

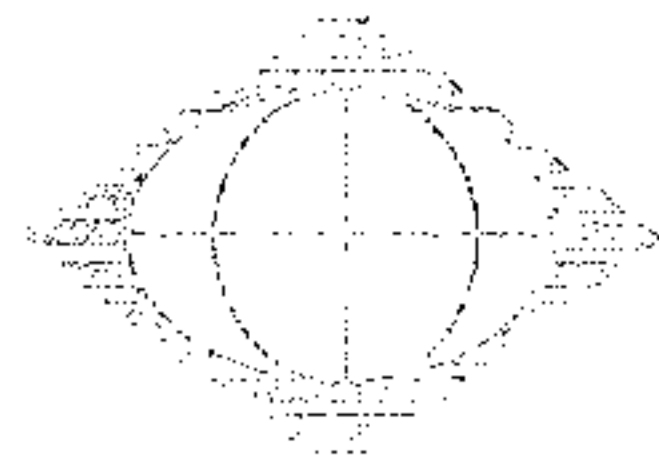


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)  
با انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
همراه آن برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی	۱
تراز نامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت سود و زیان انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۴



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ۱۷۹۴۷)  
فرامرز میرزائی صلحی - فتحعلی ولایی - مرتضی شعبانی  
محسن وکیلی - بهزاد یزدانی - محمد صالح  
حسابداران رسمی - عضو جامعه حسابداران رسمی  
ایران و معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

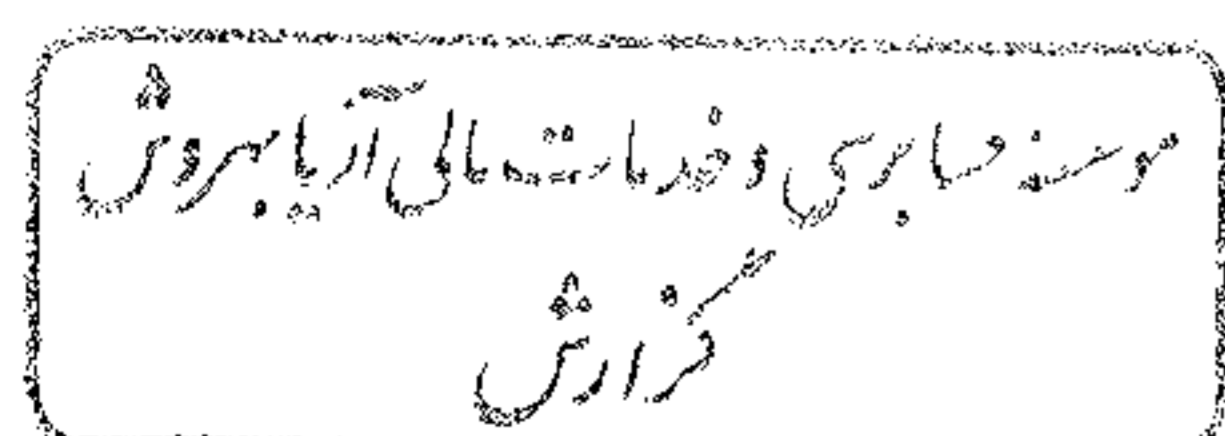
## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام)

۱- ترانزنامه شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی و مفاد اساسنامه شرکت می باشد.

۲- حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳- شرکت فاقد سیستم حسابداری صنعتی مدون و متناسب با فعالیت خود می باشد، در نتیجه عدم کارایی نیروی کار موثر کارگران و ماشین آلات به عنوان بخشی از بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور شده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه ناشی از عدم کارایی به عنوان هزینه های جذب نشده در تولید می بایست جداگانه در صورت سود و زیان انعکاس یابد، به دلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین تعدیلات قطعی از این بابت برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد

-۱-



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام)

۴- به نظر این موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۳ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۵- طبق برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال بیش از دفاتر مطالبه شده و مالیات سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ براساس سود ابرازی محاسبه گردیده است. با توجه به رویه های مورد عمل سازمان امور مالیاتی و برگشت برخی از هزینه های غیر قابل قبول، احتمال نیاز به ذخیره مالیات بیش از مبالغ ثبت شده در دفاتر وجود دارد لیکن میزان تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به نظر مقامات مالیاتی و حسابرسی مالیاتی می باشد.

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.

۷- مفاد بخشنامه ۱۷۰/۴۹۳۷ مورخ ۱۳۷۹/۳/۷ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر ارائه صورتهای مالی میان دوره ای حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از پایان دوره مالی میان دوره ای به حسابرس مستقل رعایت نگردیده است. مضافاً مفاد آیین نامه انضباطی سازمان مذکور در خصوص استقرار سیستم حسابداری قیمت تمام شده (موضوع بند ۳ این گزارش) رعایت نشده است:

۸- در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عادی سالیانه مورخ ۱۱ خرداد ماه ۱۳۸۸ اقدامات هیات مدیره به شرح بندهای ۳، ۶، ۷، ۹ و ۱۰ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- کسورات قانونی (مالیتهای تکلیفی و حق بیمه) در موعد مقرر قانونی پرداخت نشده است. ضمناً مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال شامل بدهی به اداره کل صنایع بابت ۲ در هزار فروش و اداره تربیت بدنی بابت یک در هزار از سنوات قبل راکد بوده و تعیین تکلیف نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالا در قبال خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب و کافی برخوردار نمی باشند .

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده ،مورد بررسی قرار گرفته است .نظراین مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است .

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش  
( حسابداران رسمی )

۳۰ اردیبهشت ۱۳۸۹

محسن وکیلی طالقانی  
۸۰۰۸۸۰

فرامرزی میرزایی صلحی  
۸۳۱۱۱۴



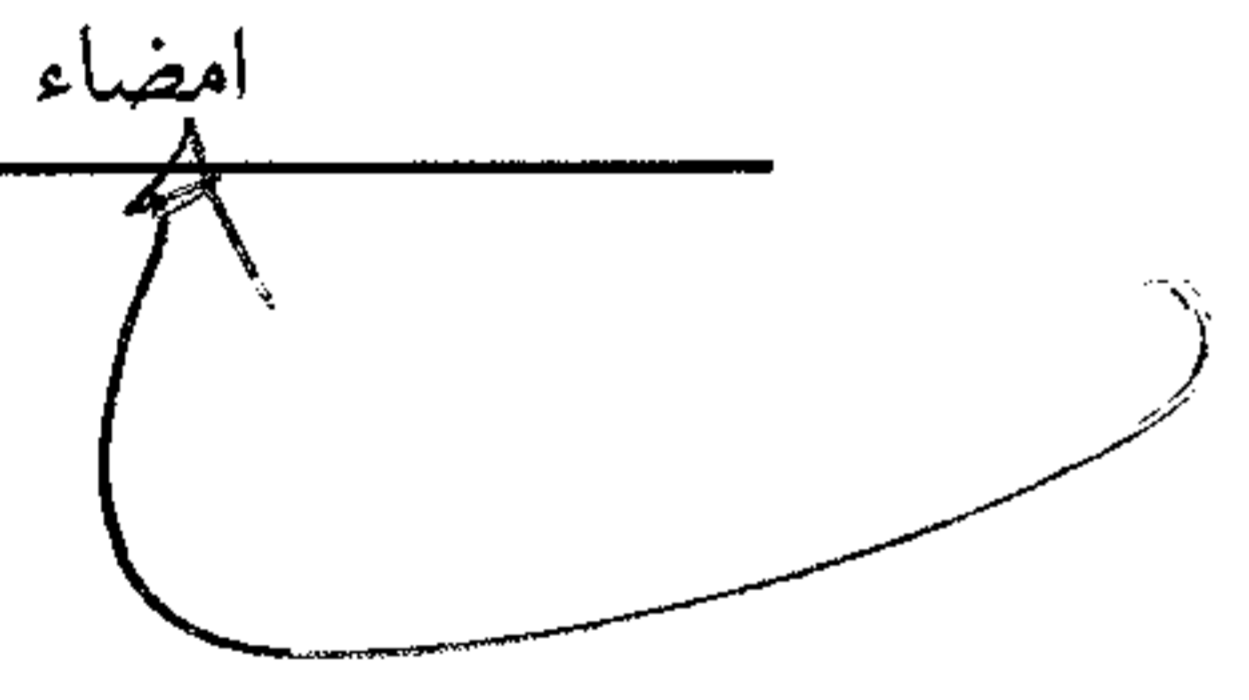





## مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود ( زیان ) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف : تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب : مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت : یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید غفار حسینی نماینده شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
	نائب رئیس هیئت مدیره	محمد علی اعظم پارسا نماینده شرکت عمران جلفا
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	جعفر سعیدی مهر آباد نماینده سازمان همیاری شهرداریهای تابعه استان آذربایجان شرقی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	ایرج حسینی مقدم سنگاچین
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	حیدر اسماعیل زاده شاطری نماینده شرکت سرمایه گذاری سهم آرا
	خارج از هیئت مدیره	میر محمد زاده ختمی ماب مدیر عامل



شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
دارائیهای جاری	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
موجودی نقد و بانک	۳۹,۷۱۹,۳۸۶	۴	۱۲,۶۴۷,۶۶۷
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۸,۱۵۳,۷۰۹,۳۳۱	۵	۶,۳۹۸,۴۷۴,۹۱۴
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۹۲۲,۵۱۴,۳۱۰	۶	۱۷۶,۰۸۵,۰۵۲
موجودی مواد و کالا	۹,۵۹۴,۹۴۲,۴۹۶	۷	۱۰,۵۰۴,۷۷۹,۳۷۰
پیش پرداختها	۶۱,۰۹۹,۶۷۲		۳۹,۲۶۴,۲۱۹
<b>جمع دارائیهای جاری</b>	<b>۱۸,۰۷۷۱,۹۸۵,۱۹۵</b>		<b>۱۷,۱۳۱,۲۵۱,۲۲۲</b>
دارائیهای غیر جاری			
دارائیهای ثابت مشهود	۵,۰۹۹,۲۴۰,۷۲۵	۸	۵,۸۷۵,۸۵۲,۷۱۶
سرمایه گذارینها ی بلند مدت	۳,۳۵۰,۰۰۰		۳,۳۵۰,۰۰۰
سایر دارائیهای	۵۸۶,۳۱۸,۰۰۰	۹	۵۹۹,۹۶۸,۰۰۰
<b>جمع دارائیهای غیر جاری</b>	<b>۵,۶۸۸,۹۰۸,۷۲۵</b>		<b>۶,۴۷۹,۱۷۰,۷۱۶</b>
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیهای جاری			
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴,۸۲۷,۰۴۴,۲۱۶	۱۰	۵,۶۳۳,۸۱۶,۵۶۳
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۴۸۸,۵۷۶,۸۶۰	۱۱	۳,۱۲۴,۲۰۳,۸۷۵
ذخیره مالیات	۱,۶۱۸,۳۰۶,۲۰۵	۱۲	۱,۲۵۸,۹۴۰,۳۷
سود سهام پرداختی	۷۹۴,۵۸۴,۰۲۹	۱۳	۶۴۳,۴۸۵,۹۱۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱,۶۵۶,۲۳۵,۹۸۱	۱۴	۱,۴۳۳,۵۷۸,۷۱۹
<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۱۱,۳۸۴,۷۴۷,۲۹۱</b>		<b>۱۲,۰۹۴,۰۲۵,۱۰۸</b>
بدهیهای غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۵۰۷,۷۲۴,۰۰۰	۱۵	۳,۹۲۳,۲۹۱,۰۰۰
<b>جمع بدهیهای غیر جاری</b>	<b>۴,۵۰۷,۷۲۴,۰۰۰</b>		<b>۳,۹۲۳,۲۹۱,۰۰۰</b>
<b>جمع بدهیها</b>	<b>۱۵,۸۹۲,۴۷۱,۲۹۱</b>		<b>۱۶,۰۱۷,۳۱۶,۱۰۸</b>
<b>حقوق صاحبان سهام</b>			
سرمایه (۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۵۴,۰۹۱,۷۸۲	۱۷	۳۹۲,۲۰۰,۹۴۲
سایر اندوخته ها	۴۱,۸۹۵,۵۱۳		۴۱,۸۹۵,۵۱۳
سود (زیان) انباشته	۳,۰۷۲,۴۳۵,۳۳۴		۲,۱۵۹,۰۰۰,۳۷۵
<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۸,۵۶۸,۴۲۲,۶۲۹</b>		<b>۷,۵۹۳,۱۰۵,۸۳۰</b>
<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۲۴,۴۶۰,۸۹۳,۹۲۰</b>		<b>۲۳,۶۱۰,۴۲۱,۹۳۸</b>

مهر و امضاء مدیر عامل

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۸۸		یادداشت
سال ۱۳۸۷	ریال	ریال	ریال	
	۱۹,۸۸۴,۰۵۹,۷۹۳	۲۳,۸۵۰,۱۶۳,۷۸۱		۱۸ فروش خالص
	(۱۶,۰۰۶,۱۷۱,۹۸۳)	(۲۰,۳۲۸,۸۴۱,۸۹۸)		۱۹ قیمت تمام شده کالای فروش رفته
	۳,۸۷۷,۸۸۷,۸۱۰	۳,۵۲۱,۳۲۱,۸۸۳		سود (زیان) ناخالص
	(۲,۳۹۳,۳۱۷,۰۲۶)	(۲,۳۲۵,۱۲۴,۲۶۵)		۲۰ هزینه های عمومی و فروش
	۵۸,۳۵۰,۵۶۷	۶۵۵,۳۷۷,۵۵۲		۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۲,۳۳۴,۹۶۶,۴۵۹)	(۱,۶۶۹,۷۴۶,۷۱۳)		
	۱,۵۴۲,۹۲۱,۳۵۱	۱,۸۵۱,۵۷۵,۱۷۰		سود (زیان) عملیاتی
	(۲۳۶,۲۷۸,۸۵۹)	(۲۵۷,۲۸۶,۵۵۹)		۲۲ هزینه های مالی
	(۲,۷۴۶,۴۷۷)	۲,۸۹۴,۳۵۶		۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۲۳۹,۰۲۵,۳۳۶)	(۲۵۴,۳۹۲,۲۰۳)		
	۱,۳۰۳,۸۹۶,۰۱۵	۱,۵۹۷,۱۸۲,۹۶۷		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
	(۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳)	(۳۵۹,۳۶۶,۱۶۸)		مالیات سود فعالیتهای عادی
	۱,۰۰۹,۴۶۱,۹۱۲	۱,۲۳۷,۸۱۶,۷۹۹		سود (زیان) خالص
	۲۰۲	۲۴۸		سود (زیان) هر سهم

گردش حساب سود و زیان انباشته

	۱,۰۰۹,۴۶۱,۹۱۲	۱,۲۳۷,۸۱۶,۷۹۹		سود (زیان) خالص
	۱,۴۴۶,۵۳۲,۲۶۳	۲,۴۷۵,۵۶۱,۶۲۳		سود (زیان) انباشته ابتدای سال
	۲۹۴,۳۱۵,۹۰۸	(۳۱۶,۵۵۲,۲۴۸)	۲۴	تعدیلات سنواتی
	۱,۷۴۰,۸۴۸,۱۷۱	۲,۱۵۹,۰۰۹,۳۷۵		سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای سال
	۲,۷۵۰,۳۱۰,۰۸۳	۳,۳۹۶,۸۲۶,۱۷۴		سود (زیان) قابل تخصیص
	(۶۶,۳۰۰,۷۰۸)	(۶۱,۸۹۰,۸۴۰)		تخصیص سود
	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش هیئت مدیره
	(۵۹۱,۳۰۰,۷۰۸)	(۳۲۴,۳۹۰,۸۴۰)		سود سهام پرداختی
	۲,۱۵۹,۰۰۹,۳۷۵	۳,۰۷۲,۴۳۵,۳۳۴		سود (زیان) انباشته پایان سال

از آنجائی که سود و زیان جامع منحصر به سود سال و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۴۶۰,۵۲۴,۲۰۳)	۳۵۸,۰۴۶,۲۵۰	۲۵
(۷۱,۹۵۷,۰۶۳)	(۳۴,۶۲۹,۲۹۷)	فعالیت های عملیاتی:
(۱۹,۳۳۷,۸۲۰)	(۹۸,۹۰۱,۸۸۵)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۹۱,۲۹۴,۸۸۳)	(۱۳۳,۵۳۱,۱۸۲)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۶۱,۴۱۰,۲۱۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۰,۷۷۸,۳۵۰)	(۲۰۱,۹۴۳,۳۴۹)	سود سهام پرداختی
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۳۷,۹۶۰,۰۰۰)	-	و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	مالیات بر درآمد:
(۷۸,۷۳۸,۳۵۰)	(۱۹۷,۴۴۳,۳۴۹)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
(۷۹۱,۹۶۷,۶۵۱)	۲۷,۰۷۱,۷۱۹	فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۲۸۳,۹۴۰,۲۰۴)	-	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۸۳,۹۴۰,۲۰۴)	-	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱,۰۷۵,۹۰۷,۸۵۵)	۲۷,۰۷۱,۷۱۹	وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها
۱,۰۸۸,۵۵۵,۵۲۲	۱۲,۶۴۷,۶۶۷	وجوه حاصل از فروش سایر داراییها (نامشهود)
۱۲,۶۴۷,۶۶۷	۳۹,۷۱۹,۳۸۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیتهای تامین مالی:
		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال
		مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بروس  
گزارش

## شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت سهامی پیاز و سبزی خشک کنی پیاذر در سال ۱۳۴۸ تاسیس و تحت شماره ۱۳۴۸۰ در تاریخ ۱۳۴۸،۷،۲۸ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۵۱،۵،۱۸ با مجوز شماره ۳۱۴۳۵۰ صادره از سوی وزارت اقتصاد وقت شروع به بهره برداری نموده که مجوز مذکور برای تولید سالیانه ۵۲۵ تن پیاز خشک و ۱۶۰ تن سبزیجات خشک بوده که متعاقب آن از مهرماه سال ۱۳۶۶ تولید سالیانه مقدار ۱۶۹ تن پودر سیر و ۱۵ تن چاشنی ماست و خیار و از آبان ماه ۱۳۷۰ تولید سالیانه ۳۰۰ تن پودر کتلت گیاهی بر اساس مجوزهای صادره از طرف وزارت صنایع (اداره کل صنایع استان آذربایجان شرقی) نیز به پروانه بهره برداری اولیه اضافه شده است در تاریخ ۱۳۵۲،۸،۲۶ طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به شرکت سهامی خاص کشت و صنعت پیاذر تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۹ و به جهت آمادگی برای پذیرش در سازمان بورس اوراق بهادار تهران طی مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۲۴ جاده تبریز به مراغه در خسروشهر واقع است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق اساسنامه جدید که منطبق با نمونه شرکت‌های بورسی میباشد عبارت است از: ایجاد خط تولید خشک کنی محصولات کشاورزی، ایجاد خط تولید تهیه پودر محصولات غذایی و کشاورزی، ایجاد خطوط بسته بندی محصولات غذایی و کشاورزی و سایر مبادلات مورد لزوم شرکت. در تاریخ ۷۷/۴/۲۹ طی پروانه بهره برداری مکمل به شماره ۵۵۰۸۲ محصولات جدید پودر سیب زمینی به ظرفیت ۱۵۰ تن، سوپ آماده ۱۰۰ تن، پودر سوخاری ۲۰۰ تن، و پودر آماده برای کتلت گوشتی ۱۵۰ تن و در تاریخ ۷۸/۱۲/۳ بسته بندی پروتئین گیاهی سویا به ظرفیت ۷۵۰ تن در سال، در تاریخ ۸۲/۷/۵ تولید پودر گوجه فرنگی به ظرفیت ۸۰۰ تن در سال و پودر آب پنیر به ظرفیت ۸۰۰ تن در سال و پودر انواع آب میوه به ظرفیت ۶۰۰ تن در سال، در تاریخ ۸۸/۲/۲۶ تولید پودر کیک به ظرفیت ۵۰۰ تن در سال و در تاریخ ۸۸/۵/۲۰ تولید جو پوست کنده به ظرفیت ۳۰۰ تن و جو پرک به ظرفیت ۳۰۰ تن در سال اضافه شده است.

#### ۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت و فصلی طی سال ۱۲۴ نفر (سال قبل ۱۳۱ نفر) بوده است:

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی ازارزلهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودیهای مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزیابی شده است . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

اولین صادره از اولین وارده

الف - مواد اولیه و بسته بندی

ب - کالاهای در جریان ساخت

ج - کالای ساخته شده

د - کالای متفرقه (موجودی قطعات و لوازم یدکی)

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق ( تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به حداقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی میگردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد .

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۳-۳- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>دارائیه</u>
نزولی	۱۰٪ و ۸٪ و ۷٪	ساختمانها
مستقیم - ۱۵٪ و ۱۰٪ نزولی	۱۰ و ۸ و ۵ و ۴ ساله	ماشین آلات
نزولی	۳۰٪ و ۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه
مستقیم و ۱۰٪ و ۱۲٪ و ۲۰٪ نزولی	۴ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۰۰٪ و ۲۵٪	ابزار آلات
نزولی	۱۰٪	وسائط آزمایشگاهی

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی- ارقام پولی ارزی بانرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ ترازنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است بانرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه حقوق و دستمزد در ازای هر سال خدمت و به ماخذ آخرین حقوق و دستمزد پایه محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

شرکت کشت و صنعت ییاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۹۰۸,۹۸۵	۵۴۰,۶۵۸	موجودی صندوق
۸,۷۳۸,۶۸۲	۳۹,۱۷۸,۷۲۸	موجودی نزد بانکها
<b>۱۲,۶۴۷,۶۶۷</b>	<b>۳۹,۷۱۹,۳۸۶</b>	یادداشت ۴-۱

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۴۵,۲۹۱	۹۲۵,۸۴۳	بانک ملت خسرو شهر جاری ۶۰۰/۲
۱,۷۰۷,۱۹۸	۱,۷۰۷,۱۹۸	بانک ملت شعبه تبریز جاری ۱۹۸۸
۴,۹۱۰,۸۵۰	۴,۹۱۰,۸۵۰	بانک ملت شعبه تولید دارو تهران ۹۲۲۰
۱,۲۷۵,۳۴۳	۳۱,۲۳۴,۸۳۷	بانک کشاورزی شعبه خسرو شهر جاری ۳۲۲۹۹۹۷۵۴
-	۳۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی جاری دو نفره (مدیر عامل و مدیر مالی)
-	۱۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی جاری ۳۸۵۴۱۰۶۶۶ بابت ادر هزار فروش
<b>۸,۷۳۸,۶۸۲</b>	<b>۳۹,۱۷۸,۷۲۸</b>	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر میباشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲۱,۱۵۹,۴۲۰	۴۹۰,۷۳۱,۸۸۷	۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۵,۴۷۷,۳۱۵,۴۹۴	۷,۶۶۲,۹۷۷,۴۴۴	۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
<b>۶,۳۹۸,۴۷۴,۹۱۴</b>	<b>۸,۱۵۳,۷۰۹,۳۳۱</b>	

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سر رسید	
ریال	ریال		
۱۳۳,۴۰۱,۲۵۸	۲۵۴,۳۵۷,۳۴۴	۱۳۸۹/۳/۲۰ تا ۱۳۸۹/۴/۲۸	آقای احمد محاسنی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱/۷	صنایع غذایی بیگی
۷۷,۳۴۰,۰۴۳	۷۷,۳۴۰,۰۴۳	۱۳۸۱/۱۰/۳۰ تا ۱۳۷۹/۱۰/۱	شرکت سرزمین پاک خوبان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۳/۷	شرکت صنایع غذایی نور سهند مراغه
۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۶,۷۴۸,۵۰۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۵	آقای جواد عطار نصرتی
۱۷۸,۰۹۷,۹۰۰	-		صنایع غذایی ماد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت آذرشاد رهنما
۵۱,۰۶۰,۹۰۲	-		آقای مطلب زاده
۱۸,۰۹۷,۲۱۷	-		آقای سیدی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت شیرین عسل
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت گل عسل
۵۴,۷۳۷,۱۰۰	-		آقای محمد جهان پناه
۳۴,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۷۸۶,۰۰۰	۱۳۸۷/۷/۵ تا ۱۳۸۷/۶/۳۱	سایر
<b>۹۲۱,۱۵۹,۴۲۰</b>	<b>۴۹۰,۷۳۱,۸۸۷</b>		

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۳۸۳,۷۵۷,۳۴۴ ریال تسویه شده است .

۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۶۰۱,۴۲۴,۸۴۰	۶,۲۸۹,۲۱۴,۸۹۰	شرکت پخش البرز
-	۳۱۹,۰۸۷,۵۰۰	آقای حسین بشیری
-	۱۵۶,۲۰۰,۰۰۰	آقای ناصر علی نژاد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شیرین عسل
.	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سالمین
۶۸,۰۰۶,۷۰۰	۱۷,۱۸۶,۷۰۰	شرکت پخش مواد غذایی پرهام ( آقای امیری جیرفت)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی نجاتی (آناتا)
۲۳,۴۸۱,۱۹۳	۱۶,۰۷۷,۴۲۷	شرکت صنایع غذایی نور سهند مراغه
-	۸۳,۳۱۵,۷۲۸	شرکت بهاران تغذیه
۶۲,۱۰۸,۹۷۷	.	شرکت آذر شاد
۳۰,۹۲۰,۰۰۰	.	آقای احمد باویلی
۸۵,۷۴۷,۲۰۰	۱۱۰,۶۳۵,۰۰۰	صنایع غذایی بیگی
۳۹,۱۶۱,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	شرکت آب پنیر خوی
۳۸,۳۰۰,۰۰۰	-	شرکت آذر لبن خوی
۳۰,۷۸۵,۳۴۲	-	پلاستیک مروارید صدقی
۱۹۷,۳۸۰,۲۴۲	۱۸۹,۴۶۰,۱۹۹	سایر ( اقلام کمتر از ۲۰ میلیون ریال)
<b>۵,۴۷۷,۳۱۵,۴۹۴</b>	<b>۷,۶۶۲,۹۷۷,۴۴۴</b>	

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۲,۱۳۷,۶۹۸,۸۰۰ ریال تسویه شده است .

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی  
حسابهای فوق بشرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۳۲,۶۲۵,۰۰۰	۳۲,۱۲۵,۰۰۰	اداره بازرگانی
۱۳,۱۴۰,۰۰۰	۲۴,۹۷۶,۹۰۰	وام و مساعده کارکنان
۱۳۰,۳۲۰,۰۵۲	۱۶۵,۴۱۲,۴۱۰	بدهی کارکنان
۱۷۶,۰۸۵,۰۵۲	۹۲۲,۵۱۴,۳۱۰	سایر اشخاص

۶-۱- مانده بدهی اداره بازرگانی مربوط به مصوبه هیئت دولت درخصوص یارانه پرداختی به فرآوری سیب زمینی میباشد.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۷۷۴,۱۸۲,۶۱۹	۲,۹۹۴,۱۲۳,۸۳۴	کالای ساخته شده
۴,۶۷۳,۶۴۹,۱۵۲	۵,۳۶۳,۰۲۴,۴۶۰	کالای در جریان ساخت
۸۴۸,۶۵۵,۱۳۸	۱,۰۶۶,۲۰۸,۵۰۷	مواد اولیه و بسته بندی
۲۰۸,۲۹۲,۴۶۱	۱۷۱,۵۸۵,۶۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۵۰۴,۷۷۹,۳۷۰	۹,۵۹۴,۹۴۲,۴۹۶	

۷-۱- موجودی قطعات . لوازم یدکی ، کالای ساخته شده ، در جریان ساخت و مواد اولیه و بسته بندی جمعا تا مبلغ ۹۲۰۰ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۰ بمدت یک سال در مقابل خطرات سیل انفجار زلزله تحت پوشش بیمه قرار دارد .

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۸- دارائیهای ثابت مشهود :  
جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته وارزش دفتری دارائیهای ثابت مشهود بشرح جدول زیرمیباشد :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	استهلاک دارائیهای فروخته شده	استهلاک جاری	فروش دارائیها	نقل و انتقال	
۵۸۸۵۶۶۳۳	۵۸۸۵۶۶۳۳	-	-	-	-	زمین
۱۰۲۱۸۷۶۹۰۲۱	۱۰۱۰۶۳۶۴۰۳۰	-	۱۱۰۰۶۶۴۸۵	-	-	ساختمان
۲۰۱۶۳۰۴۳۴۰۵۸۳	۲۰۰۴۱۰۲۲۷۰۲۲۴	-	۲۷۵۸۱۷۰۴۹۷	-	۰	تاسیسات
۲۰۱۸۲۷۵۴۰۹۵۲	۱۶۶۲۰۴۹۸۰۳۲۴	(۳۰۴۹۹۰۹۹۹)	۵۲۴۰۵۰۶۶۲۷	(۳۰۵۰۰۰۰۰)	۱۰۱۵۰۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰۳۲۲۰۲۲۰	۷۹۰۴۰۳۷	-	۸۶۸۰۱۸۳	-	۵۰۴۵۰۰۰۰	ابزار آلات
۱۱۷۰۴۸۰۹۶۷	۸۹۰۳۸۰۶۲۶	-	۳۷۰۴۴۰۳۴۱	-	۹۰۱۳۰۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
۲۶۳۶۷۰۴۰	۲۴۰۲۶۰۶۰	-	۲۶۷۱۸۸۰	-	۶۰۰۰۰۰	وسایل آزمایشگاهی
۱۰۰۵۵۸۵۳	۸۷۴۸۵۳	-	۱۸۱۰۰۰	-	-	وسایل خانه بهداشت
۱۰۲۰۲۹۲۰۴۴۷	۷۵۰۲۶۹۰۲۱	-	۲۷۰۲۳۰۶۲۶	-	-	وسائط نقلیه
۵۸۷۴۸۰۲۰۷۱۶	۵۰۰۷۶۰۹۴۹۰۵۱۴	(۳۰۴۹۹۰۹۹۹)	۹۷۸۰۵۵۵۰۳۳۹	(۳۰۵۰۰۰۰۰)	۱۰۱۵۰۰۰۰	جمع
۱۰۱۵۰۰۰۰	۲۲۰۲۹۱۰۲۱۱	-	-	-	(۱۰۱۵۰۰۰۰)	دارائیهای در جریان تکمیل
۵۸۷۵۸۵۲۰۷۱۶	۵۰۰۹۹۰۲۴۰۸۷۲۵	(۳۰۴۹۹۰۹۹۹)	۹۷۸۰۵۵۵۰۳۳۹	(۳۰۵۰۰۰۰۰)	-	جمع کل

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۸-۱- افزایش تاسیسات در سال جاری به شرح زیر میباشد :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۱۱,۲۵۹,۹۸۳
۴۲,۳۷۰,۱۵۵
<u>۱۵۳,۶۳۰,۱۳۸</u>

خرید و تعویض لوله های دیگ بخار  
خرید و تعمیر پمپ شناور و الکترو موتور چاه عمیق

۸-۲- افزایش و کاهش دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به خریدهای دیگ بخار و چاه عمیق و انتقال آنها به دارائیهای ثابت بوده مانده پایان سال دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به تکمیل دستگاه پوست کن و پرک کن جو میباشد .

۸-۳- دارائیهای ثابت مشهود از تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۰ بمدت یکسال در قبال خطرات آتش سوزی ، سیل ، زلزله و انفجار به شرح زیر تحت پوشش بیمه میباشد .

ساختمانها ۲۲۰۰ میلیون ریال ، تاسیسات ۴۰۰۰ میلیون ریال ، ماشین آلات و تجهیزات ۵۴۰۰ میلیون ریال ، ابزار آلات ، اثاثیه ، لوازم آزمایشگاهی و بهداشتی جمعا ۳۰۰ میلیون ریال .

۹- سایر دارائیهای

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۴۱,۹۷۲,۰۰۰	۱۴۱,۹۷۲,۰۰۰
۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۰,۰۰۰
۱۸,۶۳۶,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۰۰
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	-
<u>۵۹۹,۹۶۸,۰۰۰</u>	<u>۵۸۶,۳۱۸,۰۰۰</u>

حق انشعاب گاز  
حق انشعاب برق  
حق انشعاب آب  
حق امتیاز تلفن  
حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۸۲۴,۰۱۰	۶,۸۲۴,۰۱۰	۱۰-۱
۵,۵۶۰,۹۹۲,۵۵۳	۴,۸۲۰,۲۲۰,۲۰۶	۱۰-۲
<u>۵,۶۳۳,۸۱۶,۵۶۳</u>	<u>۴,۸۲۷,۰۴۴,۲۱۶</u>	

اسناد پرداختنی تجاری  
حسابهای پرداختنی تجاری

۱۰-۱- اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سر رسید
ریال	ریال	
۶,۸۲۴,۰۱۰	۶,۸۲۴,۰۱۰	۱۳۸۶/۶/۲۰
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
<u>۷۲,۸۲۴,۰۱۰</u>	<u>۶,۸۲۴,۰۱۰</u>	

شرکت پخش البرز (توزیع کننده محصولات)  
آقای الهورن عیوضی (خدمات حمل و نقل)

شرکت کشت و صنعت پیادزر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۵۱,۵۶۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۸۵۹,۰۰۰	شرکت شاددشت (خرید سویا)
۸۳۱,۹۹۶,۹۷۶	۸۹۱,۳۲۱,۱۰۱	آقای حسن موثق نیا (خرید سبزی خام)
۱,۰۷۲,۰۲۳,۰۸۱	۶۰۰,۴۲۰,۶۸۴	شرکت پگاه تبریز (خرید آب پنیر)
۵۵۱,۳۱۱,۷۵۲	۵۱۶,۱۷۸,۳۱۵	چاپ اتحاد (خرید جعبه محصولات)
۵۵۴,۹۹۱,۲۵۰	۳۳۲,۸۱۵,۱۵۰	شرکت دامنه سهند (خرید آب پنیر)
-	۲۸۸,۳۷۲,۱۴۸	شرکت آذر نان (خرید نان سوخاری)
۱۸۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۶۶۰,۸۸۳	شرکت تبریز پک (خرید سلفون رنگی)
۱۴۹,۷۹۱,۷۷۱	۱۷۰,۲۲۰,۷۴۱	کارتن لاهیجان (خرید کارتن)
۳۳۸,۵۶۷,۳۰۰	۱۶۹,۴۴۲,۳۰۰	شرکت فراوری طعام (خرید سویا)
۴۲,۸۷۰,۰۰۰	۹۵,۸۳۲,۵۰۰	شرکت شبم آذر (خرید نان سوخاری)
۱۳۳,۰۲۵,۶۰۰	۵۷,۵۰۸,۹۰۴	شرکت بسته بندی پارس (خرید جعبه محصولات)
-	۵۵,۹۹۷,۶۰۰	آقای فرامرز خطائی (خرید پیاز)
۱۲۷,۰۱۸,۴۲۰	۵۳,۰۱۸,۴۲۰	شرکت سپیده سراب (خرید سبزی خشک)
-	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	آقای حسین نجارزادیان (خرید سبزی خشک)
-	۴۴,۹۸۵,۰۰۰	شرکت تعاونی ۱۰۹۰ (خرید نان سوخاری)
-	۴۳,۴۸۳,۳۸۶	شرکت پینک (خرید پاکت ۲۰ کیلوئی)
۸۹,۹۱۱,۲۹۰	۲۴,۴۸۹,۶۹۰	شرکت شبم سراب (خرید آب پنیر)
۴۵,۴۷۷,۴۹۰	۱۸,۹۶۰,۵۵۰	نایلون فروشی کاظم نژاد (خرید سلفون)
۶۵,۳۲۹,۷۰۰	-	فروشگاه قادری (خرید سلفون)
۱۴۱,۱۴۸,۰۰۰	-	آقای بهنام سعید آبادی (خرید نان سوخاری)
۸۸,۵۶۵,۱۰۰	-	آقای صمد میرزائی (خرید سیب زمینی)
۸۱,۹۷۷,۴۰۰	-	شرکت ویتانا (خرید نان سوخاری)
۷۰,۲۱۵,۰۰۰	-	کارتن اسکان (خرید کارتن)
۵۸,۰۳۲,۰۰۰	-	شرکت بسته بندی تصویر تاپ (خرید کارتن)
۲۸۱,۳۵۲,۴۲۳	۱۰۳,۲۵۳,۸۳۴	سایر (اقلام کمتر از ۴۰ میلیون ریال)
۵,۵۶۰,۹۹۲,۵۵۳	۴,۸۲۰,۲۲۰,۲۰۶	

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۲,۳۰۹,۳۷۶,۲۳۰ ریال تسویه شده است.

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	ریال	
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	۳,۱۰۴,۲۰۳,۸۷۵	۲,۴۸۸,۵۷۶,۸۶۰	۱۱-۱
	۳,۱۲۴,۲۰۳,۸۷۵	۲,۴۸۸,۵۷۶,۸۶۰	

سایر اسناد پرداختنی - بیمه تامین اجتماعی

سایر حسابهای پرداختنی

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۱-۱- سایر حسابهای پرداختنی

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حق بیمه پرداختنی	۵۳۷,۷۱۳,۸۷۹	۳۷۴,۵۲۴,۹۰۱
مالیات تکلیفی پرداختنی	۴۰۱,۶۲۱,۴۵۷	۶۶,۹۶۲,۶۹۲
ذخیره هزینه های پرداختنی ( برق، تلفن، گاز، بیمه)	۲۶۶,۹۳۳,۰۰۰	۳۶۳,۹۲۰,۰۰۰
آقای عیوضی ( حمل آب پنیر)	۱۷۷,۵۳۶,۴۶۸	۴۰۶,۷۸۴,۸۲۶
آقای اکبر منصوری ( کرایه حمل و نقل )	۱۶۶,۹۶۹,۱۰۰	۴۰۱,۸۹۹,۶۵۶
ذخیره حسابرسی بیمه سال ۸۱ و ماقبل	۱۴۵,۷۵۱,۰۲۲	۱۴۵,۷۵۱,۰۲۲
ذخیره حق حضور و پاداش هیئت مدیره	۱۳۵,۶۸۰,۷۱۵	۳۲۵,۶۲۵,۰۰۰
حقوق پرداختنی	۱۱۷,۲۱۴,۰۰۰	-
اداره کل صنایع (دو در هزار فروش)	۱۱۶,۵۶۶,۰۴۲	۱۱۶,۵۶۶,۰۴۲
ذخیره حسابرسی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بنیاد ۱۵ خرداد (علی الحساب دریافتی)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره تربیت بدنی ( ۱ در هزار )	۵۸,۲۸۳,۰۷۱	۵۸,۲۸۳,۰۷۱
حوزه های پنخش البرز	۴۵,۹۷۳,۶۷۰	۴۵,۹۷۳,۶۷۰
ذخیره بن کارکنان	-	۱۵۶,۴۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری البرز	-	۴۴,۸۳۰,۰۹۳
کارخانه نمک رهنما	-	۴۲,۴۰۴,۰۰۰
سایر اقلام (کمتر از ۴۰ میلیون ریال)	۱۸۸,۳۳۴,۴۳۶	۳۶۴,۲۷۸,۹۰۲
	<u>۲,۴۸۸,۵۷۶,۸۶۰</u>	<u>۳,۱۰۴,۲۰۳,۸۷۵</u>

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۲۹۶,۶۲۸,۱۹۲ ریال تسویه شده است .

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۱۲ - ذخیره مالیات**

مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۸۴ قطعی و تسویه شده است .  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۴ تا پایان سال ۱۳۸۸ به شرح جدول زیر است .

۱۳۸۷/۱۲/۳۰ ریال - ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال		مالیات		سود (زیان) طبق اظهارنامه تسلیمی -		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	مالیات قطعی	ابرازری	درآمد مشمول مالیات - ریال	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳۶۷,۴۴۸,۰۷۷	۳۶۷,۴۴۸,۰۷۷	-	۳۶۷,۴۴۸,۰۷۷	۱,۷۲۱,۳۷۴,۰۶۱	-	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۲۰,۴۳۴,۰۲۳	۲۲۰,۴۳۴,۰۲۳	۱۲۱,۷۷۳,۰۳۰	۳۴۲,۲۰۷,۰۵۳	۲۵۲,۷۲۳,۰۳۰	۱,۲۷۵,۸۵۶,۵۶۶	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر - حسابرسی مالیاتی ماده ۲۷۲	۳۷۶,۶۲۳,۸۳۴	۳۷۶,۶۲۳,۸۳۴	۱۶۱,۴۱۰,۲۱۵	-	۵۳۸,۰۳۴,۰۴۹	۲,۵۸۶,۲۶۲,۴۳۸	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر - در دست رسیدگی	۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳	۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳	-	-	۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳	۱,۳۰۳,۸۹۶,۰۱۵	۱۳۸۷
-	-	۳۵۹,۳۶۶,۱۶۸	-	-	۳۵۹,۳۶۶,۱۶۸	۱,۵۹۷,۱۸۲,۹۶۷	۱۳۸۸
	<u>۱,۲۵۸,۹۴۰,۰۳۷</u>	<u>۱,۶۱۸,۳۰۶,۲۰۵</u>					

**۱۳ - سود سهام پرداختی**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
مانده سود سهام پرداختی ( سال مالی ۱۳۸۳ هر سهم ۱۹۳ ریال خالص )	مانده سود سهام پرداختی ( سال مالی ۱۳۸۳ هر سهم ۱۹۳ ریال خالص )
۱۳۱,۱۴۴,۲۶۴	۱۱۴,۹۵۶,۹۲۹
۲۶,۵۹۱,۹۵۰	۱۹,۷۰۷,۸۰۰
۴۸۵,۷۴۹,۷۰۰	۴۱۶,۷۲۲,۳۵۰
-	۲۴۳,۱۹۶,۹۵۰
<u>۶۴۳,۴۸۵,۹۱۴</u>	<u>۷۹۴,۵۸۴,۰۲۹</u>

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۶۵۶,۲۳۵,۹۸۱ ریال (مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱,۴۳۳,۵۷۸,۷۱۹ ریال) بابت تنمه اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه تبریز به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با نرخ سود ۱۴ درصد است که آخرین سررسید آن در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۷ بوده که بدلیل عدم نقدینگی ۵ قسط آن پرداخت نشده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۳,۲۴۳,۱۷۳,۰۰۰	۳,۹۲۳,۲۹۱,۰۰۰	مانده ابتدای سال
(۳۲۴,۵۳۷,۰۰۰)	(۶۶۷,۸۸۰,۱۱۸)	پرداخت شده طی سال
۱,۰۰۴,۶۵۵,۰۰۰	۱,۲۵۲,۳۱۳,۱۱۸	ذخیره تامین شده
<u>۳,۹۲۳,۲۹۱,۰۰۰</u>	<u>۴,۵۰۷,۷۲۴,۰۰۰</u>	مانده پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵ میلیارد ریال تمام پرداخت شده و متشکل از ۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام میباشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

تعداد سهام	درصد سهام	
۹۶۰,۶۵۳	۱۹,۲۱	شرکت عمران جلفا (سهامی خاص)
۹۲۰,۴۰۳	۱۸,۴۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)
۹۰۶,۴۰۴	۱۸,۱۳	سازمان همیاری شهرداریهای تابعه آذربایجان
۸۲۹,۷۳۶	۱۶,۵۹	شرکت سرمایه گذاری سهم آرا (سهامی خاص)
۵۵۴,۰۰۰	۱۱,۰۸	خانم سارا حسنی مقدم سنگاچین
۲۶۱,۰۰۰	۵,۲۲	آقای ایرج حسنی مقدم سنگاچین
۵۶۷,۸۰۴	۱۱,۳۶	سایر سهامداران
<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	

۱۷- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، ۵ درصد سود خالص هر سال پس از کسر زیان سنوات قبل باید به اندوخته قانونی منتقل گردد بنا بر مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود.

شرکت کشت و صنعت بیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۸- فروش خالص

۱۸-۱- فروش به تفکیک محصولات از اقلام زیر تشکیل یافته:

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۵,۹۹۰,۷۱۹,۰۹۰	۳۵,۵۳۴	۸,۱۰۳,۲۹۴,۰۱۵	۴۱۵,۲۳۸	پودر کنتل ۱۱۰ گرمی
۶,۷۷۳,۲۶۱,۳۸۵	۱۲۲,۳۴۰	۸,۳۵۴,۹۶۹,۲۴۵	۱۳۴,۰۳۶	سبزیجات ۴۰ گرمی
۲,۳۳۲,۱۱۴,۵۵۵	۱۳۲,۰۹۸	۱,۳۱۹,۹۶۵,۳۹۵	۷۲,۰۴۵	پروتئین سویا ۱۲۰ گرمی
۵,۴۷۶,۹۳۴,۳۷۵	۶۰,۱۲۸۱	۶,۷۶۵,۹۵۰,۰۰۰	۹۹,۳۶۲۰	پودر آب پنیر
۲۲۹,۴۱۰,۰۰۰	۱۶۴۹۰	۳۲۶,۸۰۳,۲۰۰	۲۳,۳۴۶	پودر سوخاری ۱۵۰ گرمی
۸۵,۰۶۳,۷۰۰	۲۳۵۳	۲۱,۱۲۵,۰۰۰	۳۲۶	محصولات فله
۱۱,۲۳۲,۹۴۰	۲۷۶	-	-	محصولات متفرقه
۲۰,۸۹۸,۷۳۶,۱۴۵	۱,۲۲۵,۳۷۲	۲۴,۸۹۲,۱۰۶,۸۵۵	۱,۶۳۸,۶۱۱	فروش ناخالص
(۱,۰۱۴,۶۷۶,۳۵۲)	-	(۱,۰۴۱,۹۴۳,۰۷۴)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۹,۸۸۴,۰۵۹,۷۹۳	۱,۲۲۵,۳۷۲	۲۳,۸۵۰,۱۶۳,۷۸۱	۱,۶۳۸,۶۱۱	فروش خالص

۱۸-۲- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به تخفیف در فاکتورهای پخش البرز میباشد.

۱۸-۳- مشتریان عمده محصولات شرکت بیش از ۱/۵ درصد براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	اشخاص حقوقی
۶۳,۷۱	۱۳,۳۱۵,۴۴۴,۶۰۵	۶۵,۶۴	۱۶,۳۳۸,۰۴۶,۳۹۰	شرکت پخش البرز
۲,۸۵	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴	۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شیرین عسل
-	-	۲,۵۳	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران جلفا
۰,۸۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آنا تا
-	-	۱,۳۷	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صنایع شیر ایران
-	-	۱,۳۶	۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی بیگی
-	-	۱,۰۲	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سالمین
-	-	۰,۸۷	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بهاران تغذیه
-	-	۰,۶۵	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شاددشت
-	-	۰,۶۳	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پنیر خوی
۳,۶۷	۷۶۷,۶۶۹,۵۸۰	۰,۴۷	۱۱۶,۲۶۳,۹۰۰	صنایع غذایی ماد
۲,۱۷	۴۵۴,۱۵۲,۵۰۰	۰,۳۰	۷۵,۲۳۲,۵۰۰	شرکت آذر شاد
۱,۶۳	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۴	۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	شرکت گل عسل
۰,۵۲	۱۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۰,۲۶	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پلاستیک مروارید صدقی
۳,۹۵	۸۲۴,۵۴۲,۵۰۰	-	-	شرکت سپاهان منیر
۰,۹۱	۱۹۰,۷۳۰,۰۰۰	-	-	شرکت آذر لبن
۸۰,۲۲	۱۶,۷۶۵,۲۸۹,۱۸۵	۸۰,۶۶	۲۰,۰۷۸,۲۹۲,۷۹۰	نقل به صفحه بعد

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		نقل از صفحه قبل
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	
۸۰,۲۲	۱۶,۷۶۵,۲۸۹,۱۸۵	۸۰,۶۶	۲۰,۰۷۸,۲۹۲,۷۹۰	اشخاص حقیقی :
-	-	۵,۴۸	۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای ناصر علی نژاد
-	-	۳,۴۵	۸۵۸,۷۴۷,۵۰۰	آقای حسین بشیری
۲,۲۴	۴۶۹,۰۹۳,۶۸۰	۴,۹۳	۱,۲۲۸,۰۳۹,۷۴۰	آقای احمد محاسنی
-	-	۱,۱۵	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	آقای حمید جهاننده
۱,۳۹	۲۸۹,۵۹۳,۰۰۰	۰,۴۲	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	آقای امیری جیرفت
۱,۰۷	۲۲۳,۹۹۲,۰۰۰	۰,۵۷	۱۴۱,۴۶۰,۲۰۰	آقای هوشنگ نورانی قلعه
۳,۲۲	۶۷۳,۱۷۰,۰۰۰	-	-	آقای جواد عطار نصرتی
۲,۲۱	۴۶۱,۷۴۲,۵۰۰	-	-	آقای لاهوتی
۰,۵۲	۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	-	-	آقای اکبر چمنی
۱,۲۵	۲۶۰,۴۴۵,۰۰۰	-	-	آقای کامیار حیدر نژاد
۷,۸۸	۱,۶۴۷,۵۰۰,۵۸۰	۳,۳۴	۸۳۱,۱۶۶,۶۲۵	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۰,۸۹۸,۷۳۵,۹۴۵	۱۰۰	۲۴,۸۹۲,۱۰۶,۸۵۵	

۱۸-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		
سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۵۷,۰۸۵,۸۵۸	۱,۵۱۶,۷۳۱,۹۳۳	۶,۳۲۲,۵۲۴,۸۲۲	۷,۸۳۹,۲۵۶,۷۵۵	پودر کنتلت ۱۱۰ گرمی
۸۵۶,۹۴۴,۵۸۴	۷۳۲,۵۲۹,۱۶۹	۷,۵۳۷,۲۱۰,۶۴۶	۸,۲۶۹,۷۳۹,۸۱۵	سبزیجات ۴۰ گرمی
۵۲۴,۴۷۸,۸۹۱	۳۸۲,۶۵۳,۶۹۷	۸۹۱,۵۰۰,۴۶۶	۱,۲۷۴,۱۵۴,۱۶۳	پروتئین سویا ۱۲۰ گرمی
۱,۲۹۲,۴۵۸,۶۷۷	۸۱۹,۲۱۴,۹۴۴	۵,۳۱۴,۹۲۲,۲۱۱	۶,۱۳۴,۱۳۷,۱۵۵	پودر آب پنیر
۴۶,۹۱۹,۸۰۰	۷۰,۱۹۲,۱۴۲	۲۶۲,۶۸۳,۷۵۱	۳۳۲,۸۷۵,۸۹۳	سایر
۳,۸۷۷,۸۸۷,۸۱۰	۳,۵۲۱,۳۲۱,۸۸۵	۲۰,۳۲۸,۸۴۱,۸۹۶	۲۳,۸۵۰,۱۶۳,۷۸۱	

۱۹- بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		
ریال	ریال		
۱۱,۰۶۹,۳۱۷,۲۶۴	۸,۲۹۳,۴۰۳,۶۷۵	یادداشت ۱-۱۹	مواد مستقیم مصرفی
۵,۶۸۳,۰۴۵,۰۹۶	۵,۹۷۷,۶۵۰,۹۴۵	یادداشت ۲-۱۹	دستمزد مستقیم
۵,۷۰۵,۴۷۹,۷۸۴	۴,۹۵۹,۶۹۰,۵۵۸	یادداشت ۲-۱۹	سربار تولید
۲۲,۴۵۷,۸۴۲,۱۴۴	۱۹,۲۳۰,۷۴۵,۱۷۸		جمع هزینه های تولید
۱,۵۷۵,۲۳۰,۸۶۵	۴,۶۷۳,۶۴۹,۱۵۲		اضافه شود موجودی اول سال کالای در جریان
(۴,۶۷۳,۶۴۹,۱۵۲)	(۵,۳۶۳,۰۲۴,۴۶۰)		کسر شود موجودی پایان سال کالای در جریان
۱۹,۳۵۹,۴۲۳,۸۵۷	۱۸,۵۴۱,۳۶۹,۸۷۰		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۲۵۴,۱۵۹,۲۱۱	۴,۷۷۴,۱۸۲,۶۱۹		اضافه شود موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۴,۷۷۴,۱۸۲,۶۱۹)	(۲,۹۹۴,۱۲۳,۸۳۴)		کسر شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۶۶,۷۷۱,۵۳۴	۷,۴۱۳,۲۴۳		سایر تعدیلات
۱۶,۰۰۶,۱۷۱,۹۸۳	۲۰,۳۲۸,۸۴۱,۸۹۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱- گردش مواد اولیه

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		
ریال	ریال		
۲,۴۳۰,۰۷۴,۲۲۵	۸۴۸,۶۵۵,۱۳۸		موجودی ابتدای سال
۹,۵۱۹,۳۵۹,۰۵۰	۸,۵۱۹,۲۱۵,۷۹۵	یادداشت ۱-۱-۱۹	اضافه میشود:
۱۱,۹۴۹,۴۳۳,۲۷۵	۹,۳۶۷,۸۷۰,۹۳۳		خرید طی سال
(۸۴۸,۶۵۵,۱۳۸)	(۱,۰۶۶,۲۰۸,۵۰۷)		موجودی آماده مصرف
۱۱,۱۰۰,۷۷۸,۱۳۷	۸,۳۰۱,۶۶۲,۴۲۶		کسر میشود:
(۳۱,۴۶۰,۸۷۳)	(۸,۲۵۸,۷۵۱)		موجودی پایان سال
۱۱,۰۶۹,۳۱۷,۲۶۴	۸,۲۹۳,۴۰۳,۶۷۵		مواد مصرف شده
			کسر میشود:
			فروش و ضایعات
			خالص مصرف مواد در تولید

۱-۱-۱۹- لیست تامین کنندگان عمده مواد اولیه

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	شرح
ریال	ریال	
		<b>پروتئین سویا</b>
۶۶۷,۷۵۳,۰۰۰	۱,۹۶۵,۷۷۳,۶۵۰	شرکت شاددشت
۴۷۰,۵۱۹,۱۰۰	-	شرکت فرآوری طعام
۲۶۱,۷۹۲,۰۰۰	-	شرکت سپاهان منیر
۱,۴۰۰,۰۶۴,۱۰۰	۱,۹۶۵,۷۷۳,۶۵۰	
		<b>جعبه محصولات</b>
۵۸۸,۵۸۷,۲۵۰	۵۸۳,۹۷۰,۱۸۲	چاپ اتحاد
۱۳۸,۸۲۵,۶۰۰	۵۰,۸۱۶,۸۸۰	بسته بندی پارس
۱۸,۵۴۴,۰۰۰	-	صنایع بسته بندی تصویر تاب
۷۴۵,۹۵۶,۸۵۰	۶۳۴,۷۸۷,۰۶۲	
		<b>سبزیجات خشک</b>
-	۱۴۹,۹۳۰,۸۹۳	آقای سید محمد قدری
-	۱۰۴,۹۲۰,۲۴۳	آقای امیری نمکی
-	۶۶,۹۹۱,۰۰۰	آقای محمد حسین تکمیل
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۳۲,۰۳۹	آقای نجار زادیان
۱۶۲,۵۶۶,۰۰۰	-	آقای حسن موثق
۳۵۹,۲۶۱,۱۰۰	-	آقای احد لاهوتی
۹۶,۸۹۲,۵۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	سایر
۷۲۶,۱۱۹,۶۰۰	۳۸۵,۵۷۴,۱۷۵	
		<b>سلفون ونایلون شرینگ و بالک و سلفون رنگی</b>
۴۳۴,۹۹۰,۰۰۰	۶۶۹,۶۲۹,۳۷۰	تبریز پک
-	۱۰۴,۵۶۶,۸۹۳	شرکت مروارید صدقی
-	۷۶,۰۵۶,۶۴۹	فروشگاه قادری
-	۲۲,۰۲۹,۸۲۱	نایلون فروشی کاظم نژاد
۲۶۲,۹۷۴,۰۲۰	۲۳,۱۱۹,۳۶۸	سایر
۶۹۷,۹۶۴,۰۲۰	۸۹۵,۴۰۲,۱۰۱	
		<b>سبزیجات برگی</b>
۱,۲۶۳,۴۲۴,۴۶۰	۱,۷۴۲,۲۲۹,۱۰۰	کشاورزان منطقه
۱,۲۶۳,۴۲۴,۴۶۰	۱,۷۴۲,۲۲۹,۱۰۰	

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	شرح
ریال	ریال	
		<b>نان سوخاری</b>
-	۴۴۲,۱۷۸,۰۰۰	آذر نان
-	۲۵۹,۹۸۵,۰۰۰	تعاونی ۱۰۹۰
۱۴۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۱۷,۵۰۰	نان شبم آذر
-	۱۴۴,۵۴۴,۴۰۰	آقای بهروز افراز
۱۴۳,۴۷۸,۰۰۰	-	آقای بهنام سعید آبادی
۲۱۸,۲۹۴,۴۰۰	۲۳,۴۱۸,۰۰۰	سایر
۵۰۵,۹۹۲,۴۰۰	۱,۰۲۶,۲۴۲,۹۰۰	
		<b>پیاز خام</b>
-	۲۲۱,۷۱۷,۸۰۰	بنکداران فروش سیب زمینی
-	۲۲۱,۷۱۷,۸۰۰	
		<b>سیب زمینی خام</b>
۳۹۴,۸۷۵,۲۰۰	۳,۳۴۱,۲۵۰	بنکداران فروش سیب زمینی
۱۸۱,۱۴۱,۱۰۰	-	کشاورزان سیب زمینی
۵۷۶,۰۱۶,۳۰۰	۳,۳۴۱,۲۵۰	
		<b>پاکت، کارتن و صفحه دایکاست</b>
۳۱۸,۱۱۲,۹۳۰	۳۲۸,۶۰۷,۸۸۹	کارتن لاهیجان
-	۱۷۷,۸۰۰,۲۶۵	کارتن صفا
۱۰۴,۳۶۷,۵۲۰	۱۶۳,۷۱۴,۳۱۰	شرکت پینک
۱۴۴,۱۲۳,۵۲۰	۱۶,۶۸۷,۱۲۰	سایر
۵۶۶,۶۰۳,۹۷۰	۶۸۶,۸۰۹,۵۸۴	
		<b>آب پنیر</b>
۱,۴۴۴,۶۶۳,۸۰۰	۵۲۵,۳۱۷,۰۰۳	شرکت پگاه
۵۶۳,۶۲۹,۵۰۰	۲۷۱,۴۵۶,۴۴۳	شرکت دامنه سهند
۱۱۴,۹۶۶,۹۰۰	۱۹,۸۰۲,۰۵۳	آقای الهورن عیوضی
۲۴۰,۴۰۸,۰۰۰	۵,۹۶۳,۶۳۵	شرکت شبم سراب
۲,۳۶۳,۶۶۸,۲۰۰	۸۲۲,۵۳۹,۱۳۴	
		<b>سیب زمینی خشک</b>
۲۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت سپاهان منیر
۱۴۴,۸۲۰,۰۰۰	-	شرکت سپیده سراب
۱۵,۹۶۰,۰۰۰	-	سایر
۴۵۳,۵۸۰,۰۰۰	-	
۲۱۹,۹۶۹,۱۵۰	۱۳۴,۷۹۹,۰۳۹	سایر اقلام
۹,۵۱۹,۳۵۹,۰۵۰	۸,۵۱۹,۲۱۵,۷۹۵	

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۶,۵۷۴,۶۱۱	۱,۷۵۴,۸۳۲,۱۵۰	۳,۵۵۸,۹۵۵,۹۷۸	۳,۷۱۱,۲۱۷,۳۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۰,۴۴۵,۰۷۱	۳۶۴,۰۴۳,۴۲۰	۷۵۴,۳۹۸,۷۸۶	۷۵۶,۸۶۷,۷۵۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۶۷,۲۳۷,۶۱۷	۲۶۶,۸۹۷,۶۳۹	۷۸۸,۷۲۸,۲۵۰	۸۶۳,۸۴۰,۷۶۶	مزایای پایان خدمت
۲۰۷,۲۲۸,۹۲۰	۲۲۷,۷۰۸,۹۷۴	۵۳۱,۶۹۳,۸۲۰	۵۹۷,۰۷۴,۷۴۸	عیدی و پاداش
۹۵۶,۰۹۱,۶۰۱	۸۸۹,۹۴۴,۳۲۱	-	-	استهلاک
۸۷۹,۲۶۹,۹۹۱	۴۴۸,۲۶۱,۳۱۰	-	-	تعمیر و نگهداشت
۶۶۲,۰۴۳,۵۹۵	۵۷۲,۳۰۰,۹۵۸	-	-	برق و سوخت
۱۱,۵۶۹,۰۴۷	۳۲,۲۹۰,۹۷۰	-	-	حق بیمه اموال
۵۲۹,۳۷۲,۷۸۹	۳۶۸,۰۳۵,۳۶۱	-	-	ایاب ذهاب و غذا
۸۵,۶۴۶,۵۴۲	۳۵,۳۷۵,۴۵۵	۴۹,۲۶۸,۲۶۲	۴۸,۶۵۰,۳۳۴	سایر
۵,۷۰۵,۴۷۹,۷۸۴	۴,۹۵۹,۶۹۰,۵۵۸	۵,۶۸۳,۰۴۵,۰۹۶	۵,۹۷۷,۶۵۰,۹۴۵	

۱۹-۳- ظرفیت معمول کارخانه

ظرفیت معمول کارخانه و مقایسه آن با ظرفیت استفاده شده طی سال مالی جاری و سال مالی قبل بشرح ذیل میباشد :

تولید واقعی		ظرفیت معمول		
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
تن	تن	تن	تن	
۲۳۳	۱۵۶	۱۴۰	۱۹-۴-۱	خط تولید محصولات خشک
۱۴۰	۱۳۷	۱۲۸	۱۹-۴-۲	بسته بندی سبزی
۴۹۰	۴۹۳	۱,۱۰۰	۱۹-۴-۳	بسته بندی پودری
۹۳۷	۶۳۵	۴۲۸	۱۹-۴-۴	تولید اسپری درایر
۱,۸۰۰	۱,۴۲۱	۱,۷۹۶		

۱۹-۴-۱- تولید این خط در سال جاری شامل ۱۴۰ تن سبزی خشک و ۱۶ تن پیاز خشک بوده در حالیکه در سال قبل ۱۲۰ تن سبزی خشک و ۱۱۳ تن سبب زمینی خشک تولید گردیده است .

ظرفیت ورودی خط تولید محصولات خشک در هر شیفت کاری حدود ۷ تن ماده خام اعم از سبزی، پیاز، سیب زمینی، سیر و ... میباشد که در هر نوبت فقط یکی از مواد مذکور قابل مصرف است که باتوجه به نیاز خواهد بود.

۱۹-۴-۲- این خط مختص بسته بندی سبزیجات مختلف بوده که در هر شیفت کاری حدود ۱۱,۰۰۰ عدد تولید میکند.

۱۹-۴-۳- این قسمت از بسته بندی شامل سه خط مستقل بسته بندی محصولات پودری اعم از پودر کنلت گیاهی، پودر نان سوخاری، پروتئین سویا و سوپ آماده بوده که هر کدام می توانند به هر یک از محصولات اختصاص داده شود که بر اساس نیاز اولویت بندی میگردد. ظرفیت تولیدی مجموع این قسمت حدود ۳۳,۰۰۰ عدد در هر شیفت کاری میباشد.

۱۹-۴-۴- ظرفیت حقیقی این خط بر اساس ورودی مواد خام ( ۶ تن در ساعت ) میباشد .

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۰- هزینه های عمومی و فروش

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد:

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۶۳۲,۰۹۳,۲۱۱	۷۰۲,۲۹۶,۰۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲۷,۹۰۸,۷۶۹	۱۴۲,۳۳۳,۳۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴۹,۶۶۳,۸۶۱	۱۲۱,۵۷۴,۷۱۳	مزایای پایان خدمت
۱۰۱,۹۲۵,۲۷۱	۸۱,۶۷۴,۴۸۸	عیدی و پاداش
۹۴,۳۰۱,۵۶۴	۸۸,۶۱۱,۰۱۸	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۷۶,۴۰۷,۱۳۰	۴۷۷,۷۹۴,۸۰۰	کرایه و حمل و نقل
۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۱۰۵,۷۱۵	هزینه های مشاوره ای
۷۷,۸۱۶,۰۰۰	۴,۲۰۲,۴۹۸	هزینه شرکت در نمایشگاه و تبلیغات
۱۵۷,۸۸۷,۸۰۰	۸۳,۳۹۶,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۱,۳۱۳,۶۸۰	۱۲,۹۴۱,۷۷۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۳۰,۲۹۹,۷۴۰	۱۵۳,۱۹۳,۸۴۰	سایر
<b>۲,۳۹۳,۳۱۷,۰۲۶</b>	<b>۲,۳۲۵,۱۲۴,۲۶۵</b>	

۲۱- خالص سایر درآمدها و ( هزینه های ) عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت کمک دولت به فرآوری سیب زمینی
-	(۱۵۹,۵۷۹,۵۱۱)	اصلاح ۳٪ درصد ارزش افزوده
-	۶۲,۵۳۱,۸۸۰	خالص دریافتی از بیمه بابت خسارت
-	۲۸,۲۳۰,۸۳۳	اجاره بها و آب بهای زمین مزروعی
۷۳,۸۳۹,۰۰۰	۱۵,۴۴۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات سبزی و نان
(۱۶,۵۹۳,۱۵۰)	-	نمونه مجانی
۱,۱۰۴,۷۱۷	۸,۷۵۴,۳۵۰	سایر
<b>۵۸,۳۵۰,۵۶۷</b>	<b>۶۵۵,۳۷۷,۵۵۲</b>	

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲۳۲,۲۳۶,۵۵۹	۲۵۴,۰۲۵,۴۱۵	بهره و جریمه دیرکرد تسهیلات بانکی و بیمه
۴,۰۴۲,۳۰۰	۳,۲۶۱,۱۴۴	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
<b>۲۳۶,۲۷۸,۸۵۹</b>	<b>۲۵۷,۲۸۶,۵۵۹</b>	

۲۳- خالص سایر درآمدها و ( هزینه های ) غیر عملیاتی

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
(۴,۵۳۵,۹۷۶)	(۵,۱۵۲,۷۲۴)	بابت جریمه دیرکرد بیمه
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	بابت پرداخت به پرسنل به عنوان پایان کار
۱۳,۷۸۹,۴۹۹	۸,۰۴۷,۰۸۰	سایر
<b>(۲,۷۴۶,۴۷۷)</b>	<b>۲,۸۹۴,۳۵۶</b>	

**شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۲۴- تعدیلات سنواتی**

ریال	اصلاح مالیات سال ۱۳۸۷
۹۰,۵۳۷,۷۵۰	اصلاح هزینه های مشاوره ای
۱۵,۳۰۰,۰۰۰	بابت حسابرسی شش ماهه سال ۱۳۸۷
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت اصلاح موجودی ساخته شده و در جریان
(۴۰۲,۳۸۹,۹۹۸)	
<b>(۳۱۶,۵۵۲,۲۴۸)</b>	

**۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

ریال	ریال	
۱,۵۴۷,۶۲۱,۳۵۱	۱,۸۵۱,۵۷۵,۱۷۰	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۴۹,۲۶۷,۹۴۵	۹۷۸,۵۵۵,۳۳۹	هزینه استهلاک
۶۸۰,۱۱۸,۰۰۰	۵۸۴,۴۳۳,۰۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۵,۰۶۳,۵۲۰,۶۳۶)	۹۰۹,۸۳۶,۸۷۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۸,۷۹۴,۳۸۲)	(۲۱,۸۳۵,۴۵۳)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۸۳۲,۶۶۴,۹۲۵)	(۲,۴۸۸,۰۱۳,۶۷۵)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۲,۱۹۰,۱۹۴,۹۲۱	(۱,۴۵۴,۸۹۹,۳۶۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲,۷۴۶,۴۷۷)	(۱,۶۰۵,۶۴۳)	خالص درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>(۴۶۰,۵۲۴,۲۰۳)</b>	<b>۳۵۸,۰۴۶,۲۵۰</b>	<b>جمع</b>

**۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

- ۲۶-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد .  
 ۲۶-۲- از بابت حق بیمه سنوات قبل مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال احتمال تعلق بدهی وجود دارد .  
 ۲۶-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد .

**۲۷- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه**

از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاقی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد روی نداده است .

**۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان دوره	مانده طلب ( بدهی )
			میلیون ریال	میلیون ریال	
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
شرکت عمران جلفا	سهامدار	فروش محصول	۶۳۰		
ب - سایر اشخاص وابسته					
موردی وجود ندارد					

**۲۹- تخصیص سود انباشته**

از سود خالص قابل تخصیص در پایان سال بمبلغ ۳,۰۷۲,۴۳۵,۳۳۴ ریال سود سهام پیشنهادی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت به میزان ۱۰ درصد بمبلغ ۳۰۷,۲۴۳,۵۳۳ ریال به مجمع عمومی پیشنهاد میگردد .