵۷	ایاب و ذهاب
۸۶	۶۸۲	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۷۰,۰۰۱	۸,۶۹۸	سایر
۱۰۷,۹۶۵	۶۸,۴۵۳	

۴-۶- 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 :

واحد اندازه گیری	ظرفیت طبق پروانه	تولید واقعی	
تن	۱,۵۰۰	۵۴۱	کمپوت جات
تن	۲,۵۰۰	۴,۸۶۹	کنسروجات
تن	۷,۰۰۰	۴,۴۸۵	رب گوجه فرنگی



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۷ / ۷ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۶,۴۷۷	۶۲,۱۸۹	حقوق و دستمزد
۹,۳۱۷	۱۹,۹۰۲	حمل و باربری کالای فروش رفته
۷,۲۷۴	۱,۵۰۰	تبلیغات و بازاریابی
۷۱	۱۵۹	تعمیر و نگهداری شبکه
۲,۲۴۹	۴,۶۹۲	سایر
<u>۵۵,۳۸۸</u>	<u>۸۸,۴۴۲</u>	

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

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۰
<u>۴,۵۲۹</u>

ضایعات غیر عادی تولید

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
<u>۵۵,۸۳۹</u>	<u>۶۷,۱۹۴</u>

کارمزد تسهیلات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۷,۷۸۰	۱۷,۶۸۳	فروش مواد اولیه
(۶۴,۴۷۹)	(۱۲,۷۹۴)	پهای تمام شده مواد اولیه
۴۳,۳۰۱	۴,۸۸۹	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۴۱	۱,۱۱۳	سود سپرده بانکی
۹۳۶	۱	سایر
<u>۴۴,۲۷۸</u>	<u>۶,۰۰۳</u>	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۷ / ۷ / ۱۴۰۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	۱۱- دارایی های ثابت مشهود
۱۶۹,۹۹۹	۱۰	۲۸	۱۰,۸۵	۷,۱۹۲	۳,۶۷۱	۱۴۵,۳۰۵	۹,۷۸۶	۲,۹۲۲	بهای تمام شده
۷,۸۱۲	۰	۰	۸۶	۵۰۶	۰	۶,۹۶۸	۲۵۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷۷,۸۱۱	۱۰	۲۸	۱۰,۱۷۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۲,۲۷۳	۱۰,۰۳۸	۲,۹۲۲	افزایش
۱,۱۵۵	۰	۰	۳۰۴	۰	۰	۸۰۷	۴۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۲,۰۸۰	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸,۳۰۹	۱	۸	۴۸۸	۲,۱۹۹	۱,۴۹۶	۳۰,۶۵۴	۳,۴۶۳	۰	استهلاک انباشته
۱۷,۴۹۵	۱	۲	۱۹۱	۱,۲۷۵	۳۶۷	۱۵,۱۴۵	۵۱۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۵,۸۰۴	۲	۱۰	۶۷۹	۳,۴۷۴	۱,۸۶۳	۴۵,۷۹۹	۳,۹۷۷	۰	استهلاک
۱۷,۶۷۲	۱	۲	۲۳۲	۱,۲۸۳	۳۶۷	۱۵,۲۶۷	۵۲۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۳,۴۷۶	۳	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۲۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	۰	استهلاک
۱۰۵,۴۹۰	۷	۱۶	۵۶۴	۲,۹۴۱	۱,۴۴۱	۹۲,۰۱۴	۵,۵۸۵	۲,۹۲۲	مانده پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۲,۰۰۷	۸	۱۸	۴۹۲	۴,۲۲۴	۱,۸۰۸	۱۰۶,۴۷۴	۶,۰۶۱	۲,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
									مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱ - ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.
 ۱۱-۲ - دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۱,۶۹۵,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۱-۳ - اضافات ماشین آلات عمدتاً بابت خرید مازول و الکترو موتور می باشد.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۲- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار	هزینه های فیل از بهره برداری	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برند شرکت	حق الامتیاز جاه آب و برق	
۶,۰۲۷	۱۳۷	۳,۹۷۳	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	بهای تمام شده
(۳,۹۷۳)	۰	(۳,۹۷۳)	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۰۵۴	۱۳۷	۰	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	تعدیلات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۰۵۴	۱۳۷	۰	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	اضافات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۷	۲۷	۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۲۸	۲۸	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۵	۵۵	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۱,۹۹۹	۸۲	۰	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۰۲۷	۱۱۰	۰	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
						مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۷۳,۹۲۸	۱۷۰,۲۹۵	۱۳-۱
۸۰۹	۲,۰۰۹	خرید مواد اولیه
۱۷۴,۷۳۷	۱۷۲,۳۰۴	بیمه آتش سوزی و مسئولیت و وسایط نقلیه

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۰	۶۸,۶۵۳	شرکت مزرعه سبز خرم
۰	۵۲,۹۲۵	صنایع قوطی تبریز
۷۳,۸۱۶	۳۴,۷۵۳	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
۰	۷,۰۳۵	شرکت باران پلاستیک
۹۵,۱۵۳	۳,۵۷۱	صنایع بسته بندی تبریز
۴,۹۵۹	۲,۳۵۸	سایر
۱۷۳,۹۲۸	۱۷۰,۲۹۵	

۱۳-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه کالاهای خریداری شده تحویل شرکت گردیده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۵۷,۷۸۳	۸۹۵,۷۶۷	۱۴-۱
۵۸۰,۹۸۰	۱,۳۷۶,۲۶۱	۱۴-۲
۱,۲۳۸,۷۶۳	۲,۲۷۲,۰۲۸	

موجودی کالای ساخته شده
مواد اولیه و بسته بندی

۱۴-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷۱,۷۳۰	۲۵۵,۸۲۳	کنسرو لوبیا چیتی
۶۹,۲۶۴	۱۰۰,۱۱۲	رب ۸۰۰ گرمی
۵۰,۴۱۱	۷۶,۶۳۷	کمپوت گیلاس
۵۳,۷۶۴	۵۵,۹۲۱	رب ۴۰۰ گرمی
۲۸,۷۸۷	۳۶,۰۰۵	کنسرو نخودآبگوشتی
۱۹,۹۲۵	۳۴,۱۲۳	کنسرو نخودسبز
۱۳,۱۴۸	۳۰,۶۵۱	کنسرو عدس
۶,۹۲۹	۲۸,۱۴۸	کنسرو لوبیا چیتی با قارچ
۱۱,۷۹۱	۲۱,۹۰۹	کنسرو بادمجان
۳۳۲,۰۳۴	۲۵۶,۴۳۸	سایر
۶۵۷,۷۸۳	۸۹۵,۷۶۷	

۱۴-۲- مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۳۷,۹۱۵	۱,۰۵۵,۸۵۰	قوطلی و درب
۳۳,۹۷۷	۱۳۶,۷۳۷	لوبیاچیتی
۱۱,۷۲۸	۲۹,۶۹۰	شیشه و درب
۹,۶۰۶	۲۰,۴۱۳	روغن
۱۴,۷۹۶	۱۴,۸۶۳	نخودآبگوشتی
۱۹,۲۵۴	۱۴,۷۶۵	عدس
۱۰,۴۰۹	۱۲,۰۹۹	لیه
۴۳,۲۹۵	۹۱,۸۴۴	سایر
۵۸۰,۹۸۰	۱,۳۷۶,۲۶۱	

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف ۱,۳۰۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

۱۴-۴- فروش شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲,۲۵۷,۷۱۲ میلیون ریال بوده و بخش عمده کالای ساخته شده به فروش رسیده است

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۶۱.۱۳۷	.	
۶۱.۱۳۷	.	
حسابهای دریافتنی		
پخش البرز		
.	۸۳.۵۹۴	۱۵-۱
شرکت قاسم ایران		
۱۱۹.۷۴۸	۸۰.۶۳۷	۱۵-۱
مجتمع کشت و صنعت شادان خراسان		
.	۳۷۸	
نوآوران فن آوازه		
۳۳۳	۱۸۵	
فروشگاه زنجیره ای حیات		
۱۰.۶۷	۸۰	
شرکت تولیدی ناردیس		
.	۵۱	
صنایع غذایی زکی تجارت اسپادانا		
۴۰	۴۰	
شرکت اروم آدا		
.	۲۲	
۱۳۶.۹۰۱	.	سایر
۲۵۸.۰۸۹	۱۶۴.۹۸۷	
۳۱۹.۲۲۶	۱۶۴.۹۸۷	
سایر دریافتنی‌ها		
مالیات بر ارزش افزوده		
۲۷.۸۱۵	۵۷.۲۲۷	
سایر		
۴.۱۲۶	۴۰	
۳۱.۹۴۱	۵۷.۲۶۷	
۳۵۱.۱۶۷	۲۲۲.۲۵۴	

۱۵-۱- مانده حساب شرکت قاسم ایران و پخش البرز بابت طلب شرکت از فروش‌های بهمین و اسفند ماه بوده که با توجه به قرارداد فی مابین به صورت ۴۰ و ۵۵ روزه تسویه می‌گردد. مبلغ طلب فوق تماماً تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۵.۹۳۰	۵۷.۶۶۳	۱۶-۲
موجودی نزد بانک‌ها		
۷۰۳	۸۷۲	
صندوق		
۱۷۲	.	
تنخواه گردانان		
۵۶.۸۰۵	۵۸.۵۳۵	

۱۶-۱- مبلغ ۸ میلیون ریال از وجوه نقد مربوط به وجوه ارزی نزد بانک سپه می‌باشد.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- صورت ریز بانکها به تفکیک هر بانک

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۰	۱۹,۹۰۰	بانک سامان ۲۴۵۲
۰	۱۵,۰۰۰	بانک سامان پ ۲۴۵۱
۱	۱۲,۰۵۸	بانک صادرات ۵۰۰۸
۰	۱۰,۰۰۰	بانک سامان ۲۴۵۴
۱۵,۰۰۰	۳۱۸	بانک صادرات ۹۰۰۳
۴۰,۹۲۹	۳۸۷	سایر بانکها
۵۵,۹۳۰	۵۷,۶۶۳	

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
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
۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رامین شریعتی دست جردان
۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رویا شریعتی دست جردان
۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه طی سال ۱۴۰۰، مبلغ ۹,۰۳۴ 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۲۶۹	۳,۹۱۱	مانده ابتدای سال
۰	(۳,۹۱۱)	پرداختی طی سال
۲,۶۴۱	۳,۶۸۱	ذخیره تامین شده
۳,۹۱۱	۳,۶۸۱	مانده در پایان سال

۱۹-۱- مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال محاسبه و طی سال مالی بعد پرداخت و تسویه می گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۷

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	
تجدید ارایه شده		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۵۴۴,۱۴۲	۸۹۳,۵۱۲	۲۰-۱	تجاری اسناد پرداختنی - سایر مشتریان
۵۴۴,۱۴۲	۸۹۳,۵۱۲		
۰	۱۱۲,۲۵۳		حساب‌های پرداختنی شرکت آروین صنعت اتحاد
۰	۲۷,۵۵۲		سپهر تجارت فرامرزان
۰	۲۴,۷۵۷		شرکت یکتاظر ف گلستان
۱,۸۵۷	۲۳,۶۱۶		شرکت کشاورزی رضوی
۲,۴۴۹	۷,۶۲۶		گروه تولیدی بازرگانی امین - سپتیکو
۰	۷,۵۴۶		بازرگانی طلایه خاورطوس
۳,۴۲۸	۶,۶۱۵		صنایع پلاستیک دنیا
۰	۳,۷۸۵		شرکت سهامی خاص فرآورده های غذایی رضوی
۰	۳,۴۴۵		غذا فرآور پنگوئن
۰	۳,۲۲۵		شرکت بهدیس صنعت پردیسان
۰	۳,۲۲۰		توس آوا خاوران
۱۳,۹۲۵	۱۳,۳۵۷		سایر شرکتها
۵۶۵,۱۷۵	۲۹۱,۳۲۰	۲۰-۲	کشاورزان و سایر اشخاص
۵۸۶,۸۳۴	۵۲۸,۳۱۷		
۱,۱۳۰,۹۷۶	۱,۴۲۱,۸۲۹		
۱۵,۳۸۹	۲,۲۵۰		سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی
۸,۲۶۴	۲۴۵,۶۴۸	۲۰-۳	اشخاص وابسته
۴,۱۵۲	۲۴,۹۹۴		جاری کارکنان
۴۱۶	۷,۱۲۶		شرکت گاز
۳۱۳	۶۶۴		سازمان امور مالیاتی
۶,۴۶۵	۶,۱۴۲		سازمان تامین اجتماعی
۲,۰۴۸	۲,۶۵۵		سایر
۳۷,۰۴۷	۲۸۹,۴۷۹		
۱,۱۶۸,۰۲۳	۱,۷۱۱,۳۰۸		

۲۰-۱- صورت ریز اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
.	۶۸,۴۸۳	قلعه گیر علی
۲۴۴,۶۰۰	۶۱,۰۲۵	صنایع قوطی سازی تبریز
.	۵۶,۰۰۰	بازرگانی طلایه خاورطوس
.	۵۴,۶۰۵	مولودی سعید
.	۵۲,۹۲۳	انصاری مهدی
.	۳۸,۱۲۰	اصغری جلال
.	۳۵,۵۰۰	غلامی مقدم غلامرضا
.	۳۴,۹۹۶	الهی اسجیل عباس
.	۳۰,۴۰۰	حسین پیراسته
.	۱۹,۸۲۰	عبدالله اکبری
.	۱۷,۴۶۸	پوررضایی
.	۱۲,۹۰۰	حمیدی وحید
.	۱۲,۶۰۲	علی اکبریان حسین
.	۱۲,۵۶۶	حمیدی سنکل آباد بهزاد
۲۹۹,۵۴۲	۳۸۶,۱۰۴	سایر
۵۴۴,۱۴۲	۸۹۳,۵۱۲	

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی اسناد پرداختی تماما تسویه شده است.

۲۰-۲- صورت ریز مانده کشاورزان و سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۸۵۰	۴,۸۳۰	عبدی علی
۱,۶۷۰	۴,۶۲۰	قنبری هادی
۱,۸۵۱	۴,۵۸۰	حمیدی سنکل آباد جواد
۱,۸۲۰	۴,۴۴۴	رمضانی حسن
۱,۵۸۲	۴,۴۲۵	ساعدی پنه گز کاظم
۱,۶۷۳	۴,۲۵۸	آقاجانی مهرداد
۱,۸۵۷	۴,۲۱۸	صاحبی علی اکبر
۱,۶۶۲	۴,۰۱۱	صالحی تیموری ناصر
۱,۵۹۲	۳,۹۵۳	کاریزنوی حسین
۱,۶۹۸	۳,۹۵۰	آشورنژاد محمدرضا
۱,۶۱۱	۳,۸۳۱	نظامی علیرضا
۱,۵۸۲	۳,۸۲۳	درودی هاشم
۱,۸۵۲	۳,۷۸۴	کریمیان علی
۱,۸۳۳	۳,۷۷۷	صدیقی حمید
۱,۸۴۰	۳,۷۳۴	اجتماعی غلامرضا
۱,۶۲۴	۳,۷۲۲	حق شناس هادی
۱,۵۹۳	۳,۶۶۴	محمدنژاد غلامرضا
۱,۵۹۸	۳,۶۱۱	دانا محمد
۱,۶۸۸	۳,۴۸۲	کسرابی ابراهیم
۵۳۲,۶۹۹	۲۱۴,۶۰۳	سایر
۵۶۵,۱۷۵	۲۹۱,۳۲۰	

۲۰-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
.	۱۱۷,۶۹۰	امیر شریعتی دستجردان
.	۵۷,۶۹۷	رامین شریعتی دستجردان
.	۵۲,۲۹۵	محمدحسین زارع
۲,۹۷۵	۱۲,۶۷۷	محسن شریعتی دست جردان
۴,۹۲۳	۴,۹۲۳	محمد شریعتی دست جردان
۳۶۶	۳۶۶	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۸,۲۶۴	۲۴۵,۶۴۸	

۲۰-۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اسناد و بدهی های تجاری تماما تسویه شده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸,۰۶۱	۱۳,۸۶۵
۱۳,۸۶۵	۳۲,۷۵۹
(۱۸,۰۶۱)	(۱۳,۸۶۵)
۱۳,۸۶۵	۳۲,۷۵۹

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 پرداختنی طی سال

(ارقام به میلیون ریال)

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص رسیدگی شده اعتراض شده رسیدگی شده رسیدگی نشده	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
رسیدگی شده	.	.	۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	۳,۹۱۵	۵,۴۷۳	۱۳۹۷
اعتراض شده	.	.	۹,۲۹۰	.	۳۷,۱۵۹	۳۷,۰۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی شده	۱۳,۸۶۵	.	۱۳,۸۶۵	.	۵۵,۴۶۱	۹۲,۵۰۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	.	۳۲,۷۵۹	.	۳۲,۷۵۹	۱۳۱,۰۳۶	۲۱۳,۴۳۱	۱۴۰۰
	۱۳,۸۶۵	۳۲,۷۵۹					

۲۱-۳- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت شده و همچنین بخش عمده مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تسویه شده است.
 ۲۱-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۲۴,۴۳۲ میلیون ریال صادر شده که شرکت به برگ مورد اشاره اعتراض نموده و در مرحله اجرای قرار می باشد.
 ۲۱-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۱۳,۹۵۱ میلیون ریال صادر شده که مورد تایید شرکت بوده و مبلغ ۱۳,۸۶۵ میلیون ریال از آن پرداخت شده است.
 ۲۱-۶- ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از کسر معافیههای قانونی در حسابها منظور شده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			۲۲- تسهیلات مالی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۶۶,۶۷۴	۰	۳۶۶,۶۷۴	۲۹۰,۳۰۷	۰	۲۹۰,۳۰۷

تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۲۳,۳۴۹	۱۹۲,۴۴۴
۱۰۴,۵۷۶	۶۴,۲۶۰
۳۹,۵۱۶	۴۲,۷۰۰
۴,۲۸۶	۰
۳۷۱,۷۲۷	۲۹۹,۴۰۴
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)
(۱,۵۵۳)	(۵,۵۹۷)
۳۶۶,۶۷۴	۲۹۰,۳۰۷

۲۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانک کشاورزی

بانک صادرات

بانک انصار

بانک سپه

سپرده مسدودی نزد بانک انصار

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۸ درصد

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بازپرداخت

۱۴۰۰

۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۷۱,۷۲۷	۲۹۹,۴۰۴
۰	۲۹۹,۴۰۴
۳۷۱,۷۲۷	۲۹۹,۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۷۱,۷۲۷	۲۹۹,۴۰۴

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

ساختمان کارخانه و چک و سفته مدیران



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۴۹
رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۷

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۲- 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

۲۲۱,۳۹۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۴۱۵,۱۳۹	دریافت های نقدی
۲۲,۷۰۱	سود و کارمزد و جرایم
(۲۶۵,۹۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱,۵۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۷۱,۷۲۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۲۰,۲۱۰	دریافت های نقدی
۷۱,۲۳۸	سود و کارمزد و جرایم
(۳۹۶,۷۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۷,۰۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۹۹,۴۰۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۳۸,۰۰۵	جمعه خان - افغانستان
۲۵,۶۶۰	آقای ابراهیم روغنی - افغانستان
۲۵,۱۴۸	آقای جعفری - مسکو
۲۳,۳۵۲	حاجی احمد - پاکستان
۱۷,۶۶۵	عبدالحمید رحیمی - افغانستان
۱۶,۴۵۶	پگاه نارویی - افغانستان
۱۴,۶۵۰	شیر خان جلال زهی - افغانستان
۱۳,۷۴۳	کلیم اله - پاکستان
۱۲,۴۷۰	کریم نارویی - پاکستان
۳۳,۷۰۱	سایر
۲۲۰,۸۵۰	

۱-۲۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی پیش دریافت های فوق تماما تسویه شده است.

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۲۴- اصلاح اشتباهات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۵,۲۱۵
۱۰,۴۲۱	۰
۱۰,۴۲۱	۵,۲۱۵

بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سال ۱۳۹۵

سایر



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۷ رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۴- به منظور آرایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)			صورت وضعیت مالی
تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۱۶۸,۰۲۳	۵,۲۱۵	۱,۱۶۲,۸۰۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۹,۰۷۶	(۵,۲۱۵)	۹۴,۲۹۱	سود انباشته

۳-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			صورت وضعیت مالی
تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباه	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	
۴۰۲,۵۳۰	۵,۲۱۵	۳۹۷,۳۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۳۶۹	(۵,۲۱۵)	۱۹,۵۸۴	سود انباشته

۲۵- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		سود خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعدیلات
۷۸,۶۳۹	۱۸۰,۶۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۸۶۵	۳۲,۷۵۹	هزینه های مالی
۵۵,۸۳۹	۶۷,۱۹۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۶۴۲	(۲۳۰)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۷,۵۲۳	۱۷,۷۰۰	خالص (سود) حاصل از اوراق مشارکت
(۹۳۶)	.	خالص (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۱)	(۱,۱۱۳)	جمع تعدیلات
۸۸,۸۹۲	۱۱۶,۳۱۰	تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۴۴,۶۰۴)	۱۲۸,۹۱۳	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۶۳۹,۹۰۹)	(۱۰۰۳۳,۲۶۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۵,۴۸۵)	۲,۴۳۳	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۶۵,۴۹۳	۴۷۶,۳۲۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
.	۲۲۰,۸۵۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۴۴,۴۰۵)	(۲۰۴,۷۴۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۶,۸۷۴)	۹۲,۲۴۲	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۵۵۲,۴۷۳	۲,۲۵۸,۹۰۵	جمع بدهی
(۵۶,۸۰۵)	(۵۸,۵۳۵)	موجودی نقد
۱,۴۹۵,۶۶۸	۲,۲۰۰,۳۷۰	خالص بدهی
۳۹۳,۰۳۳	۵۷۳,۷۰۵	حقوق مالکانه
۳۸۱	۳۸۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- 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.

۲۶-۳- 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.

۲۶-۴- 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.

۲۶-۵- 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.

شرکت گشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- شرکت فاقد معامله با اشخاص وابسته بوده و مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	افزایش سرمایه	پرداخت وجه	دریافت وجه
محسن شریعتی دست جردان	عضو هیات مدیره و سهامدار	۰	۰	۰	۴۶۰۶	۱۳,۸۶۵
رامین شریعتی دست جردان	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۵۷,۶۹۷
امیر شریعتی دست جردان	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۳۲۴	۱۱۹,۵۵۳
محمدحسین زارع	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۹۵

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	پرداختنی	طلب	طلب	خالص
محسن شریعتی دست جردان	۱۳,۶۷۷	۰	۱۳,۶۷۷	۰
محمد شریعتی دست جردان	۴,۹۲۳	۰	۴,۹۲۳	۰
رامین شریعتی دست جردان	۵۷,۶۹۷	۰	۵۷,۶۹۷	۰
امیر شریعتی دست جردان	۱۱۷,۶۹۰	۰	۱۱۷,۶۹۰	۰
محمدحسین زارع	۵۲,۳۹۵	۰	۵۲,۳۹۵	۰
بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف	۳۶۶	۰	۳۶۶	۰

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

۲۸-۱- تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل صورت گرفته، همچنین رفع تعهدات مذکور، بابت سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تایید صورت های مالی، به میزان ۶۴ درصد می باشد.

۲۸-۲- از بابت حسابرسی تائید 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.

۲۸-۳- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ، دفاتر سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که از این مبلغ ۱۱,۷۳۳ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی مطالبات ایجاد شده است شایان ذکر است بابت سال ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹ پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۴- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۹- 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.