

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۴۵

۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

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



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متهران، بوس و اوراق، بهار

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

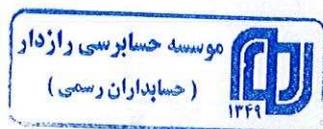
تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها

۳. به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵، موجودی‌های مواد و کالای شرکت به مبلغ ۱٫۹۴۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب، به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرباگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است؛ با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶. موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- ۱-۶- مفاد ماده ۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۸ اساسنامه شرکت مبنی بر صدور برگ سهام.
- ۲-۶- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت‌مدیره در این خصوص به مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی در روزنامه رسمی.
- ۳-۶- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسات هیئت‌مدیره به صورت ماهانه.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون مصوبه هیئت‌مدیره صورت پذیرفته است، مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸. گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، به این موسسه ارائه نگردیده است.

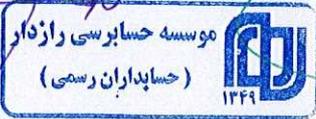
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامی توسط شرکت به عمل نیامده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمدعلی صالحی تجربی
شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

علی سالاری
شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵



موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۲۸ تیر ۱۴۰۲



تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی 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 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
۱۰-۴۵	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	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 الهام سید ابوالحسنی نذاف
	عضو هیئت مدیره	رامین شریعتی دست جردان
	عضو هیئت مدیره	رویا شریعتی دست جردان



SHIFTEH ARAYE SHARGH Co.
 Tel factory :(+98511)8801030 Tel fax:(+98511)8801031 Tel Office :(+98511)7114141 Tel/ fax:(+98511)7114499
 WWW.shifteh.co Email:info@shifteh.co

آدرس دفتر مرکزی: ایران، خراسان، مشهد، انتهای خیام شمالی، میدان بهارستان، بهارستان ۶، نبش خیابان اول سمت چپ کد پستی: ۹۱۹۶۸۸۸۵۶۴
 آدرس کارخانه: ایران، خراسان، مشهد، جاده فریمان، بعد از تپه سلام، جاده فرعی دوم سمت راست، شرکت شیفته آرای شرق کد پستی: ۹۱۶۷۱۶۸۵۷۹
 تلفکس دفتر: ۷۱۱۴۴۹۹ (۰۵۱۱) تلفن دفتر مرکزی: ۷۱۱۴۱۴۱ (۰۵۱۱) تلفکس کارخانه: ۸۸۰۱۰۳۱ (۰۵۱۱) تلفن کارخانه: ۸۸۰۱۰۳۰ (۰۵۱۱)

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۳۹۳,۰۳۳	۰	۳۹۳,۰۳۳	۸۹,۰۷۶	۳,۹۵۷	۰	۳۰۰,۰۰۰	
۳,۵۶۲	۰	۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	۰	۰	۰	
۳۹۶,۵۹۵	۰	۳۹۶,۵۹۵	۹۲,۶۳۸	۳,۹۵۷	۰	۳۰۰,۰۰۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۸۰,۶۷۲	۰	۱۸۰,۶۷۲	۱۸۰,۶۷۲	۹,۰۳۴	۰	۰	
۰	۰	۰	(۹,۰۳۴)	۰	۰	۰	
۵۷۷,۲۶۷	۰	۵۷۷,۲۶۷	۲۶۴,۳۷۶	۱۲,۹۹۱	۰	۳۰۰,۰۰۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶۰۱,۸۸۷	۰	۶۰۱,۸۸۷	۶۰۱,۸۸۷	۰	۰	۰	
(۱۰۴,۲۸۶)	۰	(۱۰۴,۲۸۶)	(۱۰۴,۲۸۶)	۰	۰	۰	
۰	(۵۹)	۵۹	۵۹	۰	۰	۰	
۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	(۳۰,۲۲۴)	۳۰,۲۲۴	۰	۰	
۱,۳۷۴,۸۶۸	(۵۹)	۱,۳۷۴,۹۲۷	۷۳۱,۷۱۲	۴۳,۲۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

پوینت آرایه حسابرسی
 شماره حسابرسی: ۲۲۱/۲۹/۲۸
 تاریخ: ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

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 جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۲,۲۴۲	(۴۷۰,۳۳۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۳,۸۶۵)	(۲۳,۷۰۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۸,۳۷۷	(۴۹۴,۰۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۵۵)	(۲,۴۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۲,۸۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در سهام شرکتها
.	۱۹,۸۴۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۱۱۳	۱,۶۶۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۲)	(۳,۷۸۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۸,۳۳۵	(۴۹۷,۸۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۱,۵۶۲	۲۶,۶۷۴	دریافت های نقدی از سهامداران شرکت بابت تامین مالی
(۴,۶۰۶)	(۲۴۱,۶۵۴)	پرداخت های نقدی به سهامداران شرکت بابت برگشت تامین مالی
۳۲۰,۲۱۰	۸۸۲,۵۸۱	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۳۹۶,۷۵۵)	(۳۱۷,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۷,۰۱۶)	(۵۴,۹۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از اعتبارات اسنادی
.	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل اعتبارات اسنادی
.	(۲۲,۶۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود اعتبارات اسنادی
(۷۶,۶۰۵)	۴۵۲,۰۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۳۰	(۴۵,۸۱۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۶,۸۰۵	۵۸,۵۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۸,۵۳۵	۱۲,۷۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۸۲۹,۲۸۶	معاملات غیر نقدی

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

پروست گزارش حسابرسی
موضوع ۱۳۲ / ۱۴ / ۲۸

شیفته آرای شرق
Shifte Araye Shargh CO. • Registration Number: 5931 •
شماره ثبت: ۵۹۳۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید آرایه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۰۵.۴۹۰	۹۰.۰۶۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۹۹	۲.۳۵۱	۱۲	دارایی های نامشهود
.	۱	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۱۰۷.۴۸۹	۹۲.۴۱۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷۲.۳۰۴	۲۹۶.۸۸۳	۱۴	پیش پرداخت ها
۲.۲۷۲.۰۲۸	۴.۴۹۱.۹۷۲	۱۵	موجودی مواد و کالا
۲۲۲.۲۵۴	۱.۱۱۲.۶۲۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۸.۵۳۵	۱۱.۳۱۵	۱۷	موجودی نقد
۲.۷۲۵.۱۲۱	۵.۹۱۲.۷۹۰		جمع دارایی های جاری
۲.۸۳۲.۶۱۰	۶.۰۰۵.۲۰۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
.	۳۰۰.۰۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان
۱۲.۹۹۱	۴۳.۲۱۵	۲۰	اندوخته قانونی
۲۶۴.۲۷۶	۷۶۲.۲۲۷		سود انباشته
۵۷۷.۲۶۷	۱.۴۰۵.۴۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱.۷۰۷.۷۴۶	۳.۴۶۳.۲۹۲	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲.۷۵۹	۶۱.۸۴۷	۲۳	مالیات پرداختنی
۲۹۰.۳۰۷	۸۷۴.۸۹۸	۲۴	تسهیلات مالی
۳.۶۸۱	۴.۴۶۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۱۷.۰۰۰	۲۶	ذخایر
۲۲۰.۸۵۰	۱۷۸.۲۶۶	۲۷	پیش دریافت ها
۲.۲۵۵.۳۴۳	۴.۵۹۹.۷۶۵		جمع بدهی های جاری
۲.۸۳۲.۶۱۰	۶.۰۰۵.۲۰۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پروست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۲ / ۴ / ۲۸



Handwritten signatures and a large blue checkmark.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۳۹۳,۰۳۳	۸۹,۰۷۶	۳,۹۵۷	.	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۳۹۶,۵۹۵	۹۲,۶۳۸	۳,۹۵۷	.	۳۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۸۰,۶۷۲	۱۸۰,۶۷۲	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
.	(۹۰,۳۴)	۹,۰۳۴	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۵۷۷,۲۶۷	۲۶۴,۲۷۶	۱۲,۹۹۱	.	۳۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۳۲,۴۶۱	۶۳۲,۴۶۱	.	.	.	مانده تجدید ارایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۰۴,۲۸۶)	(۱۰۴,۲۸۶)	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰,۰۰۰	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
.	(۳۰,۲۲۴)	۳۰,۲۲۴	.	.	سود سهام مصوب
۱,۴۰۵,۴۴۲	۷۶۲,۲۲۷	۴۳,۲۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
					تخصیص به اندوخته قانونی
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

پایان گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸

Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شرکت‌ها 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 بانک‌ها و انعقاد عقود اسلامی و کلیه فعالیت‌هایی 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		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۰	۷۹	۱۳۰	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 صورت‌های مالی آثار با اهمیت نداشته است به شرح زیر می باشد:

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 تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام 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.

۳-۲-۲- 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۳۶
رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- 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 سرقتی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود. همه مبالغی که قبلاً 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 میکنند، 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.

۳-۳- درآمد های عملیاتی

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار	نیمایی ۳۶۲,۷۰۶ ریال	حساب ارزی نزد بانک

۳-۴-۲- 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی‌ها 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های 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

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

۳-۸-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

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

۳-۱۲- 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 منتسب میشود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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.

۲-۱۳-۳- 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 کاهش‌هایی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- 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.

۴-۱۳-۳- 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.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۴- درآمدهای عملیاتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		گروه
		داخلی:
۶۱۸,۸۵۵	۷۷۵,۹۸۹	رب
۳۱۰,۷۰۷	۷۷۹,۴۶۰	کنسروجات
۲۲۳,۱۰۷	۳۶۶,۲۱۱	کمپوت جات
.	۵۲۵,۲۷۱	مواد اولیه
۱۱۶,۷۲۷	۱۷۱,۹۵۹	سایر اقلام
۱,۲۶۹,۳۹۶	۲,۶۱۸,۸۹۰	
		صادراتی:
۱۴۸,۴۹۰	۱,۱۱۲,۷۰۸	رب
۴۹۱,۷۷۳	۸۵۹,۹۶۸	کنسروجات
۴۸,۳۶۸	۲۷,۰۸۹	کمپوت جات
۳۷,۱۱۳	۱۱,۲۳۲	سایر اقلام
۷۲۵,۷۴۴	۲,۰۱۰,۹۹۷	
۱,۹۹۵,۱۴۰	۴,۶۲۹,۸۸۷	فروش ناخالص
		کسر می شود:
(۷۸,۷۶۶)	(۵۳,۶۰۲)	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش
۱,۹۱۶,۳۷۴	۴,۵۷۶,۲۸۵	
		شرکت
		داخلی:
۶۱۸,۸۵۵	۷۷۷,۱۶۰	رب
۳۱۰,۷۰۷	۷۷۹,۵۳۳	کنسروجات
۲۲۳,۱۰۷	۳۶۵,۷۰۹	کمپوت جات
.	۵۲۵,۲۷۱	مواد اولیه
۱۱۶,۷۲۷	۱۷۲,۶۸۶	سایر اقلام
۱,۲۶۹,۳۹۶	۲,۶۲۰,۳۵۹	
		صادراتی:
۱۴۸,۴۹۰	۱,۱۱۲,۷۰۸	رب
۴۹۱,۷۷۳	۸۵۹,۹۶۸	کنسروجات
۴۸,۳۶۸	۲۷,۰۸۹	کمپوت جات
۳۷,۱۱۳	۱۱,۲۳۲	سایر اقلام
۷۲۵,۷۴۴	۲,۰۱۰,۹۹۷	
۱,۹۹۵,۱۴۰	۴,۶۳۱,۳۵۶	فروش ناخالص
		کسر می شود:
(۷۸,۷۶۶)	(۴۵,۸۷۶)	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش
۱,۹۱۶,۳۷۴	۴,۵۸۵,۴۸۰	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۱,۹۱۶,۳۷۴	۱۰۰	۴,۵۷۶,۲۸۵	گروه سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۹۱۶,۳۷۴	۱۰۰	۴,۵۷۶,۲۸۵	
۰	۰	۱	۲۳,۰۲۶	شرکت اشخاص وابسته - پخش سراسری شیفته آرای شرق
۱۰۰	۱,۹۱۶,۳۷۴	۹۹	۴,۵۶۲,۴۵۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۹۱۶,۳۷۴	۱۰۰	۴,۵۸۵,۴۸۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
۱۱	۵	۹۸,۸۶۱	(۱,۷۷۷,۱۰۲)	۱,۸۷۵,۹۶۳	رب
۶۲	۳۶	۵۸۰,۲۳۲	(۱,۰۴۴,۵۱۳)	۱,۶۲۴,۷۴۵	کنسروجات
۱۷	۴۲	۱۵۷,۴۷۸	(۲۱۴,۴۱۲)	۳۷۱,۸۹۰	کمپوت جات
۲	۴	۱۸,۳۸۷	(۵۰۶,۸۸۴)	۵۲۵,۲۷۱	مواد اولیه
۸	۴۴	۷۹,۳۵۷	(۹۹,۰۵۹)	۱۷۸,۴۱۶	سایر محصولات
۱۰۰		۹۳۴,۳۱۵	(۳,۶۴۱,۹۷۰)	۴,۵۷۶,۲۸۵	
۱۱	۵	۹۸,۱۸۱	(۱,۷۸۱,۹۵۱)	۱,۸۸۰,۱۳۲	رب
۶۲	۳۶	۵۸۱,۳۳۳	(۱,۰۴۵,۹۳۵)	۱,۶۲۷,۲۶۸	کنسروجات
۱۷	۴۲	۱۵۷,۷۱۴	(۲۱۴,۷۲۱)	۳۷۲,۴۳۵	کمپوت جات
۲	۴	۱۸,۳۸۷	(۵۰۶,۸۸۴)	۵۲۵,۲۷۱	مواد اولیه
۹	۴۵	۸۰,۴۷۶	(۹۹,۸۹۸)	۱۸۰,۳۷۴	سایر محصولات
۱۰۰		۹۳۶,۰۹۱	(۳,۶۴۹,۳۸۹)	۴,۵۸۵,۴۸۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳- فروش به تفکیک مشتری

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵۷,۰۳۸	۷۱۰,۶۲۱	۴۵۷,۰۳۸	۷۱۰,۶۲۱	شرکت قاسم ایران
۲۰۱,۲۹۶	۳۵۴,۰۰۶	۲۰۱,۲۹۶	۳۵۴,۰۰۶	پخش البرز
۰	۲۸۱,۳۰۴	۰	۲۸۱,۳۰۴	امان اله جعفری/ صادرات مرز دوغارون
۴,۳۵۷	۲۷۵,۴۳۹	۴,۳۵۷	۲۷۵,۴۳۹	شرکت شهداب ناب خراسان
۰	۲۴۷,۷۰۶	۰	۲۴۷,۷۰۶	شرکت آروین صنعت اتحاد
۸۶,۳۶۶	۲۲۵,۷۹۲	۸۶,۳۶۶	۲۲۵,۷۹۲	آقای جعفری/ صادرات مسکو
۰	۱۵۲,۰۴۸	۰	۱۵۲,۰۴۸	شکراله احمد زی/ صادرات مرز میلک
۱,۱۶۷,۳۱۷	۲,۳۳۸,۵۶۴	۱,۱۶۷,۳۱۷	۲,۳۲۹,۳۶۹	سایر مبالغ زیر ۱۵۰ میلیارد ریال
۱,۹۱۶,۳۷۴	۴,۵۸۵,۴۸۰	۱,۹۱۶,۳۷۴	۴,۵۷۶,۲۸۵	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳۳۳.۲۶۴	۱.۸۴۰.۹۱۸	۱.۳۵۸.۵۱۴	۴.۸۰۷.۶۶۴	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی
۵۱۴.۰۵۰	۶.۵۵۹.۲۷۹	۹۷۳.۳۴۲	۸.۲۳۵.۰۹۶	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی
.	.	۲۷۱.۵۴۱	۲۲.۶۴۰.۶۰۲	عدد	درب قوطی ۴۰۰ گرمی
۱۱.۱۸۱	۱۰۳.۶۵۰	۲۲۹.۱۸۱	۱.۲۳۶.۹۰۹	قوطی	رب ۴۰۰ گرمی
۱۳۷.۴۲۶	۹۱۴.۳۳۶	۲۲۵.۵۹۶	۸۵۴.۲۴۹	قوطی	کمپوت گیلاس
۸.۵۷۰	۴۴.۷۶۰	۱۷۵.۸۹۳	۶۰۲.۳۰۷	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی ساده
۱۳.۵۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۷.۲۶۱	۸.۵۶۴.۸۰۰	عدد	درب قوطی ۸۰۰ گرمی
۳۱.۴۱۵	۴۰۵.۴۶۳	۱۰۷.۴۱۴	۹۳۲.۶۵۴	قوطی	کنسرو نخود آبگوشتی
۴۸.۶۸۹	۳۸۱.۶۵۳	۱۰۲.۳۲۷	۵۰۱.۹۹۴	قوطی	کنسرو قورمه سبزی با گوشت گیاهی
۳۱.۸۰۸	۲۶۵.۹۴۰	۸۸.۱۹۱	۵۱۵.۴۱۸	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی با قارچ
۴۱.۲۹۰	۳۲۱.۹۷۴	۷۹.۸۰۰	۳۹۳.۹۴۸	قوطی	کنسرو قیمه با گوشت گیاهی
۲۳.۹۰۴	۱۹۵.۲۰۳	۷۲.۴۳۷	۴۹۷.۶۶۲	قوطی	کنسرو نخود سبز
۲۶.۹۳۰	۳۲۴.۵۷۱	۶۶.۱۱۷	۴۵۳.۴۰۱	قوطی	کنسرو بادمجان
۶۹۴.۳۴۷		۶۶۸.۶۷۱			سایر
<u>۱.۹۱۶.۳۷۴</u>		<u>۴.۵۷۶.۲۸۵</u>			

شرکت

۳۳۳.۲۶۴	۱.۸۴۰.۹۱۸	۱.۳۶۰.۲۵۲	۴.۸۱۴.۹۹۴	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی
۵۱۴.۰۵۰	۶.۵۵۹.۲۷۹	۹۷۳.۲۷۱	۸.۲۳۵.۱۵۵	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی
.	.	۲۷۱.۵۴۱	۲۲.۶۴۰.۶۰۲	عدد	درب قوطی ۴۰۰ گرمی
۱۱.۱۸۱	۱۰۳.۶۵۰	۲۳۰.۱۰۳	۱.۲۴۳.۱۵۷	قوطی	رب ۴۰۰ گرمی
۱۳۷.۴۲۶	۹۱۴.۳۳۶	۲۲۵.۵۲۱	۸۵۴.۳۰۱	قوطی	کمپوت گیلاس
۸.۵۷۰	۴۴.۷۶۰	۱۷۷.۴۷۷	۶۰۸.۰۹۵	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی ساده
۱۳.۵۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۷.۲۶۱	۸.۵۶۴.۸۰۰	عدد	درب قوطی ۸۰۰ گرمی
۳۱.۴۱۵	۴۰۵.۴۶۳	۱۰۷.۶۷۴	۹۳۵.۱۵۹	قوطی	کنسرو نخود آبگوشتی
۴۸.۶۸۹	۳۸۱.۶۵۳	۱۰۲.۵۴۳	۵۰۳.۳۰۱	قوطی	کنسرو قورمه سبزی با گوشت گیاهی
۳۱.۸۰۸	۲۶۵.۹۴۰	۸۸.۱۹۳	۵۱۵.۴۲۹	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی با قارچ
۴۱.۲۹۰	۳۲۱.۹۷۴	۸۰.۶۷۷	۳۹۸.۳۴۶	قوطی	کنسرو قیمه با گوشت گیاهی
۲۳.۹۰۴	۱۹۵.۲۰۳	۷۲.۷۳۰	۴۹۹.۴۸۹	قوطی	کنسرو نخود سبز
۲۶.۹۳۰	۳۲۴.۵۷۱	۶۶.۲۷۰	۴۵۴.۶۰۳	قوطی	کنسرو بادمجان
۶۹۴.۳۴۷		۶۷۱.۹۶۷			سایر
<u>۱.۹۱۶.۳۷۴</u>		<u>۴.۵۸۵.۴۸۰</u>			

۴-۵- فروش های صادراتی عمدتاً به کشورهای افغانستان و پاکستان بوده و وضعیت تعهدات ارزی شرکت به شرح یادداشت ۱-۳۳ می باشد

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۸۰,۹۸۰	۱,۳۷۶,۲۶۱	۱۵-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۲,۲۷۵,۰۰۳	۵,۶۹۱,۴۴۹		خرید مواد اولیه در طی سال
۲,۸۵۵,۹۸۳	۷,۰۶۷,۷۱۰		مواد اولیه آماده مصرف
(۱۲,۷۹۴)	.		بهای تمام شده مواد اولیه و بسته بندی فروش رفته
(۱,۴۷۶,۲۶۱)	(۴,۰۷۵,۴۷۸)	۱۵-۲	کسر میشود : موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال
۱,۴۶۶,۹۲۸	۲,۹۹۲,۲۳۲		مواد مستقیم
۳۲,۳۸۰	۶۰,۱۴۸	۵-۲	دستمزد مستقیم
۶۸,۴۵۳	۴۱,۱۶۵	۵-۳	سربرار ساخت
۱,۵۶۷,۷۶۱	۳,۰۹۳,۵۴۵		جمع هزینه های تولید
۲۲۳,۵۳۳	۸۱,۸۳۲		اضافه میشود : کالای خریداری شده از دیگران
۱,۷۹۱,۲۹۴	۳,۱۷۵,۳۷۷		
(۴,۵۲۹)	(۵,۶۴۹)		ضایعات غیر عادی
(۲۳۷,۹۸۴)	۴۷۲,۲۴۲		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۵۴۸,۷۸۱	۳,۶۴۱,۹۷۰		
شرکت			
۵۸۰,۹۸۰	۱,۳۷۶,۲۶۱	۱۵-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۲,۲۷۵,۰۰۳	۵,۶۹۱,۴۴۹		خرید مواد اولیه در طی سال
۲,۸۵۵,۹۸۳	۷,۰۶۷,۷۱۰		مواد اولیه آماده مصرف
(۱۲,۷۹۴)	.		بهای تمام شده مواد اولیه و بسته بندی فروش رفته
(۱,۴۷۶,۲۶۱)	(۴,۰۷۵,۴۷۸)	۱۵-۲	کسر میشود : موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال
۱,۴۶۶,۹۲۸	۲,۹۹۲,۲۳۲		مواد مستقیم
۳۲,۳۸۰	۶۰,۱۴۸	۵-۲	دستمزد مستقیم
۶۸,۴۵۳	۴۱,۱۶۵	۵-۳	سربرار ساخت
۱,۵۶۷,۷۶۱	۳,۰۹۳,۵۴۵		جمع هزینه های تولید
۲۲۳,۵۳۳	۸۱,۸۳۲		اضافه میشود : کالای خریداری شده از دیگران
۱,۷۹۱,۲۹۴	۳,۱۷۵,۳۷۷		
(۴,۵۲۹)	(۵,۲۶۱)		ضایعات غیر عادی
(۲۳۷,۹۸۴)	۴۷۹,۲۷۳		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۵۴۸,۷۸۱	۳,۶۴۹,۳۸۹		

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		کالا	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۸۹.۲۶۸	۱.۱۴۸.۳۲۴	قوطی و درب	شرکت آروین صنعت اتحاد
.	۹۰۰.۵۳۰	قوطی و درب	شرکت تکامل صنعت منیری
۱۰۳.۴۸۵	۵۸۶.۵۵۸	قوطی و درب	صنایع قوطی تبریز
۴۴۰.۳۳۹	۴۸۴.۰۷۶	قوطی و درب	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
۳۱.۷۸۱	۳۶۰.۷۷۰	گوجه فرنگی	انصاری مهدی
۱۸۶.۴۶۷	۳۳۱.۷۶۵	قوطی و درب	شرکت مزرعه سبز خرم
.	۲۰۸.۶۰۱	لوبیا چیتی و نخود آبگوشتی	زرین صنعت خوشبخت
.	۱۷۰.۶۵۰	رب فله	محصولات غذایی گلچین قابوس
.	۹۰.۳۹۲	لوبیا چیتی و نخود آبگوشتی	صنعت حبوبات و خشکبار کوروش
۱.۵۴۷.۱۹۶	۱.۴۹۱.۶۱۵		سایر (مبالغ زیر ۹۰ میلیارد ریال بالغ بر ۱۱۵ تامین کننده)
۲.۴۹۸.۵۳۶	۵.۷۷۳.۲۸۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	
۲۱	۵۲۹.۳۶۷	۳۰	۱.۷۲۹.۱۲۶	قوطی نیم کیلویی
۱۵	۳۷۴.۰۶۷	۱۸	۱.۰۵۹.۶۰۳	گوجه فرنگی
۹	۲۳۶.۲۰۹	۱۶	۹۱۸.۸۰۲	درب قوطی نیم کیلویی
۱	۳۴.۶۷۹	۱۱	۶۱۵.۸۲۶	درب قوطی یک کیلویی
۱۵	۳۸۷.۲۵۷	۷	۳۸۶.۳۸۸	لوبیا چیتی
۱۰	۲۴۹.۹۰۸	۵	۲۸۶.۹۴۹	قوطی یک کیلویی
۸	۱۸۷.۹۱۹	۳	۱۷۳.۸۱۱	رب فله
۲۱	۴۹۹.۱۳۰	۱۰	۶۰۲.۷۷۶	سایر
۱۰۰	۲.۴۹۸.۵۳۶	۱۰۰	۵.۷۷۳.۲۸۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳.۵۰۵	۴۵.۷۰۱	حقوق و مزایا
۵.۰۰۸	۷.۹۸۹	بیمه سهم کارفرما
۲.۴۸۶	۴.۱۷۸	عیدی و پاداش سالانه
۱.۳۸۱	۲.۲۸۰	مزایای پایان خدمت
۳۲.۳۸۰	۶۰.۱۴۸	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۷,۴۴۰	۱۷,۵۰۶		استهلاک
۱۶,۶۸۰	۸,۵۹۰	۵-۳-۱	آب، برق و گاز مصرفی
.	۴,۵۱۲		هزینه بیمه حوادث و مسئولیت
.	۱,۴۲۵		ایاب و ذهاب
.	۱,۳۴۷		هزینه نمونه برداری و آزمایشات
۱,۱۵۷	۱,۰۱۶		هزینه مواد و لوازم آزمایشگاهی
۳۳,۱۷۶	۶,۷۶۹		سایر
۶۸,۴۵۳	۴۱,۱۶۵		

۵-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به گاز مصرفی کارخانه می باشد. کاهش مبلغ نسبت به سال قبل بابت کاهش میزان تولید سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل و همچنین کاهش نرخ هزینه گاز مصرفی شرکت های تولیدی می باشد.

۵-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت طبق پروانه و ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ظرفیت معمول	ظرفیت طبق پروانه سالانه	واحد اندازه گیری	
۵۴۱	۴۳۱	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	تن	کمپوت جات
۴,۸۶۹	۲,۷۹۳	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	تن	کسرویجات
۴,۴۸۵	۴,۴۶۵	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	تن	رب گوجه فرنگی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲,۱۸۹	۱۰۳,۷۸۸	۶۲,۱۸۹	۱۰۸,۰۸۳	حقوق و دستمزد
۱۹,۹۰۲	۳۴,۵۰۵	۱۹,۹۰۲	۳۴,۵۰۵	حمل و باربری کالای فروش رفته
۱,۵۰۰	۸,۴۲۹	۱,۵۰۰	۸,۴۲۹	تبلیغات و بازاریابی
۱,۰۵۰	۵,۷۰۱	۱,۰۵۰	۵,۷۰۱	هزینه های صادرات
۸۸۶	۱,۱۵۰	۸۸۶	۱,۱۵۰	کمیسیون فروش - دیجی کالا
۲,۹۱۵	۱۸,۳۰۹	۲,۹۱۵	۲۱,۰۲۴	سایر
۸۸,۴۴۲	۱۷۱,۸۸۲	۸۸,۴۴۲	۱۷۸,۸۹۲	

۶-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت عمدتاً بابت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۵۲۹	۵,۲۶۱	۴,۵۲۹	۵,۶۴۹	ضایعات غیر عادی تولید



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۷,۱۹۴	۹۷,۶۰۲	۶۷,۱۹۴	۹۷,۶۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

کارمزد تسهیلات بانکی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۴۴۶,۲۵۰	.	.	۹-۱ فروش دارایی ثابت (زمین و ساختمان)
.	(۴۲۵,۰۰۰)	.	.	۹-۱ بهای تمام شده دارایی ثابت (زمین و ساختمان)
۱۷,۶۸۳	.	۱۷,۶۸۳	.	فروش مواد اولیه
(۱۲,۷۹۴)	.	(۱۲,۷۹۴)	.	بهای تمام شده مواد اولیه
۴,۸۸۹	۲۱,۲۵۰	۴,۸۸۹	.	سود حاصل از فروش دارایی ثابت و مواد اولیه
.	(۱۵۳)	.	(۱۵۳)	زیان حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۱۱۳	۱,۵۳۹	۱,۱۱۳	۱,۵۳۹	سود سپرده بانکی
۱	۱,۲۷۳	۱	۱,۱۲۳	سایر
۶,۰۰۳	۲۲,۹۰۹	۶,۰۰۳	۲,۵۰۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۹-۱- فروش دارایی ثابت مربوط به فروش ملک سپاد به همراه ائانه به شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص) بوده که مبلغ آن طبق نظر کارشناس دادگستری در زمان فروش، صورت گرفته است

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۴,۶۲۲	۷۵۸,۹۴۸	۲۷۴,۶۲۲	۷۴۹,۷۷۴	سود عملیاتی
(۴۲,۷۲۸)	(۶۵,۱۵۴)	(۴۲,۷۲۸)	(۶۵,۱۵۴)	اثر مالیاتی
۲۳۱,۸۹۴	۶۹۳,۷۹۴	۲۳۱,۸۹۴	۶۸۴,۶۲۰	زیان غیر عملیاتی
(۶۱,۱۹۱)	(۷۳,۶۹۳)	(۶۱,۱۹۱)	(۹۵,۰۹۳)	اثر مالیاتی
۹,۹۶۹	۱۲,۳۶۰	۹,۹۶۹	۱۲,۳۶۰	سود قبل از مالیات
(۵۱,۲۲۲)	(۶۱,۳۳۳)	(۵۱,۲۲۲)	(۸۲,۷۳۳)	اثر مالیاتی
۲۱۳,۴۳۱	۶۸۵,۲۵۵	۲۱۳,۴۳۱	۶۵۴,۶۸۱	سود خالص
(۳۲,۷۵۹)	(۵۲,۷۹۴)	(۳۲,۷۵۹)	(۵۲,۷۹۴)	
۱۸۰,۶۷۲	۶۳۲,۴۶۱	۱۸۰,۶۷۲	۶۰۱,۸۸۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
۱۱-۱- گروه

جمع	مبالغ به میلیون ریال)	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منسوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۷,۸۱۱	۱۰	۰	۲۸	۱,۱۷۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۲,۲۷۳	۱۰,۰۳۸	۲,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۱۵۵	۰	۰	۰	۳۰۴	۰	۰	۸۰۷	۴۴	۰	افزایش
۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۲۷,۴۱۱	۰	۰	۰	۱,۴۶۶	۰	۰	۱,۳۰۵	۷۱,۹۹۰	۲۵۲,۷۵۰	افزایش
۶۰۶,۳۷۷	۱۰	۰	۲۸	۲,۹۴۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۳۸۵	۸۲,۰۷۲	۲۵۵,۶۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۵,۸۰۴	۲	۰	۱۰	۶۷۹	۳,۴۷۴	۱,۸۶۳	۴۵,۷۹۹	۳,۹۷۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۷,۶۷۲	۱	۰	۲	۲۳۲	۱,۳۸۳	۳۶۷	۱۵,۲۶۷	۵۲۰	۰	استهلاک
۷۳,۴۷۶	۳	۰	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۲۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹,۰۵۹	۱	۰	۱۶	۲۹۵	۱,۳۸۴	۳۶۷	۱۵,۳۸۰	۱,۷۱۶	۰	استهلاک
۹۲,۵۳۵	۴	۰	۲۸	۱,۳۰۶	۶,۰۴۱	۲,۵۹۷	۷۶,۴۴۶	۶,۲۱۳	۰	مانده پایان سال ۱۴۰۱
۵۱۳,۸۴۳	۶	۰	۰	۱,۷۳۵	۱,۶۵۷	۱,۰۷۴	۷۷,۸۳۹	۷۵,۸۵۹	۲۵۵,۶۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۵۴۹۰	۷	۰	۱۶	۵۶۴	۲,۹۴۱	۱,۴۴۱	۹۲,۰۱۴	۵,۵۸۵	۲,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

- ۱۱-۱-۱- ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.
 ۱۱-۱-۲- اضافات ساختمان، زمین و اثاثیه عمدتاً مربوط به خرید سیلاب از سهامداران می باشد.
 ۱۱-۱-۳- اضافات ماشین آلات عمدتاً بابت خرید سیلندر و الکترو موتور می باشد.
 ۱۱-۱-۴- دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۲,۸۲۸,۲۵۰ 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منموبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده				
۱۷۷,۸۱۱	۱۰	۲۸	۱,۱۷۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۲,۲۷۳	۱۰,۰۳۸	۲,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰				
۱,۱۵۵	۰	۰	۳۰۴	۰	۰	۸۰۷	۴۴	۰	افزایش				
۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰				
۴۲۷,۴۱۱	۰	۰	۱,۴۶۶	۰	۰	۱,۳۰۵	۷۱,۹۹۰	۳۵۲,۷۵۰	افزایش				
(۴۳۵,۰۰۰)	۰	۰	(۷۶۰)	۰	۰	۰	(۷۱,۴۹۰)	(۳۵۲,۷۵۰)	واگذار شده				
۱۸۱,۳۷۷	۱۰	۲۸	۲,۱۸۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۲۸۵	۱۰,۵۸۲	۲,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱				
۵۵۸,۰۰۴	۲	۱۰	۶۷۹	۳,۴۷۴	۱,۸۶۳	۴۵,۷۹۹	۳,۹۷۷	۰	استهلاک انجام شده				
۱۷,۶۷۲	۱	۲	۲۲۲	۱,۲۸۳	۳۶۷	۱۵,۲۶۷	۵۲۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰				
۷۳,۴۷۶	۳	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۳۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	۰	استهلاک				
۱۷,۸۳۶	۱	۱۶	۲۶۳	۱,۲۸۴	۳۶۷	۱۵,۳۸۰	۵۲۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰				
۹۱,۳۱۲	۴	۲۸	۱,۱۷۴	۶,۰۴۱	۲,۵۹۷	۷۶,۴۴۶	۵,۰۳۲	۰	استهلاک				
۹۰,۰۶۵	۶	۰	۱,۰۰۷	۱,۶۵۷	۱,۰۷۴	۷۷,۸۳۹	۵,۵۶۰	۲,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱				
۱۰۵,۴۹۰	۷	۱۶	۵۶۴	۲,۹۴۱	۱,۴۴۱	۹۲,۰۱۴	۵,۵۸۵	۲,۹۲۲	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰				

- ۱-۱-۲-۱ ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.
- ۱-۱-۲-۲ اضافات و واگذاری ساختمانی و اثاثیه به ترتیب مربوط به خرید ملک سپاد از سهامداران و فروش به شرکت پختن سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص) می باشد.
- ۱-۱-۲-۳ اضافات ماشین آلات عمدتاً بابت خرید سینلندر و الکترو موتور می باشد.
- ۱-۱-۲-۴ دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۲,۸۲۸,۲۵۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					گروه
جمع	نرم افزار	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز برند شرکت	حق الامتياز جاد آب و برف	
					بهای تمام شده
۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	اضافات
۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده درپایان سال ۱۴۰۰
۲,۸۷۹	۲,۸۲۰	.	۵۹	.	اضافات
۴,۹۳۳	۲,۹۵۷	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مانده درپایان سال ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته
۵۵	۵۵	.	.	.	مانده درپایان سال ۱۴۰۰
۲۷	۲۷	.	.	.	استهلاک
۸۲	۸۲	.	.	.	مانده درپایان سال ۱۴۰۱
۴,۸۵۱	۲,۸۷۵	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۹۹۹	۸۲	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
					شرکت
					بهای تمام شده
۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	اضافات
۲,۰۵۴	۱۳۷	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مانده درپایان سال ۱۴۰۰
۳۷۹	۳۲۰	.	۵۹	.	اضافات
۲,۴۳۳	۴۵۷	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مانده درپایان سال ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته
۵۵	۵۵	.	.	.	مانده درپایان سال ۱۴۰۰
۲۷	۲۷	.	.	.	استهلاک
۸۲	۸۲	.	.	.	مانده درپایان سال ۱۴۰۱
۲,۳۵۱	۳۷۵	۷	۱,۴۰۹	۵۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۹۹۹	۸۲	۷	۱,۳۵۰	۵۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۹۹۲	۹۹	۱	۰
پخش سراسری شیفته آرای شرق			

۱۳-۱- تجميع 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- تجميع 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
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۰	ایران	پخش محصولات غذایی	پخش سراسری شیفته آرای شرق
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۹۹/۲			

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	
۱۷,۸۲۳	دارایی های جاری
۴۴۷,۴۶۶	دارایی های غیر جاری
۴۷۲,۶۴۷	بدهی های جاری
۰	بدهی های غیر جاری
(۷,۳۵۸)	حقوق مالکانه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳,۸۳۱	درآمد عملیاتی
(۷,۳۵۹)	(زیان)خالص
(۷,۳۰۰)	(زیان)قابل انتساب به مالکان شرکت
(۵۹)	(زیان)قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳,۹۰۲	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲,۵۰۰)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱,۴۰۳	خالص جریان نقدی ورودی

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۷۰.۲۹۵	۲۹۴.۰۹۲	۱۷۰.۲۹۵	۲۹۴.۰۹۲	۱۴-۱	خرید مواد اولیه
۲.۰۰۹	۲.۷۹۱	۲.۰۰۹	۳.۱۶۹		بیمه آتش سوزی و مسئولیت و وسایط نقلیه
۱۷۲.۳۰۴	۲۹۶.۸۸۳	۱۷۲.۳۰۴	۲۹۷.۲۶۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۳.۹۲۵	۱۶۰.۷۱۰	صنایع قوطی تبریز
۳۴.۷۵۳	۹۱.۴۴۳	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
.	۳۰.۵۴۳	مزرعه سبز خرم
.	۹.۶۳۹	کشاورزی رضوی
۸۱.۶۱۷	۱.۷۵۷	سایر
۱۷۰.۲۹۵	۲۹۴.۰۹۲	

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)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۸۹۵.۷۶۷	۴۱۶.۴۹۴	۸۹۵.۷۶۷	۴۲۳.۵۲۵	۱۵-۱	موجودی کالای ساخته شده
۱.۳۷۶.۲۶۱	۴.۰۷۵.۴۷۸	۱.۳۷۶.۲۶۱	۴.۰۷۵.۴۷۸	۱۵-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲.۲۷۲.۰۲۸	۴.۴۹۱.۹۷۲	۲.۲۷۲.۰۲۸	۴.۴۹۹.۰۰۳		



پایگاه گزارش حسابرسی

موضوع ۱۳۰۲ / ۲۸ / ۲۸

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۶,۶۳۷	۹۶,۶۶۰	۷۶,۶۳۷	۹۶,۷۵۶	کمپوت گیلان
۷,۸۰۰	۶۹,۴۶۹	۷,۸۰۰	۶۹,۵۰۷	کنسرو ذرت
۳,۱۶۶	۲۸,۹۱۷	۳,۱۶۶	۲۹,۴۰۰	رب ۸۰۰ گرمی ساده
۲۵۵,۸۲۳	۲۲,۷۰۳	۲۵۵,۸۲۳	۲۲,۷۰۵	کنسرو لوبیا چیتی
۱۳,۵۰۸	۲۵,۷۸۲	۱۳,۵۰۸	۲۶,۸۱۱	کنسرو قیمه با گوشت گیاهی
۱۷,۰۵۵	۱۵,۰۲۱	۱۷,۰۵۵	۱۵,۰۲۵	کمپوت انجیر
۹,۶۲۰	۱۱,۰۷۰	۹,۶۲۰	۱۱,۰۹۸	کمپوت گلابی
۳۶,۰۰۵	۲۹,۱۸۷	۳۶,۰۰۵	۲۹,۱۵۴	کنسرو نخود آبگوشتی
۳۴,۱۲۳	۱۸,۰۶۷	۳۴,۱۲۳	۱۸,۱۹۶	کنسرو نخود سبز
۹,۴۰۵	۱۰,۱۴۹	۹,۴۰۵	۱۰,۲۵۴	کنسرو قورمه سبزی با گوشت گیاهی
۴۳۲,۶۲۵	۸۹,۴۶۹	۴۳۲,۶۲۵	۹۴,۶۱۹	سایر
۸۹۵,۷۶۷	۴۱۶,۴۹۴	۸۹۵,۷۶۷	۴۲۳,۵۲۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۵۵,۸۵۰	۳,۴۱۳,۷۶۵	۱,۰۵۵,۸۵۰	۳,۴۱۳,۷۶۵	قوطی و درب
۱۳۶,۷۳۷	۳۴۲,۰۲۱	۱۳۶,۷۳۷	۳۴۲,۰۲۱	لوبیا چیتی
۲۹,۶۹۰	۶۷,۳۳۹	۲۹,۶۹۰	۶۷,۳۳۹	شیشه و درب
۲۰,۴۱۳	۴۲,۰۲۱	۲۰,۴۱۳	۴۲,۰۲۱	روغن
.	۴۵,۹۰۰	.	۴۵,۹۰۰	شکر
۱۴,۸۶۳	۲۷,۴۸۹	۱۴,۸۶۳	۲۷,۴۸۹	نخود آبگوشتی
۱۴,۷۶۵	۴۷,۴۴۵	۱۴,۷۶۵	۴۷,۴۴۵	عدس
۱۲,۰۹۹	۱۱,۳۵۳	۱۲,۰۹۹	۱۱,۳۵۳	لپه
۹۱,۸۴۴	۷۸,۱۴۵	۹۱,۸۴۴	۷۸,۱۴۵	سایر
۱,۳۷۶,۲۶۱	۴,۰۷۵,۴۷۸	۱,۳۷۶,۲۶۱	۴,۰۷۵,۴۷۸	

۲-۱۵- موجودی مواد و کالا تا سقف ۱,۹۴۳,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
گروه تجاری			
			اسناد دریافتنی
۰	۷۱.۳۷۶	۱۶-۱	
۰	۷۱.۳۷۶		
حسابهای دریافتنی			
۸۳.۵۹۳	۱۹.۳۱۰	۱۶-۲	پخش البرز
۰	۱۲۰.۰۰۰	۱۶-۳	اعتبار اسنادی - آروین صنعت اتحاد
۸۰.۶۳۷	۱۳۰.۶۱۸	۱۶-۲	شرکت قاسم ایران
۰	۲۸.۳۵۱		فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
۷۵۷	۹۴.۵۵۵		سایر - مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال
۱۶۴.۹۸۷	۳۹۲.۸۳۴		
۱۶۴.۹۸۷	۴۴۴.۲۱۰		
سایر دریافتنی ها			
۵۷.۲۲۷	۱۸۲.۴۹۲		مالیات بر ارزش افزوده
۴۰	۱.۱۰۳		سایر
۵۷.۲۶۷	۱۸۳.۵۹۵		
۲۲۲.۲۵۴	۶۴۷.۸۰۵		
شرکت تجاری			
اسناد دریافتنی			
۰	۷۰.۶۷۲		
۰	۷۰.۶۷۲		
حسابهای دریافتنی			
۰	۱۹.۵۵۳		اشخاص وابسته - پخش سراسری شیفته آرای شرق
۸۳.۵۹۳	۱۹.۳۱۰	۱۶-۲	پخش البرز
۰	۱۲۰.۰۰۰	۱۶-۳	اعتبار اسنادی - آروین صنعت اتحاد
۸۰.۶۳۷	۱۳۰.۶۱۸	۱۶-۲	شرکت قاسم ایران
۰	۲۸.۳۵۱		فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
۰	۱۸.۸۰۱		فروشگاه زنجیره ای اتکا
۰	۱۵.۸۷۷		کاک شمس الدین/صادرات عراق
۷۵۷	۵۶.۶۶۶		سایر - مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال
۱۶۴.۹۸۷	۴۰۹.۱۷۶		
۱۶۴.۹۸۷	۴۷۹.۸۴۸		
سایر دریافتنی ها			
اشخاص وابسته - پخش سراسری شیفته آرای شرق			
۵۷.۲۲۷	۱۸۱.۴۲۲		مالیات بر ارزش افزوده
۴۰	۱.۱۰۳		سایر
۵۷.۲۶۷	۶۳۲.۷۷۲		
۲۲۲.۲۵۴	۱.۱۱۲.۶۲۰		

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به سید محمد حسینی از مشتریان شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تماماً وصول شده است.

۱۶-۲- مانده حساب شرکت قاسم ایران و پخش البرز بابت طلب شرکت از فروش های بهمین و اسفند ماه بوده که با توجه به قرارداد فی مابین به صورت ۴۵ و ۵۵ روزه تسویه می گردد. مبلغ طلب فوق تماماً تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۶-۳- مانده اعتبار اسنادی فوق مربوط به فروش مواد اولیه به شرکت آروی صنعت اتحاد به سرسید فروردین ۱۴۰۲ بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه
۵۷,۶۶۳	۱۲,۲۸۲	۱۷-۲	موجودی نزد بانک ها
۸۷۲	۴۳۶		صندوق
۵۸,۵۳۵	۱۲,۷۱۸		
شرکت			
۵۷,۶۶۳	۱۰,۹۴۹	۱۷-۲	موجودی نزد بانک ها
۸۷۲	۳۶۶		صندوق
۵۸,۵۳۵	۱۱,۳۱۵		

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)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه
۳۱۸	۹,۳۷۳	بانک صادرات ۹۰۰۳
۴۸	۳۴۴	بانک کشاورزی ۷۶۰۸
۵۷,۲۹۷	۲,۵۶۵	سایر بانکها
۵۷,۶۶۳	۱۲,۲۸۲	
شرکت		
۳۱۸	۹,۳۷۳	بانک صادرات ۹۰۰۳
۴۸	۳۴۴	بانک کشاورزی ۷۶۰۸
۵۷,۲۹۷	۱,۲۳۲	سایر بانکها
۵۷,۶۶۳	۱۰,۹۴۹	



پویست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
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
۰/۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رامین شریعتی دست جردان
۰/۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رویا شریعتی دست جردان
۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه طی سال ۱۴۰۰، مبلغ ۳۰.۲۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۵۹)
(۵۹)

(زبان) انباشته

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری			
اسناد پرداختنی - سایر مشتریان	۲۲-۱	۶۵۴.۰۷۰	۸۹۳.۵۱۲
		۶۵۴.۰۷۰	۸۹۳.۵۱۲
حسابهای پرداختنی			
اعتبار اسنادی	۲۲-۲	۲.۰۰۲.۴۳۹	.
پیشاهنگ خلیج فارس		۳۰.۶۸۲	.
صنایع تبدیلی گلستان (شهره)		۳۰.۲۲۸	.
صنعت حبوبات و خشکبار کوروش		۱۹.۴۴۲	.
شرکت یاران پلاستیک		۱۲.۸۵۴	.
حسن دلقندی (چاپ دانا)		۹.۶۰۳	۲.۹۴۰
بازرگانی طلایه خاورطوس		۵.۹۲۵	۷.۵۴۶
شرکت سهامی خاص فرآورده های غذایی رضوی		۳.۷۸۵	۳.۷۸۵
کشت و صنعت بهمن یاد سیلان		۳.۴۰۰	.
شرکت بهدیس صنعت پردیسان		۳.۱۵۵	.
محصولات غذایی گلچین قاپوس		۲.۷۵۷	۳.۲۲۵
آسان بازشو آرمان		۲.۵۸۸	.
گروه تولیدی بازرگانی امین - سیتیکو		۱.۴۹۷	۷.۶۲۶
سایر شرکتهای		۳.۴۴۷	۲۱۱.۸۷۵
کشاورزان و سایر اشخاص	۲۲-۳	۳۲۱.۳۲۹	۲۹۱.۳۲۰
		۳.۴۵۳.۱۳۱	۵۲۸.۳۱۷
		۳.۱۰۷.۲۰۱	۱.۴۲۱.۸۲۹
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی		۷۶.۴۷۷	۲.۲۵۰
اشخاص وابسته	۲۲-۴	۲۵۹.۰۱۴	۲۴۵.۶۴۸
جاری کارکنان		۱۲.۶۷۴	۲۴.۹۹۴
شرکت گاز		۵۴۹	۷.۱۲۶
سازمان امور مالیاتی		۳.۰۴۲	۶۶۴
سازمان تامین اجتماعی		۳.۷۱۸	۲.۵۸۰
سایر		۱.۳۳۶	۲.۶۵۵
		۳۵۶.۸۱۰	۲۸۵.۹۱۷
		۳.۴۶۴.۰۱۱	۱.۷۰۷.۷۴۶

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری			
اسناد پرداختی - سایر مشتریان	۲۲-۱	۶۵۴,۰۷۰	۸۹۳,۵۱۲
		۶۵۴,۰۷۰	۸۹۳,۵۱۲
حسابهای پرداختی			
اعتبار اسنادی	۲۲-۲	۲,۰۰۲,۴۳۹	.
پیشاهنگ خلیج فارس		۳۰,۶۸۲	.
صنایع تبدیلی گلستان (شهره)		۳۰,۲۲۸	.
صنعت حیوانات و خشکبار کوروش		۱۹,۴۴۲	.
شرکت یاران پلاستیک		۱۲,۸۵۴	.
حسن دلقندی (چاپ دانا)		۹,۶۰۳	۲,۹۴۰
بازرگانی طلایه خاورطوس		۵,۹۲۵	۷,۵۴۶
شرکت سهامی خاص فرآورده های غذایی رضوی		۳,۷۸۵	۳,۷۸۵
کشت و صنعت بهمن یاد سبلان		۳,۴۰۰	.
شرکت بهدیس صنعت پردیسان		۳,۱۵۵	
محصولات غذایی گلچین قابوس		۲,۷۵۷	۳,۲۲۵
آسان بازشو آرمان		۲,۵۸۸	.
گروه تولیدی بازرگانی امین - سپتیکو		۱,۴۹۷	۷,۶۲۶
سایر شرکتهای		۳,۴۴۷	۲۱۱,۸۷۵
کشاورزان و سایر اشخاص	۲۲-۳	۳۲۱,۳۲۹	۲۹۱,۳۲۰
		۲,۴۵۳,۱۳۱	۵۲۸,۳۱۷
		۳,۱۰۷,۲۰۱	۱,۴۲۱,۸۲۹
سایر پرداختی ها			
اسناد پرداختی		۷۶,۴۷۷	۲,۲۵۰
اشخاص وابسته	۲۲-۴	۲۶۱,۰۱۴	۲۴۵,۶۴۸
جاری کارکنان		۱۱,۰۶۰	۲۴,۹۹۴
شرکت گاز		۵۴۹	۷,۱۲۶
سازمان امور مالیاتی		۳,۰۳۹	۶۶۴
سازمان تامین اجتماعی		۲,۸۵۲	۲,۵۸۰
سایر		۱,۱۰۰	۲,۶۵۵
		۳۵۶,۰۹۱	۲۸۵,۹۱۷
		۳,۴۶۳,۲۹۲	۱,۷۰۷,۷۴۶

پیمان کوروش حسابرس
تاریخ: ۱۳۰۲ / ۴ / ۲۸

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۱- صورت ریز اسناد پرداختی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۲.۹۲۳	۲.۰۰۰	انصاری مهدی
.	۸۲.۳۰۰	شرکت آروین صنعت اتحاد
.	۶۲.۰۰۰	شرکت مزرعه سبز خرم
۶۱.۰۲۵	۴۳۶.۰۰۰	صنایع قوطی تبریز
.	۷۱.۷۷۰	محصولات غذایی گلچین قاپوس
۷۷۹.۵۶۴	.	سایر
۸۹۳.۵۱۲	۶۵۴.۰۷۰	

۲۲-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی اسناد پرداختی تماما تسویه شده است.

۲۲-۲- مانده اعتبارات اسنادی مربوط به خرید مواد اولیه از شرکت های آروین صنعت اتحاد، تکامل صنعت منیری و ارمغان گلپهار نزد بانک های رفاه و ملت می باشد.

۲۲-۳- صورت ریز مانده کشاورزان و سایر اشخاص گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	۹.۵۷۰	راهدار ایرج
.	۹.۳۹۲	حسین دوست احمد
۱	۹.۳۸۷	انصاری مهدی
.	۹.۱۵۵	هراتی مقدم حسن
.	۹.۱۰۷	ولایتی حسین
.	۹.۰۵۰	رزم دوست احمد
.	۹.۰۱۵	جعفر غلامشاهی
۱	۸.۹۲۴	الهی اسجیل عباس
.	۸.۸۵۸	دژبانی حمید
۳۳	۸.۶۰۸	علی اکبرزاده یوسف
۴۵	۸.۵۶۷	حمیدی سجاد
۲۲	۸.۳۹۱	وفائی نیا محمد
.	۷.۵۵۳	محمد اسدی
.	۷.۳۵۶	براتی مهدی
۱۲	۷.۳۳۱	حمیدی وحید
.	۷.۲۸۶	حمیدی رضا
۲۹۱.۲۰۶	۱۸۳.۷۷۹	سایر
۲۹۱.۳۲۰	۳۲۱.۳۲۹	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۴- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲,۶۷۷	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دستجردان
۳۶۶	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۴,۹۲۳	۱۱۳,۰۶۴	محمد شریعتی دستجردان
۵۷,۶۹۷	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دستجردان
.	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دستجردان
۱۶۹,۹۸۵	.	سایر
۲۴۵,۶۴۸	۲۵۹,۰۱۴	

شرکت

۱۲,۶۷۷	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دستجردان
۳۶۶	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۴,۹۲۳	۱۱۵,۰۶۴	محمد شریعتی دستجردان
۵۷,۶۹۷	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دستجردان
.	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دستجردان
۱۶۹,۹۸۵	.	سایر
۲۴۵,۶۴۸	۲۶۱,۰۱۴	

۲۲-۴-۱- گردش حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه						
مانده در	سایر	دریافتی از	پرداختی به	افزایش	خرید	سود سهام	مانده در	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سهامدار	سهامدار	سرمايه	ملک	مصوب	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۱۲۷,۹۴۲	(۹۳۹)	۱۲,۴۸۸	(۱۰,۹۲۷)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۱۲,۵۰۰	۵۲,۱۴۳	۱۲,۶۷۷	محسن شریعتی دستجردان
۱۵,۰۰۲	.	۹,۴۲۲	.	.	.	۵,۲۱۴	۳۶۶	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۱۱۳,۰۶۴	.	۲,۸۰۰	(۳,۰۴۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۱۲,۵۰۰	۴۵,۸۸۶	۴,۹۲۳	محمد شریعتی دستجردان
۱,۵۰۴	.	۹۸۳	(۵۷,۶۹۷)	.	.	۵۲۱	۵۷,۶۹۷	رامین شریعتی دستجردان
۱,۵۰۲	.	۹۸۱	.	.	.	۵۲۱	.	رویا شریعتی دستجردان
.	.	.	(۱۱۷,۶۹۰)	.	.	.	۱۱۷,۶۹۰	امیر شریعتی دستجردان
.	.	.	(۵۲,۲۹۵)	.	.	.	۵۲,۲۹۵	محمد حسین زارع
۲۵۹,۰۱۴	(۹۳۹)	۲۶,۶۷۴	(۲۴۱,۶۵۴)	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۲۵,۰۰۰	۱۰۴,۲۸۵	۲۴۵,۶۴۸	

شرکت

۱۲۷,۹۴۲	(۹۳۹)	۱۲,۴۸۸	(۱۰,۹۲۷)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۱۲,۵۰۰	۵۲,۱۴۳	۱۲,۶۷۷	محسن شریعتی دستجردان
۱۵,۰۰۲	.	۹,۴۲۲	.	.	.	۵,۲۱۴	۳۶۶	بی بی الهام سیدابوالحسنی نداف
۱۱۵,۰۶۴	.	۲,۸۰۰	(۱,۰۴۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۱۲,۵۰۰	۴۵,۸۸۶	۴,۹۲۳	محمد شریعتی دستجردان
۱,۵۰۴	.	۹۸۳	(۵۷,۶۹۷)	.	.	۵۲۱	۵۷,۶۹۷	رامین شریعتی دستجردان
۱,۵۰۲	.	۹۸۱	.	.	.	۵۲۱	.	رویا شریعتی دستجردان
.	.	.	(۱۱۷,۶۹۰)	.	.	.	۱۱۷,۶۹۰	امیر شریعتی دستجردان
.	.	.	(۵۲,۲۹۵)	.	.	.	۵۲,۲۹۵	محمد حسین زارع
۲۶۱,۰۱۴	(۹۳۹)	۲۶,۶۷۴	(۲۳۹,۶۵۴)	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۲۵,۰۰۰	۱۰۴,۲۸۵	۲۴۵,۶۴۸	

۲۲-۵- 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 ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳,۸۶۵	۳۲,۷۵۹
۳۲,۷۵۹	۵۲,۷۹۴
(۱۳,۸۶۵)	(۲۳,۷۰۶)
<u>۳۲,۷۵۹</u>	<u>۶۱,۸۴۷</u>
	مانده در ابتدای سال
	ذخیره مالیات عملکرد سال
	پرداختی طی سال

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

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی نشده	.	.	۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	۱۲,۴۵۴	۹۷۹	۱۳۹۷
اعتراض شده	.	.	۹,۳۹۰	.	۲۴,۴۳۳	۹,۳۹۰	۱۳۹۸
رسیدگی شده	.	.	۱۳,۸۶۵	۱۳,۹۵۱	۱۳,۹۵۱	۱۳,۸۶۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۳۲,۷۵۹	۹,۰۵۳	۲۳,۷۰۶	۴۴,۷۲۹	۴۴,۷۲۹	۲۶,۲۰۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۵۲,۷۹۴	.	۵۹,۳۴۵	۳۶۸,۴۳۷	۶۵۴,۶۸۱	۱۴۰۱
	<u>۳۲,۷۵۹</u>	<u>۶۱,۸۴۷</u>					

۲۳-۳- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.

۲۳-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۲۴,۴۳۳ میلیون ریال صادر شده که شرکت به برگ مورد اشاره اعتراض نموده و در مرحله اجرای قرار می باشد.

۲۳-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۲۳,۷۰۶ 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.

۲۳-۶- ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت‌های قانونی شامل تخفیف در نرخ برخوردگی مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و موضوع بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در حبابها منظور شده است.

۲۳-۷- باتوجه به شروع فعالیت در سال ۱۴۰۱ و همچنین زمان دوره شرکت پیش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص)، ذخیره مالیات از این بابت در دفتر شرکت فرعی شناسایی نشده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تسهیلات مالی						گروه
(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۲۹۰.۳۰۷	۰	۲۹۰.۳۰۷	۸۷۴.۸۹۸	۰	۸۷۴.۸۹۸	تسهیلات دریافتی شرکت
۲۹۰.۳۰۷	۰	۲۹۰.۳۰۷	۸۷۴.۸۹۸	۰	۸۷۴.۸۹۸	تسهیلات دریافتی

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

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۹۲.۴۴۴	۱۹۳.۳۲۷	بانک کشاورزی
۰	۴۳۵.۴۵۷	بانک ملت
۰	۲۳۲.۵۰۰	بانک رفاه
۶۴.۲۶۰	۶۱.۰۲۴	بانک صادرات
۴۲.۷۰۰	۰	بانک انصار
۲۹۹.۴۰۴	۹۲۲.۳۰۸	سپرده مسدودی نزد بانک انصار
(۳.۵۰۰)	۰	سود و کارمزد سالهای آتی
(۵.۵۹۷)	(۴۷.۴۱۰)	حصه جاری
۲۹۰.۳۰۷	۸۷۴.۸۹۸	

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸ درصد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۹۹.۴۰۴	۹۲۲.۳۰۸	

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بازپرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲۹۹.۴۰۴	۰		
۰	۹۲۲.۳۰۸		
۲۹۹.۴۰۴	۹۲۲.۳۰۸		

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		ساختمان کارخانه و چک و سفته مدیران
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۹۹.۴۰۴	۹۲۲.۳۰۸	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- 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	
۳۷۱,۷۲۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
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
۸۸۲,۵۸۱	دریافت های نقدی
۱۱۳,۲۴۹	سود و کارمزد و جرایم
(۳۱۷,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۴,۹۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۲۲,۳۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۹۱۱	۳,۶۸۱	۳,۹۱۱	۳,۶۸۱	مانده ابتدای سال
(۳,۹۱۱)	(۶,۱۹۴)	(۳,۹۱۱)	(۶,۳۶۸)	پرداختی طی سال
۳,۶۸۱	۶,۹۷۵	۳,۶۸۱	۷,۱۴۹	ذخیره تامین شده
۳,۶۸۱	۴,۴۶۲	۳,۶۸۱	۴,۴۶۲	مانده در پایان سال

۱- ۲۵- مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال محاسبه و طی سال مالی بعد پرداخت و تسویه می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶- ذخایر
شرکت		
ذخیره هزینه های تحقق یافته	گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	.	مانده در ابتدای سال
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۹۹	افزایش
.	.	کاهش (برگشت ذخیره)
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۹۹	مانده در پایان سال

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۴۰,۸۰۵	۰	۴۰,۸۰۵	شرکت شهداب ناب خراسان
۳۸,۰۰۵	۲۲,۴۶۲	۳۸,۰۰۵	۲۲,۴۶۲	جمعه خان/صادرات افغانستان
۲۳,۳۵۲	۱۶,۴۴۷	۲۳,۳۵۲	۱۶,۴۴۷	حاجی احمد/صادرات پاکستان
۱۷,۶۶۵	۱۴,۲۰۹	۱۷,۶۶۵	۱۴,۲۰۹	عبدالحمید رحیمی/صادرات
۱۳,۷۴۳	۱۲,۸۸۶	۱۳,۷۴۳	۱۲,۸۸۶	کلیم اله/صادرات پاکستان
۰	۱۰,۶۶۸	۰	۱۰,۶۶۸	احمدی مشتاق/صادرات افغانستان
۱۲۸,۰۸۵	۶۰,۷۸۹	۱۲۸,۰۸۵	۶۰,۸۱۸	سایر - مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال
۲۲۰,۸۵۰	۱۷۸,۲۶۶	۲۲۰,۸۵۰	۱۷۸,۲۹۵	

۲۷-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی پیش دریافت‌های فوق تماماً تسویه شده است.

۲۸- اصلاح اشتباهات

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۵,۲۱۵)	۰	بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سال ۱۳۹۵
۰	۳,۵۶۲	بخشودگی جریمه سال ۱۳۹۵
(۵,۲۱۵)	۳,۵۶۲	

۲۸-۱-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	طبق صورتهای		صورت وضعیت مالی
	تعدیلات	مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۷۰۷,۷۴۶	(۳,۵۶۲)	۱,۷۱۱,۳۰۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۶۴,۲۷۶	۳,۵۶۲	۲۶۰,۷۱۴	سود انباشته

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تعدیلات اصلاح اشتباه	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۱۶۴,۴۶۱	(۳,۵۶۲)	۱,۱۶۸,۰۲۳
۹۲,۶۳۸	۳,۵۶۲	۸۹,۰۷۶

صورت وضعیت مالی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
سود انباشته

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۰,۶۷۲	۶۳۲,۴۶۱	۱۸۰,۶۷۲	۶۰۱,۸۸۷	سود خالص
				تعدیلات
۳۲,۷۵۹	۵۲,۷۹۴	۳۲,۷۵۹	۵۲,۷۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷,۱۹۴	۹۷,۶۰۲	۶۷,۱۹۴	۹۷,۶۰۲	هزینه های مالی
(۲۳۰)	۷۸۱	(۲۳۰)	۷۸۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷,۷۰۰	۱۷,۸۶۳	۱۷,۷۰۰	۱۹,۰۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	۱۵۳	.	۱۵۳	خالص زیان حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
(۱,۱۱۳)	(۱,۶۶۱)	(۱,۱۱۳)	(۱,۶۶۱)	خالص (سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۶,۳۱۰	۱۶۷,۵۳۲	۱۱۶,۳۱۰	۱۶۸,۷۵۵	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲۸,۹۱۳	(۸۹۰,۳۶۶)	۱۲۸,۹۱۳	(۸۵۰,۵۵۱)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۰۳۳,۲۶۵)	(۲,۲۱۹,۹۴۴)	(۱۰۰۳۳,۲۶۵)	(۲,۲۲۶,۹۷۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۴۳۳	(۱۳۴,۵۷۹)	۲,۴۳۳	(۱۲۴,۹۵۷)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۷۶,۳۲۹	۱,۹۸۴,۲۴۰	۴۷۶,۳۲۹	۱,۹۸۶,۹۵۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
	۱۷,۰۰۰		۱۷,۰۹۹	افزایش ذخایر
۲۲۰,۸۵۰	(۴۲,۵۸۴)	۲۲۰,۸۵۰	(۴۲,۵۵۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۰۴,۷۴۰)	(۱,۱۷۶,۲۳۳)	(۲۰۴,۷۴۰)	(۱,۱۴۰,۹۸۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۲,۲۴۲	(۴۷۶,۲۴۰)	۹۲,۲۴۲	(۴۷۰,۳۳۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۰- معاملات غیر نقدی
شرکت	گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۰۴,۲۸۶	۱۰۴,۲۸۶	سود سهام پرداختنی
۴۴۶,۲۵۰	.	فروش دارایی ثابت مشهود - ملک سپاد
۴۲۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	خرید دارایی ثابت مشهود - ملک سپاد
<u>۱,۲۷۵,۵۳۶</u>	<u>۸۲۹,۲۸۶</u>	

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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 میکند. 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۲۵۵,۳۴۳	۴,۶۰۰,۶۱۲	جمع بدهی
(۵۸۰,۵۳۵)	(۱۲,۷۱۸)	موجودی نقد
<u>۲,۱۹۶,۸۰۸</u>	<u>۴,۵۸۷,۸۹۴</u>	خالص بدهی
<u>۵۷۷,۲۶۷</u>	<u>۱,۳۷۴,۸۶۸</u>	حقوق مالکانه
<u>۳۸۱</u>	<u>۳۳۴</u>	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

۳۱-۲- 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.

۳-۳۱- 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.

۴-۳۱- 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.

۵-۳۱- 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

۲۲- وضعیت ارزی گروه و شرکت

دلار آمریکا	دلار آمریکا	شماره یادداشت	موجودی نقد
۲۰۰	۲۰۰	۱۷	
۸	۸		معادل ریالی موجودی نقد (میلیون ریال)

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید ملک	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۱۲۴,۸۸	۱۰,۹۲۷	۲۱۲,۵۰۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	محسن شریعتی دست جردان
۲,۸۰۰	۳,۰۴۵	۲۱۲,۵۰۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	محمد شریعتی دست جردان
۰	۱۱۷,۶۹۰	۰	سایر اشخاص وابسته	امیر شریعتی دست جردان
۰	۵۲,۳۹۵	۰	سایر اشخاص وابسته	محمد حسین زارع
۹,۸۳	۵۷,۶۹۷	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	رامین شریعتی دست جردان
۹,۸۱	۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	رویا شریعتی دست جردان
۹,۴۲۳	۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پرواختنی	نام شخص وابسته
خالص	طلب	خالص	طلب		
بدهی		بدهی	طلب		
۱۲,۶۷۷	۰	۱۲۷,۹۴۲	۰	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دست جردان
۳۶۶	۰	۱۵۰,۰۰۲	۰	۱۵۰,۰۰۲	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
۴,۹۲۳	۰	۱۱۳,۰۶۴	۰	۱۱۳,۰۶۴	محمد شریعتی دست جردان
۵۷,۶۹۷	۰	۱,۵۰۴	۰	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دست جردان
۰	۰	۱,۵۰۲	۰	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دست جردان
۱۱۷,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	امیر شریعتی دست جردان
۵۲,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	محمد حسین زارع

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید (فروش) ملک	فروش محصول	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۱۲,۴۸۸	۱۰,۹۲۷	۲۱۲,۵۰۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	محسن شریعتی دست جردان
۲,۸۰۰	۱,۰۴۵	۲۱۲,۵۰۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	محمد شریعتی دست جردان
۰	۱۱۷,۶۹۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	امیر شریعتی دست جردان
۰	۵۲,۳۹۵	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	محمد حسین زارع
۹,۸۳	۵۷,۶۹۷	۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	رامین شریعتی دست جردان
۹,۸۱	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	رویا شریعتی دست جردان
۹,۴۳۲	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره و سهامدار	بی بی الهام سید ابوالحسنی نذاف
	۲,۰۰۰	(۴۴۶,۳۵۰)	۲۳,۰۲۶	شرکت سرمایه پذیر	شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق

۳۳-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دریافتی	نام شخص وابسته
خالص	طلب	خالص	طلب		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	۴۶۹,۸۰۰	شرکت پخش سراسری شیفته آرای شرق
۰	۰	۰	۴۶۹,۸۰۰	۰	محسن شریعتی دست جردان
۱۲,۶۷۷	۰	۱۲۷,۹۴۲	۰	۰	بی بی الهام سید ابوالحسنی نذاف
۳۶۶	۰	۱۵۰,۰۰۲	۰	۰	محمد شریعتی دست جردان
۴,۹۲۳	۰	۱۱۵,۰۶۴	۰	۰	رامین شریعتی دست جردان
۵۷,۶۹۷	۰	۱۵۰,۴	۰	۰	رویا شریعتی دست جردان
۰	۰	۱۵۰,۲	۰	۰	امیر شریعتی دست جردان
۰	۰	۰	۰	۰	محمد حسین زارع
۵۲,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	

۳۴- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل صورت گرفته، همچنین رفع تعهدات بابت سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به میزان ۴۶ درصد می‌باشد.

۳۴-۲- از بابت حسابرسی تامین اجتماعی دفاتر سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ مطالبه بدهی به ترتیب به مبلغ ۱۶,۱۷۹ و ۲,۰۹۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و سال ۱۴۰۰ هنوز مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۴-۳- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، سال‌های 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 می‌باشد.

۳۴-۴- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود معادل ۱۰ درصد سود خالص می‌باشد.