

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 ۱۴۰۲

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 ۴۳

۲- صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی



موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

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

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

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین‌رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها

- ۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۱، اسناد مالکیت یکی از زمین‌های شرکت و خودرو پژو پارس تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به نام شرکت منتقل نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.
- ۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵، موجودی‌های مواد و کالای گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۳,۵۰۰ و ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- 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.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصاب (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳
دفتر مشهد: بلوار سید رضی، نیش سید رضی ۷، پلاک ۳۳، طبقه دوم کد پستی: ۹۱۸۸۸۵۵۶۷۸ تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۲۸۲۵۲

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

۶- 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 قضاوت 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 زیرپاگذاری 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 موسسه 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 موسسه 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 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 هیئت مدیره در این خصوص به مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی.
 - مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه، در خصوص تشکیل مجمع عمومی سالیانه ۴ ماه پس از انقضای سال مالی قبل.
 - ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون مصوبه هیئت مدیره 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.
 - ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۳، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رفع تعهدات ارزی ناشی از صادرات به میزان ۵۰٪ صورت پذیرفته است.
- ۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامی توسط شرکت به عمل نیامده و این موضوع توسط این موسسه به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمدعلی صالحی تجربیشی

علی سالاری

شماره عضویت: ۹۰۰۴۷۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

۱۳۶۱

۱۳ تیر ۱۴۰۳

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی • 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
۱۰-۴۳	ج- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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



پست گواهی حساب: info@shifteh.com
 www.shifteh.com

آدرس کارخانه: ایران، خراسان، مشهد، جاده فریمان، بعد از تپه سلام، جاده فرعی دوم سمت راست، شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق، کد پستی: ۹۱۶۸۵۷۹
 تلفن کارخانه: ۰۵۱-۳۸۸۰۱۰۳۰ | تلفکس کارخانه: ۰۵۱-۳۸۸۰۱۰۳۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴,۵۷۶,۲۸۵	۷,۶۴۰,۷۱۰	۴
(۳,۶۴۱,۹۷۰)	(۵,۷۹۸,۷۴۶)	۵
۹۳۴,۳۱۵	۱,۸۴۱,۹۶۴	
(۱۷۸,۸۹۲)	(۴۲۴,۸۷۷)	۶
(۵,۶۴۹)	(۹,۴۳۱)	۷
۷۴۹,۷۷۴	۱,۴۰۷,۶۵۶	
(۹۷,۶۰۲)	(۴۸۰,۱۷۵)	۸
۲,۵۰۹	۵,۲۵۱	۹
۶۵۴,۶۸۱	۹۳۲,۷۳۲	
(۵۲,۷۹۴)	(۱۳۱,۱۴۸)	۲۳
۶۰۱,۸۸۷	۸۰۱,۵۸۴	
۶۰۱,۹۴۶	۸۰۲,۴۲۷	
(۵۹)	(۸۴۳)	۲۱
۶۰۱,۸۸۷	۸۰۱,۵۸۴	
۲,۲۸۲	۲,۱۵۶	
(۲۷۶)	(۷۰۹)	
۲,۰۰۶	۱,۴۴۷	۱۰

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالصی

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

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳ / ۴ / ۱۴۰۳

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده 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.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۱۳,۸۴۲	۹۴۹,۵۰۱	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۵۱	۱۰,۵۴۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۵۱۸,۶۹۳	۹۶۰,۰۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۹۷,۲۶۱	۶۷۵,۴۶۰	۱۴ پیش پرداخت ها
۴,۴۹۹,۰۰۳	۵,۳۲۰,۸۴۱	۱۵ موجودی مواد و کالا
۶۴۷,۸۰۵	۷۱۳,۳۴۱	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۷۱۸	۸۳,۶۶۹	۱۷ موجودی نقد
۵,۴۵۶,۷۸۷	۶,۷۹۳,۳۱۱	جمع دارایی های جاری
۵,۹۷۵,۴۸۰	۷,۷۵۳,۳۵۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	.	۱۹ افزایش سرمایه در جریان
۴۳,۲۱۵	۸۸,۶۵۵	۲۰ اندوخته قانونی
۷۳۱,۷۱۲	۱,۱۷۲,۴۱۰	سود انباشته
۱,۳۷۴,۹۲۷	۲,۴۶۱,۰۶۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت
(۵۹)	(۸۴۳)	۲۱ منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۷۴,۸۶۸	۲,۴۶۰,۲۲۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۳,۴۶۴,۰۱۱	۲,۳۱۵,۹۱۶	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۱,۸۴۷	۱۸۸,۷۵۱	۲۳ مالیات پرداختنی
۸۷۴,۸۹۸	۱,۲۵۴,۴۷۵	۲۴ تسهیلات مالی
۴,۴۶۲	۸۰,۵۵	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۰۹۹	۱۰,۹۸۳	۲۶ ذخایر
۱۷۸,۲۹۵	۱,۵۱۴,۹۵۴	۲۷ پیش دریافت ها
۴,۶۰۰,۶۱۲	۵,۲۹۳,۱۳۵	جمع بدهی های جاری
۵,۹۷۵,۴۸۰	۷,۷۵۳,۳۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

نویسندگزارش حسابرسی

مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۳

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۵۷۷,۲۶۷	۰	۵۷۷,۲۶۷	۲۶۴,۲۷۶	۱۲,۹۹۱	۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۶۰۱,۸۸۷	۰	۶۰۱,۸۸۷	۶۰۱,۸۸۷	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۰۴,۲۸۶)	۰	(۱۰۴,۲۸۶)	(۱۰۴,۲۸۶)	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
۰	(۵۹)	۵۹	۵۹	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
۰	۰	۰	(۳۰,۲۲۴)	۳۰,۲۲۴	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۱,۳۷۴,۸۶۸	(۵۹)	۱,۳۷۴,۹۲۷	۷۳۱,۷۱۲	۴۳,۳۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۰۱,۵۸۴	۰	۸۰۱,۵۸۴	۸۰۱,۵۸۴	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۳۱۶,۲۳۰)	۰	(۳۱۶,۲۳۰)	(۳۱۶,۲۳۰)	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۰	(۷۸۴)	۷۸۴	۷۸۴	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
۰	۰	۰	(۴۵,۴۴۰)	۴۵,۴۴۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۲,۴۰,۲۲۲	(۸۴۳)	۲,۴۶۱,۰۶۵	۱,۱۷۲,۴۱۰	۸۸,۶۵۵	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی



۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

تولید رب و کنسرو طبق موافقت اصولی شماره ۳۴۵۹۴ مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ صادره از اداره کل صنایع خراسان و واردات مواد اولیه و ماشین آلات و ادوات مربوطه از خارج از کشور و صادرات تولیدات شرکت و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و انجام خدمات جانبی و مشارکت با بانک ها و انعقاد عقود اسلامی و کلیه فعالیت هایی که در راستای تحقق اهداف شرکت لازم باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید رب و کنسرو و کمپوت و شرکت فرعی آن عمده‌تاج در زمینه فروش و پخش محصولات غذایی و به شرح یادداشت ۲-۱۳ است.

همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ و طبق آگهی ثبت شده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ که در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است، خرید و فروش مواد اولیه و کلیه امور بازرگانی به موضوع فعالیت اصلی شرکت اضافه شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		قراردادی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۹	۸۳	۱۳۰	۱۶۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳/۰۳/۱۴۰۳

۱۳۳۶
راژوار

۲-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمیشود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت فرعی، تعدیل میشود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

۲-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست میدهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی میشود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل 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.

۲-۳- درآمدهای عملیاتی

۲-۳-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی با دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام 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 ۴۰۱,۸۷۷ ریال	حساب ارزی نزد بانک

۲-۴-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۵- مخارج تامین مالی

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

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	نرخ استهلاك	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	ابزارآلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۵ ساله	لوازم آزمایشگاهی

۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساسی نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۳	نرم افزار

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳ / ۴ / ۱۴۰۳

۱۳۴۱
رازدار

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

۲-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکایدیر 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.

۲-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرح	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد			
شرح	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب بودجه بودجه بندی مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)

۲-۱۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۲-۱۳- مالیات بر درآمد

۲-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

۳- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
				۴- درآمدهای عملیاتی
				گروه
				داخلی تولیدی:
		۷۷۹.۴۶۰	۳.۱۰۸.۷۸۲	کنسروجات
		۷۷۵.۹۸۹	۱.۰۵۷.۲۵۲	رب
		۳۶۶.۲۱۱	۳۲۸.۳۰۳	کمپوت جات
		۱۷۱.۹۵۹	۲۰۸.۱۳۸	سایر اقلام
		<u>۲.۰۹۳.۶۱۹</u>	<u>۴.۷۰۲.۴۷۵</u>	
				داخلی بازرگانی:
		۵۲۵.۲۷۱	۲.۳۷۶.۷۳۶	مواد اولیه
		<u>۲.۶۱۸.۸۹۰</u>	<u>۷.۰۷۹.۲۱۱</u>	
				صادراتی:
		۸۵۹.۹۶۸	۱.۱۲۸.۸۸۵	کنسروجات
		۱.۱۱۲.۷۰۸	۲۵۰.۴۵۴	رب
		۲۷.۰۸۹	۶۱.۱۱۸	کمپوت جات
		۱۱.۳۳۲	۶.۱۸۹	سایر اقلام
		<u>۲.۰۱۰.۹۹۷</u>	<u>۱.۴۴۶.۶۴۶</u>	
		<u>۴.۶۲۹.۸۱۷</u>	<u>۸.۵۲۵.۸۵۷</u>	فروش ناخالص
		(۵۳.۶۰۲)	(۸۸۵.۱۴۷)	کسر می شود:
		<u>۴.۵۷۶.۲۸۵</u>	<u>۷.۶۴۰.۷۱۰</u>	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش
				شرکت
				داخلی تولیدی:
		۷۷۹.۵۳۳	۳.۱۰۸.۷۸۲	کنسروجات
		۷۷۷.۱۶۰	۱.۰۵۷.۲۵۲	رب
		۳۶۵.۷۰۹	۳۲۸.۳۰۳	کمپوت جات
		۱۷۲.۶۸۶	۲۰۸.۱۳۸	سایر اقلام
		<u>۲.۰۹۵.۰۸۸</u>	<u>۴.۷۰۲.۴۷۵</u>	
				داخلی بازرگانی:
		۵۲۵.۲۷۱	۲.۳۷۶.۷۳۶	مواد اولیه
		<u>۲.۶۲۰.۳۵۹</u>	<u>۷.۰۷۹.۲۱۱</u>	
				صادراتی:
		۱.۱۱۲.۷۰۸	۲۵۰.۴۲۸	رب
		۸۵۹.۹۶۸	۱.۱۲۸.۸۸۵	کنسروجات
		۲۷.۰۸۹	۶۱.۱۱۸	کمپوت جات
		۱۱.۳۳۲	۶.۱۸۹	سایر اقلام
		<u>۲.۰۱۰.۹۹۷</u>	<u>۱.۴۴۶.۶۲۰</u>	
		<u>۴.۶۳۱.۳۵۶</u>	<u>۸.۵۲۵.۸۳۱</u>	فروش ناخالص
		(۴۵.۸۷۶)	(۸۸۵.۱۴۷)	کسر می شود:
		<u>۴.۵۸۵.۴۸۰</u>	<u>۷.۶۴۰.۶۸۴</u>	تخفیفات نقدی و برگشت از فروش

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سایر اشخاص	۷,۶۴۰,۷۱۰	۱۰۰	۴,۵۷۶,۲۸۵	۱۰۰
شرکت				
اشخاص وابسته - بخش سراسری شیفته آرای شرق	۷۵۵,۰۷۳	۱۰	۲۳,۰۲۶	۱
سایر اشخاص	۶,۸۸۵,۶۱۱	۹۰	۴,۵۶۲,۴۵۴	۹۹
	۷,۶۴۰,۶۸۴	۱۰۰	۴,۵۸۵,۴۸۰	۱۰۰

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به شرح جدول زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۲				
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
شرکت					
رب	۱,۲۵۲,۸۳۴	۹۳۷,۷۰۶	۳۱۵,۱۲۸	۲۵	۱۷
کنسروجات	۳,۵۰۵,۵۹۲	۲,۴۰۶,۷۶۶	۱,۰۹۸,۸۲۶	۳۱	۶۰
کمپوت جات	۳۸۲,۴۷۰	۳۳۶,۰۰۴	۴۶,۴۶۶	۱۲	۳
مواد اولیه	۲,۳۵۲,۸۸۷	۱,۹۹۸,۶۹۱	۳۵۴,۱۹۶	۱۵	۱۹
سایر محصولات	۱۴۶,۹۲۷	۱۱۹,۵۷۹	۲۷,۳۴۸	۱۹	۱
	۷,۶۴۰,۷۱۰	۵,۷۹۸,۷۴۶	۱,۸۴۱,۹۶۴		۱۰۰
شرکت					
رب	۱,۲۵۲,۸۳۴	۹۵۹,۶۱۴	۲۹۳,۲۲۰	۲۳	۱۷
کنسروجات	۳,۵۰۵,۵۹۲	۲,۶۷۰,۱۵۱	۸۳۵,۴۴۱	۲۴	۴۸
کمپوت جات	۳۸۲,۴۷۰	۳۴۰,۸۳۸	۴۱,۶۳۲	۱۱	۲
مواد اولیه	۲,۳۵۲,۸۸۷	۱,۷۹۶,۶۷۸	۵۵۶,۲۰۹	۲۴	۳۲
سایر محصولات	۱۴۶,۹۰۱	۱۴۴,۹۰۱	۲,۰۰۰	۱	۰
	۷,۶۴۰,۶۸۴	۵,۹۱۲,۱۸۲	۱,۷۲۸,۵۰۲		۱۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳- فروش به تفکیک مشتری به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
شرکت مجتمع کشت و صنعت چین چین	۸۰۲,۹۱۶	۱۰۰	۰	۰
شرکت بخش سراسری شیفته آرای شرق- اشخاص وابسته	۰	۰	۷۵۵,۰۷۳	۱۰۰
شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۵۰۲,۶۹۷	۶۲	۲۷۵,۴۳۹	۳۶
شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان	۲۵۴,۹۸۵	۳۲	۰	۰
شرکت نیما گوهر خراسان	۲۵۱,۵۹۵	۳۱	۰	۰
شرکت قاسم ایران	۲۳۹,۴۲۴	۳۰	۷۱۰,۶۲۱	۹۳
شرکت آروین صنعت اتحاد	۱۶۷,۵۲۲	۲۱	۲۴۷,۷۰۶	۳۲
آقای جعفری	۱۳۷,۴۶۸	۱۷	۲۲۵,۷۹۲	۲۹
بخش البرز	۱۵,۱۸۸	۲	۳۵۴,۰۰۶	۴۶
امان اله جعفری	۰	۰	۲۸۱,۳۰۴	۳۷
شکراله احمد زی	۰	۰	۱۵۲,۰۴۸	۲۰
سایر مبالغ زیر ۱۵۰ میلیارد ریال	۵,۲۶۸,۹۱۵	۶۹	۲,۳۲۹,۳۶۹	۳۱
	۷,۶۴۰,۷۱۰	۱۰۰	۴,۵۷۶,۲۸۵	۱۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳/۱۴/۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱,۵۳۴,۴۰۷	۵,۴۰۹,۹۷۱	۲۵۸,۳۱۵	۱۷,۶۴۵,۴۰۰	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی
۹۷۳,۳۴۲	۸,۲۳۵,۰۹۶	۸۸۲,۶۴۴	۳۶,۱۸۵,۰۰۰	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی
۲۷۱,۵۴۱	۲۲,۶۴۰,۶۰۲	۲,۱۶۹,۴۰۷	۱۳,۶۷۲,۳۱۵	عدد	درب قوطی ۴۰۰ گرمی
۲۲۹,۱۸۱	۱,۲۳۶,۹۰۹	۸۹۰,۱۸۱	۲,۷۹۴,۶۶۰	قوطی	رب ۴۰۰ گرمی
۲۲۵,۵۹۶	۸۵۴,۳۴۹	۲۶۱,۸۴۶	۱,۴۱۴,۶۶۵	قوطی	کمپوت گیلاس
۱۵۷,۲۶۱	۸,۵۶۴,۸۰۰	۱۸۸,۶۷۳	۱,۱۴۷,۸۰۲	عدد	درب قوطی ۸۰۰ گرمی
۱۰۷,۴۱۴	۹۳۲,۶۵۴	۲۵۹,۱۶۳	۱,۱۸۵,۳۶۴	قوطی	کنسرو نخود آبگوشتی
۱۰۲,۳۲۷	۵۰,۱۹۹۴	۹۵,۰۴۷	۴۶۲,۵۸۰	قوطی	کنسرو فورمه سبزی با گوشت گیاهی
۸۸,۱۹۱	۵۱۵,۴۱۸	۲۷۷,۳۱۸	۱,۰۹۲,۲۳۲	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی با قارچ
۷۹,۸۰۰	۳۹۳,۹۴۸	۱۵۴,۳۵۷	۱,۰۰۶,۳۸۲	قوطی	کنسرو قیمة با گوشت گیاهی
۷۲,۴۳۷	۴۹۷,۶۶۲	۱۰۲,۱۳۷	۶۲۹,۶۵۰	قوطی	کنسرو نخود سبز
۶۶,۱۱۷	۴۵۳,۴۰۱	۲۴۴,۱۶۲	۹۸۷,۱۹۴	قوطی	کنسرو بادمجان
۶۶۸,۶۷۱		۱,۸۵۷,۴۶۰			سایر
<u>۴,۵۷۶,۲۸۵</u>		<u>۷,۶۴۰,۷۱۰</u>			

شرکت

۲۷۱,۵۴۱	۲۲,۶۴۰,۶۰۲	۲۵۸,۳۱۵	۱۷,۶۴۵,۴۰۰	عدد	درب قوطی ۴۰۰ گرمی
۱۵۷,۲۶۱	۸,۵۶۴,۸۰۰	۸۸۲,۶۴۴	۳۶,۱۸۵,۰۰۰	عدد	درب قوطی ۸۰۰ گرمی
۹۷۳,۳۴۱	۸,۲۳۵,۱۵۵	۲,۱۶۹,۴۰۷	۱۳,۶۷۲,۳۱۵	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی
۱,۵۳۷,۲۲۹	۵,۴۲۳,۰۸۹	۸۹۰,۱۸۱	۲,۷۹۴,۶۶۰	قوطی	رب ۸۰۰ گرمی
۲۳۰,۱۰۳	۱,۲۴۳,۱۵۷	۲۶۱,۸۴۶	۱,۴۱۴,۶۶۵	قوطی	رب ۴۰۰ گرمی
۱۰۷,۶۷۴	۹۳۵,۱۵۹	۱۸۸,۶۷۳	۱,۱۴۷,۸۰۲	قوطی	کنسرو نخود آبگوشتی
۲۲۵,۵۲۱	۸۵۴,۳۰۱	۲۵۹,۱۶۳	۱,۱۸۵,۳۶۴	قوطی	کمپوت گیلاس
۸۸,۱۹۳	۵۱۵,۴۲۹	۹۵,۰۴۷	۴۶۲,۵۸۰	قوطی	کنسرو لوبیا چیتی یا قارچ
۱۰۲,۵۴۳	۵۰۳,۳۰۱	۲۷۷,۳۱۸	۱,۰۹۲,۲۳۲	قوطی	کنسرو فورمه سبزی با گوشت گیاهی
۷۲,۷۳۰	۴۹۹,۴۸۹	۱۵۴,۳۵۷	۱,۰۰۶,۳۸۲	قوطی	کنسرو نخود سبز
۶۶,۲۷۰	۴۵۴,۶۰۳	۱۰۲,۱۳۷	۶۲۹,۶۵۰	قوطی	کنسرو بادمجان
۸۰,۶۷۷	۳۹۸,۳۴۶	۲۴۴,۱۶۲	۹۸۷,۱۹۴	قوطی	کنسرو قیمة با گوشت گیاهی
۶۷۱,۹۶۷		۱,۸۵۷,۴۳۴			سایر
<u>۴,۵۸۵,۴۸۰</u>		<u>۷,۶۴۰,۶۸۴</u>			

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه	توضیحات
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱,۳۷۶,۲۶۱	۴,۰۷۵,۴۷۸	۱۵-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال	
۵,۶۹۱,۴۴۹	۶,۰۷۶,۳۹۳		خرید مواد اولیه در طی سال	
۷,۰۶۷,۷۱۰	۱۰,۱۵۱,۸۷۱		مواد اولیه آماده مصرف	
	(۲,۵۳۶)		بهای تمام شده ضایعات مواد اولیه فروش رفته	
(۴,۰۷۵,۴۷۸)	(۳,۹۱۶,۸۳۳)	۱۵-۲	کسر میشود: موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال	
۲,۹۹۲,۲۳۲	۶,۲۳۲,۵۰۲		مواد مستقیم	
۶۰,۱۴۸	۷۴,۰۸۲	۵-۲	دستمزد مستقیم	
۴۱,۱۶۵	۸۹,۲۲۹	۵-۳	سربار ساخت	
۳,۰۹۳,۵۴۵	۶,۳۹۵,۸۱۳		جمع هزینه های تولید	
۸۱,۸۳۲	۳۷۷,۱۷۷		اضافه میشود: کالای خریداری شده از دیگران	
۳,۱۷۵,۳۷۷	۶,۷۷۲,۹۹۰		ضایعات	
(۵,۶۴۹)	(۶,۳۴۹)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	
۴۷۲,۲۴۲	(۹۶۷,۸۹۵)			
۳,۶۴۱,۹۷۰	۵,۷۹۸,۷۴۶			
شرکت				
۱,۳۷۶,۲۶۱	۴,۰۷۵,۴۷۸	۱۵-۲	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال	
۵,۶۹۱,۴۴۹	۶,۰۷۶,۳۹۳		خرید مواد اولیه در طی سال	
۷,۰۶۷,۷۱۰	۱۰,۱۵۱,۸۷۱		مواد اولیه آماده مصرف	
۰	(۲,۵۳۶)		بهای تمام شده ضایعات مواد اولیه فروش رفته	
(۴,۰۷۵,۴۷۸)	(۳,۹۱۶,۸۳۳)	۱۵-۲	کسر میشود: موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال	
۲,۹۹۲,۲۳۲	۶,۲۳۲,۵۰۲		مواد مستقیم	
۶۰,۱۴۸	۷۴,۰۸۲	۵-۲	دستمزد مستقیم	
۴۱,۱۶۵	۸۹,۲۲۹	۵-۳	سربار ساخت	
۳,۰۹۳,۵۴۵	۶,۳۹۵,۸۱۳		جمع هزینه های تولید	
۸۱,۸۳۲	۳۷۸,۲۷۷		اضافه میشود: کالای خریداری شده از دیگران	
۳,۱۷۵,۳۷۷	۶,۷۷۴,۰۹۰		ضایعات	
(۵,۲۶۱)	(۶,۳۴۹)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	
۴۷۹,۲۷۳	(۸۵۵,۵۵۹)			
۳,۶۴۹,۳۸۹	۵,۹۱۲,۱۸۲			

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

(مبالغ به میلیون ریال)		کالا	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۳۱.۷۶۵	۱.۷۸۳.۹۱۹	قوطی و درب	شرکت مزرعه سبز خرم
۴۸۴.۰۷۶	۹۱۵.۲۱۶	قوطی و درب	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
۵۸۶.۵۵۸	۴۴۴.۱۳۳	قوطی و درب	صنایع قوطی تبریز
۳۶۰.۷۷۰	۳۵۲.۸۹۱	گوجه فرنگی	مهدی انصاری
۹۰۰.۵۳۰	۳۳۳.۲۸۸	قوطی و درب	شرکت تکامل صنعت منبری
۰	۲۹۰.۴۵۳	لوبیا	روح الله حسینی
۰	۲۵۱.۶۸۰	رب فله	شرکت نیما گوهر خراسان
۰	۱۳۴.۳۷۰	گوجه فرنگی	جواد بهزادیان
۲۰۸.۶۰۱	۶۳.۹۳۳	لوبیا چیتی و نخود آبگوشتی	زرین صنعت خوشبخت
۱.۱۴۸.۳۲۴	۹.۷۲۹	قوطی و درب	شرکت آروین صنعت اتحاد
۰	۹۲.۷۷۷	شکر و روغن	شرکت پیشاهنگ خلیج فارس
۱.۷۵۲.۶۵۷	۱.۷۸۲.۲۹۱		سایر (مبالغ زیر ۹۰ میلیارد ریال بالغ بر ۱۱۵ تامین کننده)
۵.۷۷۳.۲۸۱	۶.۴۵۴.۶۷۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید طی سال	مبلغ	
۵	۲۸۶.۹۴۹	۲۰	۱.۲۶۹.۸۱۴	قوطی یک کیلویی
۱۸	۱.۰۵۹.۶۰۳	۱۹	۱.۲۲۶.۹۰۳	گوجه فرنگی
۳۰	۱.۷۲۹.۱۲۶	۱۴	۸۸۰.۳۰۴	قوطی نیم کیلویی
۱۱	۶۱۵.۸۲۶	۱۴	۸۷۳.۵۷۱	درب قوطی یک کیلویی
۷	۳۸۶.۳۸۸	۹	۵۵۷.۰۲۲	لوبیا چیتی
۱۶	۹۱۸.۸۰۲	۷	۴۶۸.۹۶۲	درب قوطی نیم کیلویی
۳	۱۷۳.۸۱۱	۴	۲۵۱.۶۸۰	رب فله
۲۱	۶۰۲.۷۷۶	۱۴	۹۲۶.۴۱۴	سایر
۱۰۰	۵.۷۷۳.۲۸۱	۱۰۰	۶.۴۵۴.۶۷۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۵.۷۰۱	۵۴.۶۳۷	حقوق و مزایا
۷.۹۸۹	۱۰.۹۴۴	بیمه سهم کارفرما
۴.۱۷۸	۵.۱۸۴	عیدی و پاداش سالانه
۲.۲۸۰	۳.۳۱۷	مزایای پایان خدمت
۶۰.۱۴۸	۷۴.۰۸۲	

۵-۲-۱- علت افزایش مبلغ حقوق دستمزد نسبت به دوره قبل با توجه به کاهش نیروی انسانی بابت ایجاد طرح طبقه بندی مشاغل بوده که

باعث بالا رفتن حقوق و دستمزد پرسنل شده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸.۵۹۰	۲۸.۳۴۰	آب، برق و گاز مصرفی
۱۷.۵۰۶	۱۷.۳۴۴	استهلاک
-	۱۵.۷۰۶	هزینه های آتسورت
۲۰.۱۴	۸.۴۰۷	هزینه های انبارداری
۱.۲۱۴	۵.۴۵۴	هزینه های تعمیر و نگهداری
۹۸۰	۲.۱۵۰	هزینه حمل
۴.۵۱۲	۱.۴۵۰	هزینه بیمه حوادث و مسئولیت
۱.۳۴۷	۱.۲۵۹	هزینه نمونه برداری و آزمایشات
۱.۴۲۵	۱.۰۸۰	ایاب و ذهاب
۱۰.۱۶	-	هزینه مواد و لوازم آزمایشگاهی
۲.۵۶۱	۸۰.۳۹	سایر
۴۱.۱۶۵	۸۹.۲۲۹	

۴-۵- 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:

واحد اندازه گیری	ظرفیت طبق پروانه سالانه	ظرفیت معمول	۱۴۰۱	۱۴۰۲
کمپوت جات	۱.۵۰۰	۱.۵۰۰	۴۳۱	۱.۴۰۰
کنسروجات	۲.۵۰۰	۲.۵۰۰	۲.۷۹۲	۲.۸۰۰
رب گوجه فرنگی	۷.۰۰۰	۷.۰۰۰	۴.۴۶۵	۵.۶۰۰

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۴.۷۸۸	۹۳.۹۸۵	۱۰۸.۰۸۳	۲۲۵.۴۶۷	حقوق و دستمزد
۳۴.۵۰۵	۴۵.۹۴۰	۳۴.۵۰۵	۴۵.۹۴۰	حمل و باربری کالای فروش رفته
۸.۴۲۹	۱۵.۲۳۴	۸.۴۲۹	۳۹.۹۰۹	تبلیغات و بازاریابی
۵.۷۰۱	۱۱.۶۷۴	۵.۷۰۱	۱۱.۶۷۴	هزینه های صادرات
۲.۵۱۴	۷.۹۵۰	۲.۵۱۴	۷.۹۵۰	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱.۱۵۰	۴.۳۲۶	۱.۱۵۰	۴.۳۲۶	کمسیون فروش - دیجی کالا
-	۴.۳۷۱	-	۴.۳۷۱	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱.۴۰۰	۳.۶۰۰	۱.۴۰۰	۳.۶۰۰	هزینه حسابرسی
۱.۵۵۵	۲.۰۴۵	۱.۵۵۵	۲.۰۴۵	هزینه استهلاک
۲.۲۰۰	۲.۶۱۲	۲.۲۰۰	۲.۶۱۲	هزینه بیمه آتش سوزی
۱۰.۸۴۰	۴۰.۹۹۳	۱۳.۵۵۵	۷۶.۹۸۳	سایر
۱۷۱.۸۸۲	۲۱۲.۷۳۰	۱۷۸.۸۹۲	۴۲۴.۸۷۷	

۷- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵.۲۶۱	۶.۳۴۹	۵.۶۴۹	۹.۴۳۱	ضایعات تولید

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت		گروه		هزینه های مالی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۷,۶۰۲	۴۸۰,۱۷۵	۹۷,۶۰۲	۴۸۰,۱۷۵	کارمزد تسهیلات بانکی

شرکت		گروه		یادداشت	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۴۶,۲۵۰	۱۹,۰۵۰	۰	۰		فروش دارایی ثابت مشهود
(۲۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۷۵۶)	۰	۰		بهای تمام شده دارایی ثابت مشهود
۰	۶,۰۸۸	۰	۶,۰۸۸	۹-۱	سود حاصل از فروش شمش طلا
۱,۵۳۹	۲۲۱	۱,۵۳۹	۱,۰۷۰		سود سپرده بانکی
(۱۵۴)	۰	(۱۵۴)	۰		زیان حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۰	(۱,۹۴۶)	۰	(۱,۹۴۶)		زیان ناشی از فروش شایعات
۱,۲۷۳	۳۹	۱,۱۲۳	۳۹		سایر
۲۳,۹۰۹	۱۰,۶۹۶	۲,۵۰۹	۵,۲۵۱		

۹-۱- سود حاصل از فروش شمش طلا بابت رفع تعهدات ارزی سال مالی ۱۴۰۱ که از طریق واردات طلا از کشور امارات متحده عربی بوده است که به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۲۲۱,۶۰۰

فروش شمش طلا

(۳۱۵,۵۱۲)

بهای تمام شده شمش طلا

۶۰,۰۸۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سود عملیاتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۵۸,۹۴۸	۱,۵۰۹,۴۲۳	۷۴۹,۷۷۴	۱,۴۰۷,۶۵۶	سود عملیاتی
(۶۵,۱۵۲)	(۲۱۳,۲۱۵)	(۶۵,۱۵۴)	(۲۱۳,۲۱۵)	اثر مالیاتی
۶۹۳,۷۹۴	۱,۲۹۶,۲۰۸	۶۸۴,۶۲۰	۱,۱۹۴,۴۴۱	
(۷۷,۶۹۳)	(۴۶۹,۴۷۹)	(۹۵,۰۹۳)	(۴۷۴,۹۴۴)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۲,۳۶۰	۸۲,۰۶۷	۱۲,۳۶۰	۸۲,۰۶۷	اثر مالیاتی
(۶۱,۳۳۲)	(۳۸۷,۴۱۲)	(۸۲,۷۳۳)	(۳۹۲,۸۵۷)	
۶۸۵,۲۵۵	۱,۰۳۹,۹۴۴	۶۵۴,۶۸۱	۹۳۲,۷۳۲	سود قبل از مالیات
(۵۲,۷۹۴)	(۱۳۱,۱۴۸)	(۵۲,۷۹۴)	(۱۳۱,۱۴۸)	اثر مالیاتی
۶۳۲,۴۶۱	۹۰۸,۷۹۶	۶۰۱,۸۸۷	۸۰۱,۵۸۴	سود خالص

شرکت		گروه		تعداد سهام پایان دوره
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام در سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

روز	تعداد سهام	افزایش سهام	جمع تعداد سهام	میانگین موزون
۶۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۶۱۸,۷۸۵
۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۹۷۲,۶۰۳

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۱-۱ گروه

جمع	بهره‌برگرفته‌ها	جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و مضمونات	وسائط نقلیه	تاسیسات	مغنی آلات و مضمونات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۸,۹۶۶	-	۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۷۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰۰,۸۲	۴,۹۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲۷,۴۱۱	-	۴۲۷,۴۱۱	-	-	۱,۴۶۶	-	-	۱,۲۰۵	۷۱,۹۹۰	۳۵۲,۷۵۰	افزایش
۶۰۶,۳۷۷	-	۶۰۶,۳۷۷	۱۰	۷۸	۲,۹۴۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۳۸۵	۸۲,۰۷۲	۴۵۵,۶۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۵۹,۴۵۵	۷,۶۳۰	۴۵۱,۸۲۵	-	-	۱۹,۶۳۳	۲۱,۳۸۰	-	۸۱۲	-	۴۱۰,۰۰۰	افزایش
۱۰,۶۵,۸۳۲	۷,۶۳۰	۱۰,۵۸,۲۰۲	۱۰	۷۸	۲۲,۵۲۴	۲۹,۰۷۸	۳,۶۷۱	۱۵۵,۰۹۷	۸۲,۰۷۲	۷۶۵,۶۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۳,۴۷۶	-	۷۳,۴۷۶	۳	۱۲	۹۱۱	۴,۷۵۷	۴,۳۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	-	استهلاک انباشته
۱۹,۰۵۹	-	۱۹,۰۵۹	۱	۱۶	۴۹۵	۱,۳۸۴	۳۶۷	۱۵,۳۸۰	۱,۷۱۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹۲,۵۲۵	-	۹۲,۵۲۵	۴	۲۸	۱,۳۰۶	۶,۰۴۱	۲,۵۹۷	۷۶,۴۴۶	۶,۳۱۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳,۷۹۶	-	۲۳,۷۹۶	۱	-	۱,۴۶۱	۳,۱۰۷	۳۶۷	۱۵,۴۴۳	۳,۴۱۷	-	استهلاک
۱۱۶,۳۳۱	-	۱۱۶,۳۳۱	۵	۲۸	۲,۶۶۷	۹,۱۴۸	۲,۹۶۴	۹۱,۸۸۹	۹,۶۳۰	-	مانده پایان سال ۱۴۰۲
۹۴۹,۵۰۱	۷,۶۳۰	۹۴۱,۸۷۱	۵	-	۱۹,۹۰۷	۱۹,۹۳۰	۷۰,۷	۶۳,۳۰۸	۷۲,۴۴۲	۷۶۵,۶۷۲	بیلگ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵۱۳,۸۴۲	-	۵۱۳,۸۴۲	۶	-	۱,۷۳۵	۱,۶۵۷	۱۰,۷۴	۷۷,۸۳۹	۷۵,۵۵۹	۲۵۵,۶۷۲	بیلگ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

- ۱۱-۱-۱ ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.
 ۱۱-۱-۲ اضافات زمین بابت خرید زمین و سپاد و افزایش وسائط نقلیه بابت خرید خودرو بوده است. به استثنای زمین سپاد و خودرو پژو پارس سند مالکیت مابقی موارد خریداری شده طی سال به نام شرکت منتقل شده است.
 ۱۱-۱-۳ اصلاحات اثاثیه عمدتاً بابت خرید اثاثیه می باشد.
 ۱۱-۱-۴ دارایی های ثابت آسمب شنیر به مبلغ ۴۰۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۱-۱-۴ پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید کمپرسور از شرکت هوا سازان تبریز می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی دریافت شده است.

شرکت گستر و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۷۸,۹۶۶	۰	۱۷۸,۹۶۶	۱۰	۲۸	۱,۴۷۵	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۳,۰۸۰	۱۰,۰۸۲	۲,۹۲۲	۱۴۰۱ مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲۷,۴۱۱	۰	۴۲۷,۴۱۱	۰	۰	۱,۴۶۶	۰	۰	۱,۴۰۵	۷۱,۹۹۰	۳۵۲,۷۵۰	افزایش
(۳۷۵,۰۰۰)	۰	(۳۷۵,۰۰۰)	۰	۰	(۷۶۰)	۰	۰	۰	(۲۱,۴۴۰)	(۳۵۲,۷۵۰)	واگذار شده
۱۸۱,۳۷۷	۰	۱۸۱,۳۷۷	۱۰	۲۸	۲,۱۸۱	۷,۶۹۸	۳,۶۷۱	۱۵۴,۳۸۵	۱۰,۵۸۲	۳,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ افزایش
۴۴۵,۱۵۰	۷,۶۳۰	۴۲۷,۵۲۰	۰	۰	۱۱,۶۵۸	۱۵,۰۵۰	۰	۸۱۲	۰	۴۱۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ واگذار شده
(۱۷,۴۰۰)	۰	(۱۷,۴۰۰)	۰	۰	۰	(۱۷,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۰۹,۱۲۷	۷,۶۳۰	۶۰۱,۴۹۷	۱۰	۲۸	۱۳,۸۳۹	۵,۳۴۸	۳,۶۷۱	۱۵۵,۰۹۷	۱۰,۵۸۲	۴۱۲,۹۲۲	استهلاک انباشته
۷۳,۴۷۶	۰	۷۳,۴۷۶	۳	۱۳	۹۱۱	۴,۷۵۷	۲,۳۳۰	۶۱,۰۶۶	۴,۴۹۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۷,۸۳۶	۰	۱۷,۸۳۶	۱	۱۶	۲۶۳	۱,۲۸۴	۳۶۷	۱۵,۳۸۰	۵۳۵	۰	استهلاک
۹۱,۳۱۲	۰	۹۱,۳۱۲	۴	۲۸	۱,۱۷۴	۶,۰۴۱	۲,۵۹۷	۷۶,۴۴۶	۵,۰۳۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸,۴۸۱	۰	۱۸,۴۸۱	۱	۰	۱,۱۸۴	۱,۰۰۷	۳۶۷	۱۵,۴۴۳	۴۱۵	۰	استهلاک
(۳,۶۴۴)	۰	(۳,۶۴۴)	۰	۰	۰	(۳,۶۴۴)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۱۰,۵۱۴۹	۰	۱۰,۵۱۴۹	۵	۲۸	۲,۳۵۸	۲,۴۶۸	۲,۹۶۴	۹۱,۸۸۹	۵,۴۲۷	۰	مانده پایان سال ۱۴۰۲
۵۰۲,۹۷۸	۷,۶۳۰	۴۹۶,۳۴۸	۵	۰	۱۱,۴۸۱	۲,۸۸۰	۷۰۷	۶۳,۳۰۸	۵,۱۴۵	۴۱۲,۹۲۲	مانده منفری در پایان سال ۱۴۰۲
۹۰,۰۶۵	۰	۹۰,۰۶۵	۶	۰	۱۰,۰۰۷	۱,۶۵۷	۱۰,۰۷۴	۷۷,۸۳۹	۵,۵۶۰	۲,۹۲۲	منبع منفرد در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۲-۱- ساختمان کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک کشاورزی می باشد.
 ۱۱-۲-۲- اجازات زمین بابت خرید چارون و سبزه و افزایش وسائط نقلیه بابت خرید خودرو بوده است. به استثنای زمین سبزه و خودرو پرو پاریس سند مالکیت مابقی موارد خریداری شده طی سال به نام شرکت منتقل شده است.
 ۱۱-۲-۳- افزایش کر ارائه عمده بابت خرید مستقیم های راننده ای می باشد.
 ۱۱-۲-۴- دارایی های ثابت آسیب پذیر به مبلغ ۲/۵۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۱-۲-۵- پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید کمپرسور از شرکت هوا سازان تبریزی باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی، دریافت شده است.



شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	حق امتیاز به اب و برق	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برند شرکت	حق امتیاز گاز	نرم افزار	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۶۰	۰	۱,۳۵۰	۷	۱۳۷	۲,۰۵۴
اضافات	۰	۰	۵۹	۰	۲,۸۲۰	۲,۸۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۶۰	۰	۱,۴۰۹	۷	۲,۹۵۷	۴,۹۳۳
اضافات	۰	۱۸	۱,۴۰۶	۰	۶,۰۱۴	۷,۴۳۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶۰	۱۸	۲,۸۱۵	۷	۸,۹۷۱	۱۲,۳۷۱
استهلاک انباشته						
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۸۲	۸۲
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۶	۱,۸۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶۰	۱۸	۲,۸۱۵	۷	۷,۱۴۵	۱۰,۵۴۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۶۰	۰	۱,۴۰۹	۷	۲,۸۷۵	۴,۸۵۱
شرکت						
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۶۰	۰	۱,۳۵۰	۷	۱۳۷	۲,۰۵۴
اضافات	۰	۰	۵۹	۰	۳۲۰	۳۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۶۰	۰	۱,۴۰۹	۷	۴۵۷	۲,۴۳۳
اضافات	۰	۱۸	۱,۴۰۶	۰	۳,۹۱۴	۵,۳۳۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶۰	۱۸	۲,۸۱۵	۷	۴,۳۷۱	۷,۷۷۱
استهلاک انباشته						
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۸۲	۸۲
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۹۱۰	۹۱۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۹۹۲	۹۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶۰	۱۸	۲,۸۱۵	۷	۳,۳۷۹	۶,۷۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۶۰	۰	۱,۴۰۹	۷	۳۷۵	۲,۳۵۱

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۳
رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵۹۹,۹۹۹	۰	۵۹۹,۹۹۹	۱۰۰٪	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۲

بخش سراسری شیفته آرای شرق

۱۳-۱- تجميع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجميعی 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
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۹۹/۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۰۰	ایران	بخش سراسری شیفته آرای شرق

۱۳-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی - بخش 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)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۸۹,۳۰۱	دارایی های جاری
۴۷۶,۷۷۲	دارایی های غیر جاری
۳۷۱,۴۹۱	بدهی های جاری
۰	بدهی های غیر جاری
۴۹۴,۵۸۲	حقوق مالکانه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۵۵,۱۴۳	درآمد عملیاتی
(۹۸,۰۵۹)	(زیان)خالص
(۹۸,۰۵۹)	(زیان)قابل انتساب به مالکان شرکت
۰	(زیان)قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۵۲,۳۰۵	خالص جریان نقدی ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳۵,۴۵۵)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۰	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۷,۸۵۰	خالص جریان نقدی ورودی

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۱۴- پیش پرداخت ها	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۹۴,۰۹۲	۶۳۴,۴۲۴	۲۹۴,۰۹۲	۶۳۴,۴۲۴	۱۴-۱	خرید مواد اولیه
.	۲۵,۵۴۵	.	۲۵,۵۴۵	۱۴-۲	خرید قطعات و لوازم بدکی
۳,۷۹۱	۱۳,۲۲۸	۳,۱۶۹	۱۳,۶۸۱		بیمه آتش سوزی و مسئولیت و وسایط نقلیه
.	۱,۵۶۰	.	۱,۸۱۰		سایر
۲۹۶,۸۸۳	۶۷۴,۷۵۷	۲۹۷,۲۶۱	۶۷۵,۴۶۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹۱,۴۴۳	۳۴۸,۳۵۴	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
.	۵۰,۰۰۰	محمد رضا براشکی
.	۴۷,۲۵۰	محمد ابراهیم صادق
.	۳۲,۹۶۰	شرکت طلایه خاور طوس
.	۲۸,۶۹۶	شرکت تکامل صنعت منیری
.	۲۱,۴۴۳	مهدی انصاری
.	۱۶,۹۴۸	مزرعه نمونه آستان قدس رضوی
.	۱۲,۵۷۳	شرکت صنایع بسته بندی پارز پارس
۱۶۰,۷۱۰	.	صنایع قوطی تبریز
۳۰,۵۴۳	.	مزرعه سبز خرم
۱۱,۳۹۶	۷۶,۳۸۰	سایر
۲۹۴,۰۹۲	۶۳۴,۴۲۴	

۱۴-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
.	۱۰,۳۳۴	توس چدن
.	۶,۵۰۰	ابراهیم گردونی
.	۸,۷۱۱	سایر
.	۲۵,۵۴۵	

۱۴-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از کالاهای خریداری شده تحویل شرکت گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۴۱۶,۴۹۴	۱,۲۷۲,۰۵۳	۴۲۳,۵۲۵	۱,۳۹۱,۴۲۰	۱۵-۱	موجودی کالای ساخته شده
۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۱۶,۸۳۳	۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۱۶,۸۳۳	۱۵-۲	مواد اولیه و بسته بندی
.	۱۴,۶۱۴	.	۱۲,۵۸۸		
۴,۴۹۱,۹۷۲	۵,۲۰۳,۵۰۰	۴,۴۹۹,۰۰۳	۵,۳۲۰,۸۴۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۸,۹۱۷	۵۷۵,۴۴۹	۲۹,۴۰۰	۵۷۵,۴۴۹	رب ۸۰۰ گرمی
۲۲,۷۰۳	۱۰۷,۲۰۹	۲۲,۷۰۵	۱۰۷,۲۰۹	کنسرو لوبیا جیتی
۹۶,۶۶۰	۳۷,۰۱۱	۹۶,۷۵۶	۳۷,۰۱۱	کمپوت گیلان
۱۰,۱۴۹	۳۴,۷۱۶	۱۰,۲۵۴	۳۴,۷۱۶	کنسرو فورمه سبزی با گوشت گیاهی
۲۵,۷۸۲	۲۰,۴۴۷	۲۶,۸۱۱	۲۰,۴۴۷	کنسرو قیمه با گوشت گیاهی
۲۹,۱۸۷	۱۹,۸۶۲	۲۹,۱۵۴	۱۹,۸۶۲	کنسرو نخود آبگوشتی
۶۹,۴۶۹	۴,۹۳۱	۶۹,۵۰۷	۴,۹۳۱	کنسرو ذرت
۱۵,۰۲۱	۲,۷۴۷	۱۵,۰۲۵	۲,۷۴۷	کمپوت انجیر
۱۸,۰۶۷	۱۰,۱۸	۱۸,۱۹۶	۱۰,۱۸	کنسرو نخود سبز
۱۱,۰۷۰	۲۸	۱۱,۰۹۸	۲۸	کمپوت گلآبی
۸۹,۴۶۹	۴۶۸,۶۴۵	۹۴,۶۱۹	۵۸۸,۰۱۲	سایر
۴۱۶,۴۹۴	۱,۲۷۲,۰۵۳	۴۲۳,۵۲۵	۱,۳۹۱,۴۲۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۴۱۳,۷۶۵	۳,۲۹۵,۸۵۱	۳,۴۱۳,۷۶۵	۳,۲۹۵,۸۵۱	قوطی و درب
۳۴۲,۰۲۱	۱۲۲,۰۹۱	۳۴۲,۰۲۱	۱۲۲,۰۹۱	لوبیا جیتی
۴۵,۹۰۰	۹۲,۵۹۵	۴۵,۹۰۰	۹۲,۵۹۵	شکر
۴۷,۴۴۵	۵۰,۲۵۰	۴۷,۴۴۵	۵۰,۲۵۰	عدس
۶۷,۳۳۹	۴۶,۲۲۸	۶۷,۳۳۹	۴۶,۲۲۸	شیشه
۴۲,۰۲۱	۳۸,۳۳۳	۴۲,۰۲۱	۳۸,۳۳۳	روغن
۲۷,۴۸۹	۳۵,۸۳۲	۲۷,۴۸۹	۳۵,۸۳۲	نخود آبگوشتی
۱۱,۴۵۳	۱۳,۴۶۵	۱۱,۴۵۳	۱۳,۴۶۵	لیه
۷۸,۱۴۵	۲۲۲,۱۸۹	۷۸,۱۴۵	۲۲۲,۱۸۹	سایر
۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۱۶,۸۳۳	۴,۰۷۵,۴۷۸	۳,۹۱۶,۸۳۳	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۳
راژزار

۱۵-۳- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت به ترتیب تا سقف ۳/۵۰۰ و ۲/۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. قابل ذکر است تا تاریخ تایید صورت های مالی، پوشش بیمه ای موجودی کالای شرکت تا سقف مبلغ ۳/۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
گروه تجاری				
اسناد دریافتنی				
	۷۱,۳۷۶	۱۶-۱	۲۷۵,۵۶۲	۷۱,۳۷۶
حسابهای دریافتنی				
شرکت قاسم ایران				
	۱۴۰,۶۱۸	۱۶-۲	۶۱,۲۹۶	۰
	۰		۵۲,۴۳۰	۰
	۲۸,۳۵۱		۴۳,۸۹۲	۰
	۰		۲۱,۴۵۰	۰
	۰		۱۷,۵۱۵	۰
	۰		۷,۱۲۵	۰
	۱۲۰,۰۰۰		۰	۰
	۱۹,۳۱۰	۱۶-۲	۰	۰
	۹۴,۵۵۵		۲۴۱,۰۲۰	۰
	۳۹۲,۸۳۴		۴۴۴,۷۷۷	۰
	۴۶۴,۲۱۰		۷۰۰,۲۸۹	۰
سایر دریافتنی ها				
مالیات بر ارزش افزوده				
	۱۸۲,۴۹۲		۷,۸۳۰	۰
	۰		۲۰,۵۹	۰
	۱,۱۰۳		۳,۱۶۳	۰
	۱۸۳,۵۹۵		۱۳,۰۵۲	۰
	۶۴۷,۸۰۵		۷۱۳,۳۴۱	۰
شرکت تجاری				
اسناد دریافتنی				
	۷۰,۶۷۲	۱۶-۱	۲۲۹,۷۹۶	۷۰,۶۷۲
	۷۰,۶۷۲		۲۲۹,۷۹۶	۰
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته - بخش سرسری شیفته آرای شرق				
	۱۹,۵۵۳		۰	۰
	۱۳۰,۶۱۸	۱۶-۲	۶۱,۲۹۶	۰
	۰		۵۲,۴۳۰	۰
	۲۸,۳۵۱		۴۳,۸۹۲	۰
	۰		۲۱,۴۵۰	۰
	۰		۱۷,۵۱۵	۰
	۰		۷,۱۲۵	۰
	۱۲۰,۰۰۰		۰	۰
	۱۵,۸۷۷		۰	۰
	۱۹,۳۱۰	۱۶-۲	۰	۰
	۱۸,۸۰۱		۰	۰
	۵۶,۶۶۶		۲۶,۵۴۷	۰
	۴۰۹,۱۷۶		۲۳۰,۳۵۴	۰
	۴۷۹,۸۴۸		۴۶۰,۰۵۰	۰
سایر دریافتنی ها				
اشخاص وابسته - بخش سرسری شیفته آرای شرق				
	۴۵۰,۲۴۷		۳۳۸,۷۷۴	۰
	۱۸۱,۴۲۲		۴۰,۹۸	۰
	۰		۲۰,۵۹	۰
	۱,۱۰۳		۳,۱۶۳	۰
	۶۳۲,۷۷۲		۳۴۷,۰۹۴	۰
	۱,۱۱۲,۶۲۰		۸۰۷,۱۴۴	۰

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱- صورت ریز اسناد دریافتی به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۷۰,۵۰۰	۰	۷۰,۵۰۰	روح الله حسینی
۰	۲۶,۸۷۴	۰	۲۶,۸۷۴	شرکت کشت و صنعت مزرعه سبز خرم
۰	۱۳,۷۵۰	۰	۱۳,۷۵۰	محمدکمال خان زائی
۰	۱۳,۱۶۸	۰	۱۳,۱۶۸	شرکت پخش براسری شیفته آرای شرق
۰	۱۲,۳۴۰	۰	۱۲,۳۴۰	محتشمی
۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	نورمحمد هاشم زهی
۷۰,۶۷۲	۸۱,۱۶۴	۷۱,۳۷۶	۱۲۶,۹۳۰	سایر
۷۰,۶۷۲	۲۲۹,۷۹۶	۷۱,۳۷۶	۳۷۵,۵۶۲	

۱۶-۲- مانده حساب شرکت قاسم ایران بابت طلب شرکت از فروش های بهمن و اسفند ماه بوده که با توجه به قرارداد فی مابین به صورت ۴۵ و ۵۵ روزه تسویه می

گردد. مبلغ طلب فوق تماما تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۶-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۵۲۸ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی تجاری و مبلغ ۴۹ میلیارد از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت		
۱۲,۲۸۲	۸۱,۶۹۶	۱۷-۲		موجودی نزد بانک ها
۰	۱,۴۰۵			تنخواه
۲۳۶	۵۶۸			صندوق
۱۲,۷۱۸	۸۳,۶۶۹			
شرکت				
۱۰,۹۴۹	۶۲,۴۸۹	۱۷-۲		موجودی نزد بانک ها
۰	۱,۴۰۵			تنخواه
۲۶۶	۵۲۲			صندوق
۱۱,۲۱۵	۶۴,۴۱۶			

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)		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۲۳	۵۲,۶۶۷			بانک صادرات ۲۰۰۰۱
۲۱	۲,۵۰۳			بانک ملت ۶۹۴۹
۰	۲,۳۵۱			بانک رفاه ۷۱۹۸
۱	۲,۳۰۶			بانک صادرات ۴۰۰۷
۹,۳۷۳	۸۷۳			بانک صادرات ۹۰۰۳
۳۴۴	۳۸			بانک کشاورزی ۷۶۰۸
۲,۵۲۰	۲۰,۹۵۸			سایر بانکها
۱۲,۲۸۲	۸۱,۶۹۶			
شرکت				
۲۳	۵۲,۶۶۷			بانک صادرات ۲۰۰۰۱
۲۱	۲,۵۰۳			بانک ملت ۶۹۴۹
۰	۲,۳۵۱			بانک رفاه ۷۱۹۸
۱	۲,۳۰۶			بانک صادرات ۴۰۰۷
۹,۳۷۳	۸۷۳			بانک صادرات ۹۰۰۳
۳۴۴	۳۸			بانک کشاورزی ۷۶۰۸
۱,۱۸۷	۱,۷۵۱			سایر بانکها
۱۰,۹۴۹	۶۲,۴۸۹			

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱/۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۱/۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن شریعتی دست جردان
۴۴٪	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸/۵٪	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	محمد شریعتی دست جردان
۵٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۵٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بی بی الهام سید ابوالحسنی نداف
۰/۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰/۱۲۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رامین شریعتی دست جردان
۰/۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰/۱۲۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	رویا شریعتی دست جردان
۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان سال گذشته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت و مبلغ آن به سرمایه منتقل گردید همچنین به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰، سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده از مبلغ ۶۰۰ به ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه طی سال ۱۴۰۲، مبلغ ۴۶,۴۴۵ 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(ریان) انباشته
(۵۹)	(۸۴۳)	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری			
اسناد پرداختنی - سایر مشتریان	۲۲-۱	۹۷۱,۰۵۵	۶۵۴,۰۷۰
حسابهای پرداختنی			
اعتبار اسنادی		.	۲,۰۰۲,۴۳۹
شرکت کشت و صنعت مزرعه سبز خرم		۴۷۴,۷۳۴	.
شرکت قوطی سازی تبریز		۲۶۱,۳۳۸	.
شرکت رایان دانه سبز		۲۵,۶۸۰	.
شرکت نوش پونه مشهد		۱۵,۰۵۴	۲
شرکت تارا ناب ایرانیان		۶,۹۴۹	.
شرکت تولیدی و صنعتی فضل نیشابور روغن نباتی سه گل خراسان		۵,۱۰۳	.
شرکت تامارا		۳,۳۴۷	.
پیشاهنگ خلیج فارس		۳,۹۲۷	۳۰,۶۸۲
شرکت سهامی خاص فرآورده های غذایی رضوی		.	۳,۷۸۵
صنایع تبدیلی گلستان		.	۳۰,۲۲۸
محصولات غذایی گلچین قابوس		.	۲,۷۵۷
صنعت حیوانات و خشکبار کوروش		.	۱۹,۴۴۲
شرکت یاران پلاستیک		.	۱۲,۸۵۴
حسن دلقندی		.	۹,۶۰۳
بازرگانی طلایه خاورطوس		.	۵,۹۲۵
کشت و صنعت بهمن یاد سبلان		.	۳,۴۰۰
آسان بازشو آرمان		.	۲,۵۸۸
سایر شرکتهای		۱۶,۵۹۸	۸,۰۹۷
کشاورزان و سایر اشخاص	۲۲-۲	۷۰,۴۸۵	۳۲۱,۳۲۹
		۸۸۳,۲۱۴	۲,۴۵۳,۱۳۱
		۱,۸۵۴,۲۶۹	۳,۱۰۷,۲۰۱
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی		.	۷۶,۴۷۷
اشخاص وابسته	۲۲-۳	۴۰۰,۱۴۸	۲۵۹,۰۱۴
جاری کارکنان		۲۲,۹۶۵	۱۲,۶۷۴
سازمان تامین اجتماعی		۱۰,۰۴۸	۳,۷۱۸
سازمان امور مالیاتی		۸,۸۷۹	۳,۰۴۲
بیمه کوثر		۵,۰۶۷	.
سپرده بیمه پرداختنی		۳,۵۲۶	.
شرکت گاز		۸۶۹	۵۴۹
سایر		۱۰,۱۴۵	۱,۳۳۶
		۴۶۱,۶۴۷	۳۵۶,۸۱۰
		۲,۳۱۵,۹۱۶	۳,۴۶۴,۰۱۱

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت
			تجاری
۶۵۴,۰۷۰	۹۶۵,۰۵۵	۲۲-۱	اسناد پرداختی - سایر مشتریان
۶۵۴,۰۷۰	۹۶۵,۰۵۵		
			حسابهای پرداختی
			اعتبار اسنادی
۲,۰۰۲,۴۳۹	.		شرکت کشت و صنعت مزرعه سبز خرم
.	۴۷۴,۷۳۴		شرکت قوطی سازی تبریز
	۲۶۱,۳۳۸		شرکت رایان دانه سبز
.	۲۵,۶۸۰		شرکت نوش پونه مشهد
۲	۱۵,۰۵۴		شرکت تارا ناب ایرانیان
.	۶,۹۴۹		شرکت تولیدی و صنعتی فضل نیشابور روغن نباتی سه گل خراسان
.	۵,۱۰۳		پیشاهنگ خلیج فارس
۳۰,۶۸۲	۳,۹۲۷		شرکت تامارا
.	۳,۳۴۷		صنایع تبدیلی گلستان
۳۰,۲۲۸	.		صنعت حبوبات و خشکبار کوروش
۱۹,۴۴۲	.		شرکت یاران پلاستیک
۱۲,۸۵۴	.		بازرگانی طلعه خاورطوس
۵,۹۲۵	.		سایر شرکتهای
۳۰,۲۳۰	۱۶,۵۹۹	۲۲-۲	کشاورزان و سایر اشخاص
۳۲۱,۳۳۹	۷۰,۴۸۵		
۲,۴۵۳,۱۳۱	۸۸۳,۲۱۵		
۳,۱۰۷,۲۰۱	۱,۸۴۸,۲۷۰		
			سایر پرداختی ها
۷۶,۴۷۷	.		اسناد پرداختی
۲۶۱,۰۱۴	۴۰۲,۲۹۵	۲۲-۳	اشخاص وابسته
۱۱,۰۶۰	۱۲,۱۵۶		جاری کارکنان
۲,۸۵۲	۶,۲۱۱		سازمان تامین اجتماعی
.	۳,۵۲۶		سپرده بیمه پرداختی
۳,۰۳۹	۵,۴۰۳		سازمان امور مالیاتی
.	۲,۷۸۹		بیمه کوثر
۵۴۹	۸۶۹		شرکت گاز
۱,۱۰۰	۴,۰۷۱		سایر
۳۵۶,۰۹۱	۴۳۷,۳۲۰		
۳,۴۶۳,۲۹۲	۲,۲۸۵,۵۹۰		

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۲۰۰۰	۲۱۲۵۰۰	۶۲۰۰۰	۲۱۲۵۰۰	شرکت مزرعه سبز خرم
۰	۴۰۶۹۱۵	۰	۴۰۶۹۱۵	شرکت صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار
۰	۲۱۰۶۸۰	۰	۲۱۰۶۸۰	شرکت تکامل صنعت منیری
۲۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰	۰	انصاری مهدی
۴۳۶۰۰۰	۰	۴۳۶۰۰۰	۰	صنایع قوطی تبریز
۸۲۳۰۰	۰	۸۲۳۰۰	۰	شرکت آروین صنعت اتحاد
۷۱۷۷۰	۰	۷۱۷۷۰	۰	محصولات غذایی گلچین قاپوس
۰	۱۳۴۹۶۰	۰	۱۴۰۹۶۰	سایر
۶۵۴۰۷۰	۹۶۵۰۵۵	۶۵۴۰۷۰	۹۷۱۰۵۵	

۱-۱-۲۲- تا تاریخ تایید صورت های مبلغ ۸۰۳ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۶۰۰۱۸۴	روح الله حسینی
۰	۵۰۳۲۹	محمد شیری
۴۶۳۴	۳۰۰۰۰	سیدرضا وفاکش
۰	۹۹۸	ملایی
۰	۵۰۰	علی نوروزی
۰	۳۲۳	جلال اصغری
۷۰۳۵۶	۳۲	براتی مهدی
۹۰۵۷۰	۲۸	راهدار ایرج
۹۰۰۱۵	۰	جعفر غلامشاهی
۹۰۰۵۰	۰	رزم دوست احمد
۷۰۳۳۱	۰	حمیدی وحید
۸۰۹۲۴	۰	الهی اسجیل عباس
۷۰۵۵۳	۰	محمد اسدی
۸۰۳۹۱	۰	وفائی نیا محمد
۸۰۶۰۸	۰	علی اکبرزاده یوسف
۸۰۵۶۷	۰	حمیدی سجاد
۸۰۸۵۸	۰	دژیاتی حمید
۹۰۱۰۷	۰	ولایتی حسین
۷۰۲۸۶	۰	حمیدی رضا
۹۰۲۹۲	۰	حسین دوست احمد
۹۰۳۸۷	۰	انصاری مهدی
۹۰۱۵۵	۰	هراتی مقدم حسن
۱۷۹۰۱۴۵	۹۱	سایر
۳۲۱۰۳۲۹	۷۰۰۴۸۵	

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۳- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۱۳,۰۶۴	۳۹۹,۰۴۱	محمد شریعتی دستجردان
۱۲۷,۹۴۲	۱,۱۰۷	محسن شریعتی دستجردان
۱۵,۰۰۲	.	بی بی الهام سیدابوالحسنی نذاف
۱,۵۰۴	.	رامین شریعتی دستجردان
۱,۵۰۲	.	رویا شریعتی دستجردان
<u>۲۵۹,۰۱۴</u>	<u>۴۰۰,۱۴۸</u>	
		شرکت
۱۱۵,۰۶۴	۴۰۱,۱۸۸	محمد شریعتی دستجردان
۱۲۷,۹۴۲	۱,۱۰۷	محسن شریعتی دستجردان
۱۵,۰۰۲	.	بی بی الهام سیدابوالحسنی نذاف
۱,۵۰۴	.	رامین شریعتی دستجردان
۱,۵۰۲	.	رویا شریعتی دستجردان
<u>۲۶۱,۰۱۴</u>	<u>۴۰۲,۲۹۵</u>	

۲۲-۳-۱- گردش حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						گروه
مانده در	انتقال فی	افزایش	خرید	سود سهام	مانده در	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مابین	سرمایه	دارایی	مصوب	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
	سهامداران		ثابت			
۳۹۹,۰۴۱	۲۷,۴۹۶	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۱۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۲۸	۱۱۳,۰۶۴	محمد شریعتی دستجردان
۱,۱۰۷	.	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۵۰	۱۵۸,۱۱۵	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دستجردان
.	(۲۲,۹۰۸)	.	.	۷,۹۰۶	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سیدابوالحسنی نذاف
.	(۲,۲۹۵)	.	.	۷۹۱	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دستجردان
.	(۲,۲۹۳)	.	.	۷۹۱	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دستجردان
<u>۴۰۰,۱۴۸</u>	<u>.</u>	<u>(۶۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۴۲۵,۰۵۰</u>	<u>۳۱۶,۲۳۱</u>	<u>۲۵۹,۰۱۴</u>	
						شرکت
۴۰۱,۱۸۸	۲۷,۴۹۶	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۱۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۲۸	۱۱۵,۰۶۴	محمد شریعتی دستجردان
۱,۱۰۷	.	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۵۰	۱۵۸,۱۱۵	۱۲۷,۹۴۲	محسن شریعتی دستجردان
.	(۲۲,۹۰۸)	.	.	۷,۹۰۶	۱۵,۰۰۲	بی بی الهام سیدابوالحسنی نذاف
.	(۲,۲۹۵)	.	.	۷۹۱	۱,۵۰۴	رامین شریعتی دستجردان
.	(۲,۲۹۳)	.	.	۷۹۱	۱,۵۰۲	رویا شریعتی دستجردان
<u>۴۰۲,۲۹۵</u>	<u>.</u>	<u>(۶۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۴۲۵,۰۵۰</u>	<u>۳۱۶,۲۳۱</u>	<u>۲۶۱,۰۱۴</u>	



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

مورخ ۱۳ / ۴ / ۱۳۹۹

رازدار

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
ذخیره مالیات عملکرد سنوات گذشته
پرداختی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۲,۷۵۹	۶۱,۸۴۷
۵۲,۷۹۴	۱۰۹,۱۴۸
۰	۳۲,۰۰۰
(۳۳,۷۰۶)	(۴,۳۴۴)
۶۱,۸۴۷	۱۸۸,۷۵۱

۲۳-۲- باتوجه به شروع فعالیت در سال ۱۴۰۱ و همچنین زبان دوره شرکت بخش سراسری شیفته آرای شرق (سهامی خاص)، ذخیره مالیات از این بابت در دفاتر شرکت فرعی شناسایی نشده است.

۲۳-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مالیات	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی				
رسیدگی شده	-	-	۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	۱۲,۴۵۴	۹۷۹	۳,۹۱۵	۱۳۹۷
اعتراض شده	-	-	۹,۱۲۰	۰	۲۴,۴۳۳	۹,۲۹۰	۳۷,۱۵۹	۱۳۹۸
رسیدگی شده	-	-	۱۳,۸۶۵	۱۳,۹۵۱	۱۳,۹۵۱	۱۳,۸۶۵	۵۵,۴۶۱	۱۳۹۹
اعتراض شده	۹۰,۵۳	۳۱۰,۵۳	۳۳,۷۰۶	۰	۴۴,۷۲۹	۲۶,۳۰۷	۱۳۱۰,۳۶	۱۴۰۰
اعتراض شده	۵۲,۷۹۴	۳۸,۵۵۰	۴,۱۲۴	۰	۱۱۸,۸۸۶	۵۹,۳۴۵	۳۶۸,۴۳۷	۱۴۰۱
	-	۱۰۹,۱۴۸	۰	۰	۰	۱۰۹,۱۴۸	۶۳۱,۶۴۵	۱۴۰۲
	۶۱,۸۴۷	۱۸۸,۷۵۱						

۲۳-۳-۱- به استثنای سال ۱۳۹۸، مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.

۲۳-۳-۲- 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.

۲۳-۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، برگ تشخیص به مبلغ ۴۴,۷۲۹ میلیون ریال صادر شده که شرکت به برگ مورد اشاره اعتراض نموده و در مرحله اجرای قرار می باشد. با توجه به رفع تعهدات ارزی پس از صدور برگ تشخیص، معافیت مالیاتی صادرات اعمال و مبلغ مالیات کاهش خواهد یافت.

۲۳-۳-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه از سوی هیئت تجدینظر صادر نشده است.

۲۳-۳-۵- ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ پس از کسر معافتهای قانونی شامل تخفیف در نرخ بخشودگی مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و موضوع بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در حسابها منظور شده است.

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تسهیلات مالی					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۷۴,۸۹۸	۰	۸۷۴,۸۹۸	۱,۲۵۴,۴۷۵	۰	۱,۲۵۴,۴۷۵
تسهیلات دریافتی شرکت					
۸۷۴,۸۹۸	۰	۸۷۴,۸۹۸	۱,۲۵۴,۴۷۵	۰	۱,۲۵۴,۴۷۵
تسهیلات دریافتی					

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

شرکت		۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۹۳,۳۲۷	۱۸۵,۷۳۰	بانک کشاورزی	
۴۳۵,۴۵۷	۵۰۰,۱۸۲	بانک ملت	
۲۳۲,۵۰۰	۱,۷۲۷,۰۶۲	بانک رفاه	
۰	(۹۳۳,۷۳۰)	اسناد تنزیل شده نزد بانک رفاه	
۶۱,۰۲۴	۰	بانک صادرات	
۹۲۲,۳۰۸	۱,۴۷۹,۲۴۴	سود و کارمزد سالهای آتی	
(۴۷,۴۱۰)	(۲۲۴,۷۶۹)	حصه جاری	
۸۷۴,۸۹۸	۱,۲۵۴,۴۷۵		

شرکت		۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)	
۹۲۲,۳۰۸	۳۸۷,۸۰۳	۱۸ درصد	
۰	۱,۰۹۱,۴۴۱	۲۳ درصد	
۹۲۲,۳۰۸	۱,۴۷۹,۲۴۴		

شرکت		۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بازپرداخت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)	
۹۲۲,۳۰۸	۰	۱۴۰۲	
۰	۱,۴۷۹,۲۴۴	۱۴۰۳	
۹۲۲,۳۰۸	۱,۴۷۹,۲۴۴		

شرکت		۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۹۳,۳۲۷	۱۸۵,۷۳۰	ساختمان کارخانه	
۷۲۸,۹۸۱	۱,۲۹۳,۵۱۴	چک، سفته و ساختمان مدیران	
۹۲۲,۳۰۸	۱,۴۷۹,۲۴۴		

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۲۹۹,۴۰۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۸۸۲,۵۸۱	دریافت های نقدی
۱۱۲,۲۴۹	سود و کارمزد و جرایم
(۳۱۷,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۲,۹۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۲۲,۳۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۵۷۹,۱۱۲	دریافت های نقدی
۶۵۷,۵۳۵	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۱۱۵,۵۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۶۴,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۴۷۹,۲۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۶۸۱	۴,۴۶۲	۳,۶۸۱	۴,۴۶۲	مانده ابتدای سال
(۶,۱۹۴)	(۴,۴۶۲)	(۶,۳۶۸)	(۴,۴۶۲)	پرداختی طی سال
۶,۹۷۵	۸,۰۵۵	۷,۱۴۹	۸,۰۵۵	ذخیره تامین شده
۴,۴۶۲	۸,۰۵۵	۴,۴۶۲	۸,۰۵۵	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

ذخیره هزینه های تحقق یافته شرکت		ذخیره هزینه های تحقق یافته گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۱۷,۰۰۰	۰	۱۷,۰۹۹	مانده در ابتدای سال
۱۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۷,۰۹۹	۵,۶۳۴	افزایش
۰	(۱۱,۲۳۲)	۰	(۱۱,۷۵۰)	کاهش (برگشت ذخیره)
۱۷,۰۰۰	۱۰,۷۶۸	۱۷,۰۹۹	۱۰,۹۸۳	مانده در پایان سال

شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷- پیش دریافت‌ها		
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
.	۷۵,۴۶۴	.	۷۵,۴۶۴	صنایع غذایی گلستان عصاره
.	۶۱,۸۶۰	.	۶۱,۸۶۰	محمد کفاش
.	۴۸,۳۶۰	.	۴۸,۳۶۰	شیرخان جلال زهی
.	۴۰,۲۰۸	.	۴۰,۲۰۸	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان
.	۳۹,۸۵۸	.	۳۹,۸۵۸	محمدکمال خان زائی
.	۳۵,۱۴۰	.	۳۵,۱۴۰	رحیم بخش گردهانی
.	۳۰,۳۱۸	.	۳۰,۳۱۸	گل محمد براهویی
.	۲۸,۸۹۲	.	۲۸,۸۹۲	جواد عثمانی
.	۲۸,۳۵۷	.	۲۸,۳۵۷	محمدرفیع بارکزی
.	۲۲,۰۰۰	.	۲۲,۰۰۰	پخش دریا گستر پارس
.	۲۱,۱۷۸	.	۲۱,۱۷۸	گل محمد عصمت الله
.	۱۹,۳۴۰	.	۱۹,۳۴۰	شرکت نصیر گستر نوین عالمی
.	۱۸,۶۰۱	.	۱۸,۶۰۱	عبدالقیوم زوری
۱۲,۸۸۶	۱۱,۲۱۴	۱۲,۸۸۶	۱۱,۲۱۴	کلیم اله/صادرات پاکستان
۲۲,۴۶۲	۸,۴۷۳	۲۲,۴۶۲	۸,۴۷۳	جمعه خان/صادرات افغانستان
۴۰,۸۰۵	۱,۱۴۲	۴۰,۸۰۵	۱,۱۴۲	شرکت شهداد ناب خراسان
۱۴,۲۰۹	.	۱۴,۲۰۹	.	عبدالحمید رحیمی/صادرات
۱۶,۴۴۷	.	۱۶,۴۴۷	.	حاجی احمد/صادرات پاکستان
۱۰,۶۶۸	۲۸	۱۰,۶۶۸	۲۸	احمدی مشتاق/صادرات افغانستان
۶۰,۷۸۹	۱,۰۲۴,۴۹۴	۶۰,۸۱۸	۱,۰۲۴,۵۲۲	سایر
۱۷۸,۲۶۶	۱,۵۱۴,۹۲۶	۱۷۸,۲۹۵	۱,۵۱۴,۹۵۴	

۲۷-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال تسویه شده است.

۲۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۳۲,۴۶۱	۹۰۸,۷۹۶	۶۰۱,۸۸۷	۸۰۱,۵۸۴	سود خالص
				تعدیلات
۵۲,۷۹۴	۱۳۱,۱۴۸	۵۲,۷۹۴	۱۳۱,۱۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
۹۷,۶۰۲	۴۸۰,۱۷۵	۹۷,۶۰۲	۴۸۰,۱۷۵	هزینه های مالی
۰	(۶,۲۹۴)	۰	۰	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۷۸۱	۳,۵۹۳	۷۸۱	۳,۵۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷,۸۶۳	۱۴,۷۴۷	۱۹,۰۸۶	۲۵,۵۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵۳	۰	۱۵۳	۰	خالص زیان حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
(۱,۶۶۱)	(۳۲۱)	(۱,۶۶۱)	(۱۰,۷۰۰)	(سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۱۶۷,۵۳۳	۶۳۳,۱۴۸	۱۶۸,۷۵۵	۶۳۹,۳۸۶	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۹۰,۳۶۶)	(۳۷۷,۱۲۲)	(۸۵۰,۵۵۱)	۵۳۴,۴۶۴	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲,۲۱۹,۹۴۴)	(۷۱۱,۵۲۸)	(۲,۳۲۶,۹۷۵)	(۸۲۱,۸۳۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۴,۵۷۹)	(۳۷۷,۸۷۴)	(۱۲۴,۹۵۷)	(۳۷۸,۱۹۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۸۴,۲۴۰	(۹۰۸,۹۸۲)	۱,۹۸۶,۹۵۹	(۱,۴۹۱,۸۴۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۷,۰۰۰	(۶,۳۳۲)	۱۷,۰۹۹	(۶,۱۱۶)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۴۲,۵۸۴)	۱,۳۳۶,۶۶۰	(۴۲,۵۵۵)	۱,۳۳۶,۶۶۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۲۷۶,۲۳۳)	(۹۴۵,۰۷۷)	(۱,۲۴۰,۹۸۰)	(۸۲۶,۸۷۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۷۶,۲۴۰)	۵۸۶,۸۶۷	(۴۷۰,۳۳۸)	۶۱۴,۰۹۷	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۹- معاملات غیر نقدی		
شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۹۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۵۹۹,۹۹۸	.	.	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۱۰۴,۲۸۶	۳۱۶,۲۳۰	۱۰۴,۲۸۶	۳۱۶,۲۳۰	سود سهام پرداختنی
۴۴۶,۲۵۰	.	.	.	فروش دارایی ثابت مشهود
۴۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۵۰	۴۲۵,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	خرید دارایی ثابت مشهود
۱,۲۷۵,۵۲۶	۱,۵۳۱,۲۷۸	۸۲۹,۲۸۶	۱,۵۳۳,۶۲۹	

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۰-۱- 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۵۹۹,۷۶۵	۵,۲۶۲,۵۶۶	۴,۶۰۰,۶۱۲	۵,۲۹۳,۱۳۵	جمع بدهی
(۱۱,۳۱۵)	(۶۴,۴۱۶)	(۱۲,۷۱۸)	(۸۳,۶۶۹)	موجودی نقد
۴,۵۸۸,۴۵۰	۵,۱۹۸,۱۵۰	۴,۵۸۷,۸۹۴	۵,۲۰۹,۴۶۶	خالص بدهی
۱,۴۰۵,۴۴۲	۲,۵۹۸,۰۰۸	۱,۳۷۴,۸۶۸	۲,۴۶۰,۲۲۲	حقوق مالکانه
۳۲۶	۲۰۰	۳۲۴	۲۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- 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.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تسامین 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.

۳۱- وضعیت ارزی گروه و شرکت

دلار آمریکا	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۲۰۰	۲۰۰	۱۷
۸	۸	

موجودی نقد

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 ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۳-۱ در طی سال مورد گزارش، به استثنای معاملات مندرج در یادداشت ۳۲-۳ با آقایان محمد و محسن شریعتی دستچردان، در گروه معاملات با اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.
 ۳۳-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
محسن شریعتی دست چردان	۰	۱,۱۰۷	۰	۱,۱۰۷
بی بی الهام سید ابوالحسنی نذاف	۰	۰	۰	۰
محمد شریعتی دست چردان	۰	۳۹۹,۰۴۱	۰	۳۹۹,۰۴۱
رامین شریعتی دستچردان	۰	۰	۰	۰
رویا شریعتی دستچردان	۰	۰	۰	۰

۳۳-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش محصول	فروش خودرو	خرید زمین	خرید خودرو
محسن شریعتی دست چردان	عضو هیات مدیره و سهامدار	۰	۰	۰	۱۵,۰۵۰
محمد شریعتی دست چردان	عضو هیات مدیره و سهامدار	۰	۰	۴۱۰,۰۰۰	۰
شرکت بخش سراسری شیفته آرای شرق	شرکت سرمایه پذیر	۷۵۵,۰۷۳	۱۷,۴۰۰	۰	۰

۳۳-۴-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۳۳-۴-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت بخش سراسری شیفته آرای شرق	۰	۳۳۸,۷۷۴	۰	۳۳۸,۷۷۴
محسن شریعتی دست چردان	۰	۰	۱,۱۰۷	۰
بی بی الهام سید ابوالحسنی نذاف	۰	۰	۰	۰
محمد شریعتی دست چردان	۰	۰	۴۰۱,۱۸۸	۰
رامین شریعتی دستچردان	۰	۰	۰	۰
رویا شریعتی دستچردان	۰	۰	۰	۰



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

۳۳-۱- تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل صورت گرفته، همچنین رفع تعهدات مابقی سال ها تا تاریخ تایید صورت های مالی نزدیک به ۵۰ درصد می باشد.

۳۳-۲- بابت حسابرسی تامین اجتماعی دفاتر سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ برگ مطالبه بدهی جمعاً به مبلغ ۸,۵۴۲ میلیون ریال صادر شده که شرکت در سال ۱۴۰۱ ازین بابت ذخیره در دفاتر شناسایی شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ عمده آن پس از تقسیط بندی، تسویه شده است، درخصوص سال ۱۴۰۰ دفاتر شرکت درحال رسیدگی می باشد و برای سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۳-۳- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۴۷۵ میلیون ریال برگه مطالبات صادر شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در جریان می باشد.

۳۳-۴- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود معادل ۱۰ درصد سود خالص می باشد.