

شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام)

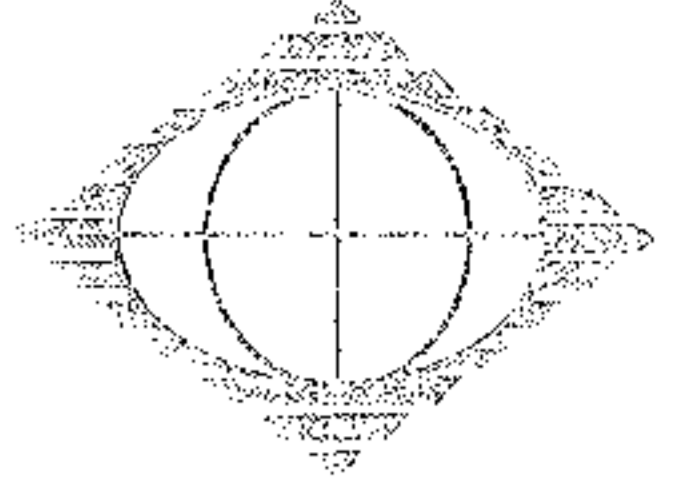
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی میاندوره ای و یادداشتهای همراه آن

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد
۲۴ الی ۲۵	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام) در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۸۸ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، که توسط هیات مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورت‌های مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بندهای ۳ و ۴ زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی صورت‌های مالی" انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هر گونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روش‌های تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهار نظر حرفه ای درباره صورت‌های مالی بعنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

۳- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت‌های مالی، مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال بابت یارانه فراوری سیب زمینی به حساب بدهی اداره بازرگانی به طرفیت سایر درآمدهای عملیاتی در حسابها منظور شده است در این رابطه قابل ذکر است که هرچند سازمان بازرگانی آذربایجان شرقی پرداخت یارانه جهت فراوری و صادرات سیب زمینی را پذیرفته، لکن مبلغ آن را تعیین نکرده است. با توجه به مراتب مذکور و فقدان اطلاعات مورد لزوم تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت برای این موسسه مشخص نمی باشد.

-۱-

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش
گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشت و صنعت پیاندر (سهامی عام)

۴- شرکت برای دوره مالی مورد گزارش ذخیره باز خرید خدمت و عیدی و پاداش کارکنان را به ترتیب بر اساس یک ماه و دو ماه حقوق پایه در حسابها ثبت نموده در صورتی که در سنوات قبل براساس یک ماه و دو ماه حقوق و مزایا ذخیره در حسابها منظور می کرد تغییر در برآوردها و کاهش هزینه ها و افزایش سود شده است. به دلیل فقدان اطلاعات مورد لازم تعیین تعدیلات از این بابت برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۳ و ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری بنحو مطلوب ارائه نشده، برخورد ننموده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ همراه صورتهای مالی، مالیات مورد مطالبه سال ۱۳۸۶ مبلغ ۱۷۶/۲ میلیون ریال بیشتر از دفاتر می باشد با توجه به اعتراض شرکت تعیین تعدیلات از این بابت منوط به تصمیم مقامات مالیاتی می باشد.

۷- بهای تمام شده تولیدات شامل کلیه هزینه های ناشی از توقف، عدم دستیابی به ظرفیت و ضایعات غیر عادی بوده در حالیکه طبق استاندارد های حسابداری اینگونه هزینه ها می بایست از بهای تمام شده تولیدات کسر و در متن صورت سود و زیان انعکاس یابد.

۸- موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت شرکت از پوشش بیمه ای مناسب جهت خسارات ناشی از حوادث احتمالی برخوردار نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

۹- مفاد بخشنامه ۱۷۰/۴۹۳۷ مورخ ۱۳۷۹/۳/۷ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر ارائه صورتهای مالی میان دوره ای حداکثر ظرف مدت یکماه پس از پایان دوره مالی میان دوره ای به حسابرس مستقل رعایت نگردیده است. مضافاً مفاد آیین نامه انضباطی سازمان مذکور درخصوص استقرار سیستم حسابداری قیمت تمام شده بشرح بند ۷ فوق رعایت نشده است.

۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آریابروش (حسابداران رسمی)

محسن وکیلی طالقانی

فرامرز میرزائی صلحی

۸۰۰۸۸۰

۸۱۱۱۱۴



موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریابروش
گزارش







مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 تأیید 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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا پارسا
گزارش

شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۸/۶/۳۱
داراییها	داراییهای جاری	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)	بدهیهای جاری	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داراییها
موجودی نقد و بانک	۶۷۲,۸۵۷,۴۷۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲,۶۴۷,۶۶۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۷۳۸,۳۰۳,۳۶۳	موجودی نقد و بانک
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷,۶۸۲,۶۸۳,۸۷۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۳۹۸,۴۷۴,۹۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۱۰۷,۴۶۱,۹۰۱	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷۹۶,۰۸۹,۲۳۴	ذخیره مالیات	۱۷۶,۰۸۵,۰۵۲	ذخیره مالیات	۱,۳۵۲,۲۹۱,۵۷۴	سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا	۹,۹۴۶,۱۹۹,۳۶۶	سود سهام پرداختی	۱۰,۵۰۴,۸۷۹,۳۷۰	سود سهام پرداختی	۸۶۶,۰۱۳,۱۸۲	موجودی مواد و کالا
پیش پرداختها	۳۷,۹۶۴,۲۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۳۹,۲۶۴,۲۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۵۴۷,۷۹۳,۴۲۱	پیش پرداختها
جمع داراییهای جاری	۱۹,۱۳۵,۷۹۴,۱۵۹	جمع بدهیهای جاری	۱۷,۱۳۱,۲۵۱,۲۲۲	جمع بدهیهای جاری	۱۳,۶۱۱,۸۶۳,۴۴۱	جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری	داراییهای ثابت مشهود	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۷۵,۸۵۲,۷۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۸۸,۹۰۸,۰۰۰	داراییهای ثابت مشهود
سرمایه گذارهای بلند مدت	۳,۳۵۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۳۵۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۸۸۸,۹۰۸,۰۰۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
سایر داراییها	۵۸۶,۳۱۸,۰۰۰	جمع بدهیها	۵۹۹,۹۶۸,۰۰۰	جمع بدهیها	۱۷,۵۰۰,۷۷۱,۴۴۱	سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری	۶,۰۰۱,۸۲۷,۲۹۵	حقوق صاحبان سهام	۶,۴۷۹,۱۷۰,۷۱۶	حقوق صاحبان سهام	۱۷,۵۰۰,۷۷۱,۴۴۱	جمع داراییهای غیر جاری
		سرمایه (۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		انندخته قانونی	۳۹۲,۲۰۰,۹۴۲	انندخته قانونی	۳۹۲,۲۰۰,۹۴۲	
		سایر انندخته ها	۴۱,۸۹۵,۵۱۳	سایر انندخته ها	۴۱,۸۹۵,۵۱۳	
		سود (زیان) انباشته	۲,۲۰۲,۷۵۳,۵۵۸	سود (زیان) انباشته	۲,۲۰۲,۷۵۳,۵۵۸	
		جمع حقوق صاحبان سهام	۷,۶۳۶,۸۵۰,۰۱۳	جمع حقوق صاحبان سهام	۷,۶۳۶,۸۵۰,۰۱۳	
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳,۶۱۰,۴۲۱,۹۳۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳,۶۱۰,۴۲۱,۹۳۸	
			۲۳,۶۱۰,۴۲۱,۹۳۸		۲۳,۶۱۰,۴۲۱,۹۳۸	

موسسه حسابرسی و خدمات مالی اویا پروش
گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

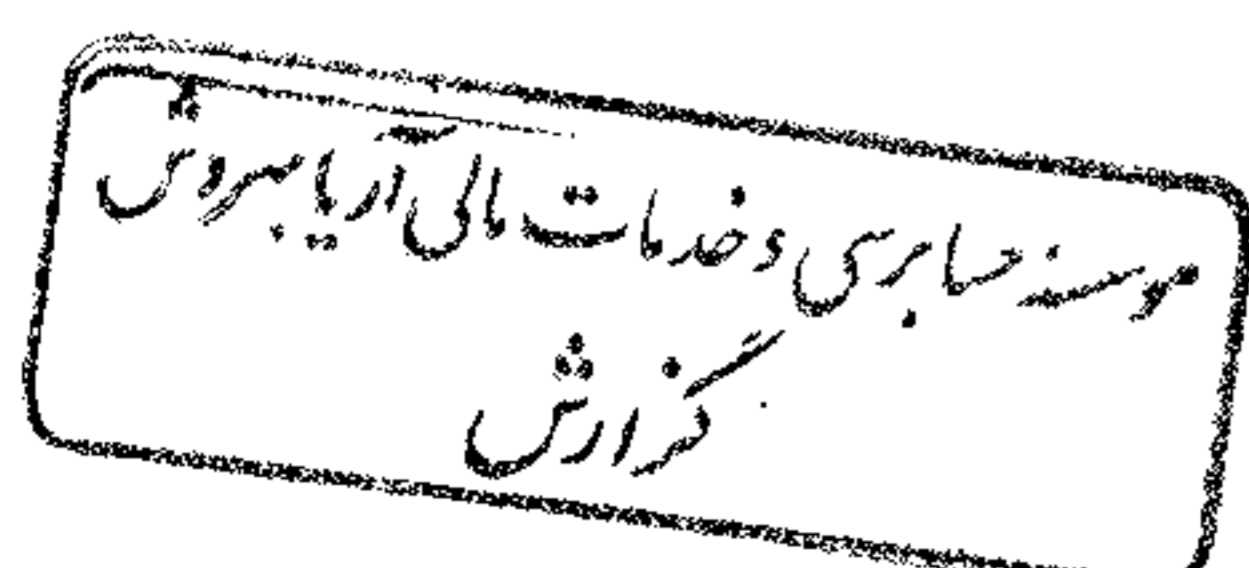
میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۸۸۴,۰۵۹,۷۹۳	۱۰,۴۵۴,۷۷۲,۲۶۷	۱۰,۹۲۱,۵۶۰,۸۲۲	۱۸ فروش خالص
(۱۶,۰۰۶,۱۷۱,۹۸۳)	(۸,۷۶۴,۸۶۱,۹۵۰)	(۹,۹۳۹,۸۲۹,۳۱۴)	۱۹ قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۳,۸۷۷,۸۸۷,۸۱۰	۱,۶۸۹,۹۱۰,۳۱۷	۹۸۱,۷۳۱,۵۰۸	سود (زیان) ناخالص
(۲,۴۰۸,۶۱۷,۰۲۶)	(۱,۱۵۷,۶۳۴,۲۸۵)	(۱,۱۴۵,۹۵۷,۶۵۷)	۲۰ هزینه های عمومی و فروش
۵۸,۳۵۰,۵۶۷	۱۵,۴۸۹,۲۹۷	۷۰۸,۴۹۰,۰۰۰	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۳۵۰,۲۶۶,۴۵۹)	(۱,۱۴۲,۱۴۴,۹۸۸)	(۴۳۷,۴۶۷,۶۵۷)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۵۲۷,۶۲۱,۳۵۱	۵۴۷,۷۶۵,۳۲۹	۵۴۴,۲۶۳,۸۵۱	هزینه های مالی
(۲۳۶,۲۷۸,۸۵۹)	(۱۲۲,۵۵۱,۴۱۹)	(۱۲۶,۶۶۲,۱۳۹)	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۷۴۶,۴۷۷)	(۱۶,۸۳۱,۷۰۳)	(۲,۷۰۵,۹۹۲)	۲۳ سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۲۳۹,۰۲۵,۳۳۶)	(۱۳۹,۳۸۳,۱۲۲)	(۱۲۹,۳۶۸,۱۳۱)	مالیات سود فعالیتهای عادی
۱,۲۸۸,۵۹۶,۰۱۵	۴۰۸,۳۸۲,۲۰۷	۴۱۴,۸۹۵,۷۲۰	سود (زیان) خالص
(۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳)	(۹۱,۸۸۵,۹۹۷)	(۹۳,۳۵۱,۵۳۷)	سود (زیان) هر سهم
۹۹۴,۱۶۱,۹۱۲	۳۱۶,۴۹۶,۲۱۰	۳۲۱,۵۴۴,۱۸۳	
۱۹۹	۶۳	۶۴	

گردش حساب سود و زیان انباشته

۹۹۴,۱۶۱,۹۱۲	۳۱۶,۴۹۶,۲۱۰	۳۲۱,۵۴۴,۱۸۳	سود (زیان) خالص
۱,۴۴۶,۵۳۲,۲۶۳	۱,۴۴۶,۵۳۲,۲۶۳	۲,۴۷۵,۵۶۱,۶۲۳	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۲۹۴,۳۱۵,۹۰۸	-	(۳۳۱,۸۵۲,۲۴۸)	۲۴ تعدیلات سنواتی
۱,۷۴۰,۸۴۸,۱۷۱	۱,۴۴۶,۵۳۲,۲۶۳	۲,۱۴۳,۷۰۹,۳۷۵	سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۲,۷۳۵,۰۱۰,۰۸۳	۱,۷۶۳,۰۲۸,۴۷۳	۲,۴۶۵,۲۵۳,۵۵۸	سود (زیان) قابل تخصیص
(۶۶,۳۰۰,۷۰۸)	-	-	تخصیص سود
-	-	-	اندوخته قانونی
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	سایر اندوخته ها
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
(۵۹۱,۳۰۰,۷۰۸)	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
۲,۱۴۳,۷۰۹,۳۷۵	۱,۲۳۸,۰۲۸,۴۷۳	۲,۲۰۲,۷۵۳,۵۵۸	سود (زیان) انباشته پایان سال

از آنجائی که سود و زیان جامع منحصر به سود دوره میباشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



صورت جریان وجوه نقد

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۰,۵۲۴,۲۰۳)	۲۱۸,۷۸۵,۹۰۴	۷۲۴,۵۱۰,۱۸۳	۲۵
(۷۱,۹۵۷,۰۶۳)	(۱۲۲,۵۵۱,۴۱۹)	(۱۲,۴۴۷,۴۳۷)	
(۱۹,۳۳۷,۸۲۰)	(۲۵,۱۱۲,۹۱۰)	(۳۹,۹۷۲,۷۳۲)	
(۹۱,۲۹۴,۸۸۳)	(۱۴۷,۶۶۴,۳۲۹)	(۵۲,۴۲۰,۱۶۹)	
(۱۶۱,۴۱۰,۲۱۵)	(۱۶۱,۴۱۰,۲۱۵)		
(۴۰,۷۷۸,۳۵۰)	(۸,۵۶۹,۳۵۰)	(۲۵,۵۳۰,۲۱۱)	
-	-	-	
(۳۷,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۶۵,۰۰۰)	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	
-	-	-	
(۷۸,۷۳۸,۳۵۰)	(۵۲,۱۳۴,۳۵۰)	(۱۱,۸۸۰,۲۱۱)	
(۷۹۱,۹۶۷,۶۵۱)	(۱۴۲,۴۲۲,۹۹۰)	۶۶۰,۲۰۹,۸۰۳	
(۲۸۳,۹۴۰,۲۰۴)	(۴۴۸,۲۶۲,۰۰۰)	-	
(۲۸۳,۹۴۰,۲۰۴)	(۴۴۸,۲۶۲,۰۰۰)	-	
(۱,۰۷۵,۹۰۷,۸۵۵)	(۵۹۰,۶۸۴,۹۹۰)	۶۶۰,۲۰۹,۸۰۳	
۱,۰۸۸,۵۵۵,۵۲۲	۱,۰۸۸,۵۵۵,۵۲۲	۱۲,۶۴۷,۶۶۷	
۱۲,۶۴۷,۶۶۷	۴۹۷,۸۷۰,۵۳۲	۶۷۲,۸۵۷,۴۷۰	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها

وجوه حاصل از فروش سایر داراییها (نامشهود)

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهرپوش
گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

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 کنتل 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 کنتل گوشتی ۱۵۰ تن و در تاریخ ۷۸،۱۲،۳ بسته بندی پروتئین گیاهی سویا به ظرفیت ۷۵۰ تن در سال و 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 بظرفیت ۶۰۰ تن در سال اضافه شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت و فصلی طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	
نفر	نفر	
۱۳۱	۱۲۴	کارکنان دائم
-	-	کارکنان فصلی
-	-	کارکنان روزمزد
۱۳۱	۱۲۴	جمع

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های 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 هر یک 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

اولین صادره از اولین وارده

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 هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به حداقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزیابی میگردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی 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 استانداردها عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
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٪	وسائل آزمایشگاهی

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک 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 ترانزنامه 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 بر اساس 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 پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان‌دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۰۸,۹۸۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	موجودی صندوق
-	۷,۵۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۸,۷۳۸,۶۸۲	۶۵۷,۳۵۷,۴۷۰	یادداشت ۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱۲,۶۴۷,۶۶۷	۶۷۲,۸۵۷,۴۷۰	

۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۵,۲۹۱	۱۶۰,۹۹۸,۹۵۸	بانک ملت خسروشهر جاری ۶۰۰/۲
۱,۷۰۷,۱۹۸	۱,۷۰۷,۱۹۸	بانک ملت شعبه تبریز جاری ۱۹۸۸
۴,۹۱۰,۸۵۰	۴,۹۱۰,۸۵۰	بانک ملت شعبه تولیددارو تهران ۹۲۲۰
۱,۲۷۵,۳۴۳	۴۸۹,۴۴۰,۴۶۴	بانک کشاورزی شعبه خسروشهر جاری ۷۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی جاری دو نفره زاده ختمی ماب - قاسم زاده
۸,۷۳۸,۶۸۲	۶۵۷,۳۵۷,۴۷۰	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر میباشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲۱,۱۵۹,۴۲۰	۵۰۰,۹۴۸,۰۴۷	۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۵,۴۷۷,۳۱۵,۴۹۴	۷,۱۸۱,۷۳۵,۸۲۳	۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۶,۳۹۸,۴۷۴,۹۱۴	۷,۶۸۲,۶۸۳,۸۷۰	

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	سررسید	
ریال	ریال		
۱۳۳,۴۰۱,۲۵۸	۲۶۸,۶۹۰,۲۳۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۰ تا ۱۳۸۸/۷/۱۸	آقای احمد محاسنی
۷۷,۳۴۰,۰۴۳	۷۷,۳۴۰,۰۴۳	۱۳۸۱/۱۰/۳۰ تا ۱۳۷۹/۱۰/۱	شرکت سرزمین پاک خوبان
۱۷۸,۰۹۷,۹۰۰	۳۱,۱۴۶,۸۷۲	۱۳۸۸/۶/۲۲ تا ۱۳۸۸/۷/۴	صنایع غذایی ماد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۸/۲۰ تا ۱۳۸۸/۸/۱	شرکت آذرشاد رهنما
۵۱,۰۶۰,۹۰۲	۲۶,۰۶۰,۹۰۲	۱۳۸۸/۹/۳۰	آقای مطلب زاده
۱۸,۰۹۷,۲۱۷	۲۱,۰۱۶,۰۰۰	۱۳۸۸/۸/۱۰ تا ۱۳۸۸/۸/۸	آقای سیدی
۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۵	آقای جواد عطار نصرتی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت شیرین عسل
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت گل عسل
۵۴,۷۳۷,۱۰۰	-		آقای محمد جهان پناه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای هوشنگ نورانی قلعه
۳۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰,۶۴۴,۰۰۰	۱۳۸۷/۷/۵ تا ۱۳۸۷/۶/۳۱	سایر
۹۲۱,۱۵۹,۴۲۰	۵۰۰,۹۴۸,۰۴۷		

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۳۸۳,۳۷۲,۰۰۴ ریال تسویه شده است .

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۰۱,۴۲۴,۸۴۰	۵,۹۸۸,۴۹۵,۵۴۰	شرکت پخش البرز
-	۳۱۹,۰۸۷,۵۰۰	آقای حسین بشیری
-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای ناصر علی نژاد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۶۵۰,۰۰۰	شرکت شیرین عسل
۶۸,۰۰۶,۷۰۰	۱۰۷,۱۸۶,۷۰۰	آقای امیری جیرفت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آنا تا
-	۶۸,۵۵۸,۴۰۰	آقای احمد محاسنی
۲۳,۴۸۱,۱۹۳	۶۴,۸۴۶,۸۲۷	آقای هوشنگ نوری قلعه
-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شیرین عسل
۶۲,۱۰۸,۹۷۷	۳۱,۸۰۳,۹۷۷	شرکت آذر شاد
۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۰,۰۰۰	آقای احمد باویلی
۸۵,۷۴۷,۲۰۰	-	صنایع غذایی بیگی
۳۹,۱۶۱,۰۰۰	-	شرکت آب پنیر خوی
۳۸,۳۰۰,۰۰۰	-	شرکت آذر لبن خوی
۳۰,۷۸۵,۳۴۲	-	پلاستیک مروارید صدقی
۱۹۷,۳۸۰,۲۴۲	۱۵۶,۶۸۶,۸۷۹	سایر (اقلام کمتر از ۲۰ میلیون ریال)
۵,۴۷۷,۳۱۵,۴۹۴	۷,۱۸۱,۷۳۵,۸۲۳	

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۶,۹۷۴,۳۱۷,۸۹۷ ریال تسویه شده است .

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

حسابهای فوق بشرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	اداره بازرگانی
۳۲,۶۲۵,۰۰۰	۳۳,۲۸۹,۰۰۰		وام و مساعده کارکنان
۱۳,۱۴۰,۰۰۰	۹,۵۲۲,۰۰۰		بدهی کارکنان
۱۳۰,۳۲۰,۰۵۲	۵۳,۲۷۸,۲۳۴		سایر اشخاص
۱۷۶,۰۸۵,۰۵۲	۷۹۶,۰۸۹,۲۳۴		

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

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۷۴,۱۸۲,۶۱۹	۳,۶۱۸,۶۴۳,۲۶۷	کالای ساخته شده
۴,۶۷۳,۶۴۹,۱۵۲	۵,۵۰۲,۱۲۶,۰۰۸	کالای در جریان ساخت
۸۴۸,۶۵۵,۱۳۸	۶۱۷,۴۸۹,۴۵۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲۰۸,۲۹۲,۴۶۱	۲۰۷,۹۴۰,۶۳۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۵۰۴,۷۷۹,۳۷۰	۹,۹۴۶,۱۹۹,۳۶۶	جمع

۷-۱- موجودی قطعات . لوازم یدکی ، کالای ساخته شده ، در جریان ساخت و مواد اولیه و بسته بندی جمعا تا مبلغ ۷۲۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار دارد .

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

شرح	ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	استهلاک دارائیهای فروخته شده	استهلاک دوره جاری	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
زمین	۵۸۸۵۶۶۳۳	-	-	-	۵۸۸۵۶۶۳۳	-
ساختمان	۱,۲۱۸,۷۶۹,۲۲۱	۱,۰۵۱,۲۷۶,۲۷۲	-	۵۴,۹۵۸,۷۲۷	۲,۲۱۵,۰۸۶,۷۶۶	-
تاسیسات	۲,۱۶۳,۴۳۴,۵۸۳	۱,۵۰۲,۵۰۶,۵۷۱	-	۱۳۷,۲۷۰,۹۹۲	۳,۵۲۸,۶۷۰,۱۶۲	-
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۱۸۲,۷۵۴,۹۵۲	۳,۵۹۱,۲۷۲,۱۶۴	-	۲۶۲,۶۶۸,۶۲۷	۵,۵۱۴,۶۵۸,۴۸۹	۳,۱۰۰,۰۰۰
ابزار آلات	۳,۳۲۲,۲۲۰	۱۷,۶۷۴,۵۲۴	-	۳۷۷,۳۱۸	۲۰,۶۱۹,۴۲۶	-
اثاثیه و منصوبات	۱۱۷,۸۴۸,۹۶۷	۴۱۱,۵۱۷,۷۹۹	-	۱۹,۰۲۲,۳۵۴	۵۱۰,۳۴۴,۴۱۲	-
وسایل آزمایشگاهی	۲۶,۳۶۷,۸۴۰	۲۰,۴۰۹,۱۵۴	-	۱,۳۲۲,۴۰۰	۴۶,۰۵۳,۵۹۴	۶۰۰,۰۰۰
وسایل خانۀ بهداشت	۱,۰۵۵,۸۵۳	۱,۰۱۸,۳۴۷	-	۹۰,۵۰۰	۲,۰۷۳,۷۰۰	-
وسایل نقلیه	۱۰,۲۹۲,۴۴۷	۳۴۶,۶۰۲,۳۶۷	-	۱۳,۵۱۱,۷۱۴	۴۳۵,۳۸۳,۱۰۰	-
جمع	۵,۸۷۴,۷۰۲,۷۱۶	۶,۹۴۲,۳۶۷,۱۹۸	-	۴۸۹,۲۲۳,۶۲۲	۱۲,۳۳۱,۵۴۶,۲۸۲	۳,۷۰۰,۰۰۰
دارائیهای در جریان تکمیل	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۹۸۰,۲۱۱	۱,۱۵۰,۰۰۰
جمع کل	۵,۸۷۵,۸۵۲,۷۱۶	۶,۹۴۲,۳۶۷,۱۹۸	-	۴۸۹,۲۲۳,۶۲۲	۱۲,۳۵۴,۵۲۶,۴۹۳	۲۵,۵۳۰,۲۱۱
		۵,۴۱۲,۱۵۹,۲۹۵		۶,۴۵۳,۱۴۳,۵۶۶	۱۲,۳۲۸,۹۹۶,۲۸۲	

۸-۱- افزایش دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به تکمیل دستگاه جو پرک و پوست کنده میباشد.

۸-۲- دارائیهای ثابت مشهود از تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ 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 ۷۰ میلیون ریال.

۹- سایر دارائیهها

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	حق انشعاب گاز
۱۴۱,۹۷۲,۰۰۰	۱۴۱,۹۷۲,۰۰۰	حق انشعاب برق
۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۰,۰۰۰	حق انشعاب آب
۱۸,۶۳۶,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	-	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۹۹,۹۶۸,۰۰۰	۵۸۶,۳۱۸,۰۰۰	

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۲,۸۲۴,۰۱۰	۶,۸۲۴,۰۱۰	۱۰-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۵,۵۶۰,۹۹۲,۵۵۳	۵,۷۳۱,۴۷۹,۳۵۳	۱۰-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۵,۶۳۳,۸۱۶,۵۶۳	۵,۷۳۸,۳۰۳,۳۶۳		

۱۰-۱- اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	سر رسید	
ریال	ریال		
۶,۸۲۴,۰۱۰	۶,۸۲۴,۰۱۰	۱۳۸۶/۶/۲۰	شرکت پخش البرز (توزیع کننده محصولات)
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای الهورن عیوضی (خدمات حمل و نقل)
۷۲,۸۲۴,۰۱۰	۶,۸۲۴,۰۱۰		

۱۰-۲- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۷۲,۰۲۳,۰۸۱	۱,۱۷۰,۱۷۹,۱۳۱	شرکت پگاه تبریز (خرید آب پنیر)
۸۳۱,۹۹۶,۹۷۶	۱,۰۵۲,۸۵۸,۰۵۶	آقای حسن موثق نیا (خرید سبزی خام)
۶۵۱,۵۶۸,۰۰۰	۸۶۶,۴۱۸,۵۰۰	شرکت شاددشت (خرید سویا)
۵۵۱,۳۱۱,۷۵۲	۵۸۲,۵۴۸,۶۴۰	چاپ اتحاد (خرید جعبه محصولات)
۵۵۴,۹۹۱,۲۵۰	۵۴۹,۰۸۹,۹۵۰	شرکت دامنه سهند (خرید آب پنیر)
۱۸۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۵۰,۲۲۳	شرکت تبریز پک (خرید سلفون رنگی)
۳۳۸,۵۶۷,۳۰۰	۲۱۸,۵۶۷,۳۰۰	شرکت فراوری طعام (خرید سویا)
-	۲۱۷,۵۵۸,۵۵۰	شرکت آذر نان (خرید نان سوخاری)
۱۴۹,۷۹۱,۷۷۱	۱۴۷,۷۳۳,۸۴۱	کارتن لاهیجان (خرید کارتن)
-	۱۱۶,۴۴۸,۴۰۰	نان افراز (خرید نان سوخاری)
۱۳۳,۰۲۵,۶۰۰	۸۷,۵۰۸,۹۰۴	شرکت بسته بندی پارس (خرید جعبه محصولات)
۱۲۷,۰۱۸,۴۲۰	۵۳,۰۱۸,۴۲۰	شرکت سپیده سراب (خرید سبزی خشک)
۸۹,۹۱۱,۲۹۰	۴۹,۵۷۱,۷۹۰	شرکت شبنم سراب (خرید آب پنیر)
۶۵,۳۲۹,۷۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰	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)
۴۵,۴۷۷,۴۹۰	-	نایلون فروشی کاظم نژاد (خرید سلفون)
۴۲,۸۷۰,۰۰۰	-	شرکت شبنم آذر (خرید نان سوخاری)
۲۸۱,۳۵۲,۴۲۳	۳۲۰,۷۶۷,۶۴۸	سایر (اقلام کمتر از ۴۰ میلیون ریال)
۵,۵۶۰,۹۹۲,۵۵۳	۵,۷۳۱,۴۷۹,۳۵۳	

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۳,۷۴۴,۱۷۸,۱۲۶ ریال تسویه شده است .

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۳۱,۱۸۹	۱۱-۱	اسناد پرداختی
۳,۱۱۹,۵۰۳,۸۷۵	۳,۶۹۳,۹۳۰,۷۱۲	۱۱-۲	حسابهای پرداختی
۳,۱۳۹,۵۰۳,۸۷۵	۴,۱۰۷,۴۶۱,۹۰۱		
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	سر رسید	۱۱-۱- اسناد پرداختی
ریال	ریال		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۳۱,۱۸۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	بیمه تامین اجتماعی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۳۱,۱۸۹		

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۴۱۳,۵۳۱,۱۸۹ ریال تسویه شده است .

۱۱-۲- حسابهای پرداختنی

ریال	ریال	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
-	۴۵۹,۸۶۷,۸۳۲	کارکنان بابت مزایای سنوات خدمت (۶ نفر مستعفی)
۳۶۳,۹۲۰,۰۰۰	۵۴۹,۸۰۶,۱۶۲	ذخیره هزینه پرداختنی (برق، تلفن، گاز، بیمه)
-	۴۲۲,۰۳۹,۰۰۰	حقوق پرداختنی
۳۷۴,۵۲۴,۹۰۱	۴۰۳,۴۳۱,۴۹۷	حق بیمه پرداختنی
-	۳۸۲,۹۷۴,۵۰۰	عیدی و پاداش پرداختنی
۴۰۶,۷۸۴,۸۲۶	۳۰۲,۲۷۲,۹۲۶	آقای عیوضی (حمل آب پنیر)
۴۰۱,۸۹۹,۶۵۶	۲۳۱,۲۵۹,۸۱۶	آقای اکبر منصور (کرایه حمل و نقل)
۱۴۵,۷۵۱,۰۲۲	۱۴۵,۷۵۱,۰۲۲	ذخیره حسابرسی بیمه سال ۸۱ و ماقبل
۳۴۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۲۴,۱۲۵,۰۰۰	ذخیره حق حضور اعضا هیئت مدیره و مدیریت
۱۱۶,۵۶۶,۰۴۲	۱۱۶,۵۶۶,۰۴۲	اداره کل صنایع (دو در هزار فروش)
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۶۶,۹۶۲,۶۹۲	۷۶,۲۲۳,۵۸۴	مالیات تکلیفی پرداختنی
۱۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۵۰,۰۰۰	ذخیره بن کارکنان
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بنیاد ۱۵ خرداد (علی الحساب دریافتی)
۵۸,۲۸۳,۰۷۱	۵۸,۲۸۳,۰۷۱	اداره تربیت بدنی (۱ در هزار)
۴۵,۹۷۳,۶۷۰	۴۵,۹۷۳,۶۷۰	حوزه های پخش البرز
۴۴,۸۳۰,۰۹۳	۴۴,۸۳۰,۰۹۳	شرکت سرمایه گذاری البرز
۴۲,۴۰۴,۰۰۰	-	کارخانه نمک رهنما
۳۶۴,۲۷۸,۹۰۲	۱۴۶,۳۷۶,۴۹۷	سایر اقلام (کمتر از ۴۰ میلیون ریال)
۳,۱۱۹,۵۰۳,۸۷۵	۳,۶۹۳,۹۳۰,۷۱۲	

بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۲,۲۵۶,۶۴۸,۳۰۷ ریال تسویه شده است.

شرکت کشت و صنعت پیادز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۱۲ - جدول ذخیره مالیاتی

مالیات بر درآمد شرکت تا سالهای قبل از ۱۳۸۳ قطعی و تسویه شده است .
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۴ تا میاندوره ای ۱۳۸۸ به شرح جدول زیر است .

ریال - ۱۳۸۸/۶/۳۱

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان) طبق اظهارنامه تسلیمی -		سال مالی
	مانده ذخیره	پرداخت شده	مالیات قطعی	تجزیه	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر - هیئت حسابرسی سه نفره	۳۶۷,۴۴۸,۰۷۷	-	۳۶۷,۴۴۸,۰۷۷	۱,۷۲۱,۳۷۴,۰۶۱	-	-	(۵۸۱,۹۶۳,۷۵۸)	۱۳۸۴	
رسیدگی به دفاتر - هیئت تشخیص	۲۲۰,۴۳۴,۰۲۳	۱۲۱,۷۷۳,۰۳۰	۳۴۲,۲۰۷,۰۵۳	۳۴۲,۲۰۷,۰۵۳	۲۵۲,۷۷۳,۰۳۰	۱,۲۷۵,۸۵۶,۵۶۶	۱,۲۷۵,۸۵۶,۵۶۶	۱۳۸۵	
رسیدگی به دفاتر - حسابرسی مالیاتی ماده ۲۷۲	۳۷۶,۶۲۳,۸۳۴	۱۶۱,۴۱۰,۲۱۵	-	۷۱۳,۸۱۳,۷۳۸	۵۳۸,۳۴۰,۴۹	۲,۵۸۶,۲۶۲,۴۳۸	۲,۵۸۶,۲۶۲,۴۳۸	۱۳۸۶	
رسیدگی به دفاتر - توسط اداره امور مالیاتی خسروشهر	۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳	-	-	-	۲۹۴,۴۳۴,۱۰۳	۱,۲۸۸,۵۹۶,۰۱۵	۱,۲۸۸,۵۹۶,۰۱۵	۱۳۸۷	
-	-	۹۳,۳۵۱,۵۳۷	-	-	۹۳,۳۵۱,۵۳۷	۴۱۴,۸۹۵,۷۲۰	۴۱۴,۸۹۵,۷۲۰	۱۳۸۸/۶	
	<u>۱,۲۵۸,۹۴۰,۰۳۷</u>	<u>۱,۲۵۲,۲۹۱,۵۷۴</u>							

۱۳ - سود سهام پرداختی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱
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	۱۲۲,۵۵۰,۹۳۲
۲۶,۵۹۱,۹۵۰	۲۰,۱۲۲,۹۰۰
۴۸۵,۷۴۹,۷۰۰	۴۷۳,۳۳۹,۳۵۰
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۶۴۳,۴۸۵,۹۱۴</u>	<u>۸۶۶,۰۱۳,۱۸۲</u>

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۵۴۷,۷۹۳,۴۲۱ ریال (مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱,۴۳۳,۵۷۸,۷۱۹ ریال) بابت تتمه 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:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۴۳,۱۷۳,۰۰۰	۳,۹۲۳,۲۹۱,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
(۳۲۴,۵۳۷,۰۰۰)	(۳۴۱,۴۲۵,۰۰۰)	پرداخت شده طی دوره
۱,۰۰۴,۶۵۵,۰۰۰	۳۰۷,۰۴۲,۰۰۰	ذخیره تامین شده
۳,۹۲۳,۲۹۱,۰۰۰	۳,۸۸۸,۹۰۸,۰۰۰	مانده پایان دوره

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:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴,۳۸	۲,۷۱۹,۲۱۰	سازمان همیاری شهرداریهای تابعه آذربایجان
۳۰,۹۷	۱,۵۴۸,۷۳۶	شرکت سرمایه گذاری سهم آرا
۵,۴۰	۲۷۰,۰۳۸	آقای ایرج حسنی مقدم سنگاچین
۹,۲۴	۴۶۲,۰۱۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

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 پیادزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان‌دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۱۸- فروش خالص

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

سال ۱۳۸۷		شش ماهه ۱۳۸۷		شش ماهه ۱۳۸۸		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۵,۹۹۰,۷۱۹,۰۹۰	۳۵,۵۳۴	۳,۴۸۰,۳۷۲,۴۰۵	۲۰,۳۷۵	۳,۷۹۲,۲۴۰,۷۳۵	۲۱۴,۰۷۱	پودر کنت ۱۱۰ گرمی
۶,۷۷۳,۲۶۱,۳۸۵	۱۲۲۳۴۰	۳,۳۲۵,۶۲۷,۳۲۰	۵۹۸۹۶	۳,۶۲۱,۳۶۴,۸۴۵	۶۴۰,۳۹	سبزیجات ۴۰ گرمی
۲,۳۳۲,۱۱۴,۵۵۵	۱۳۲,۰۹۸	۱,۴۰۱,۰۰۲,۱۷۰	۸۱,۰۵۷	۷۹۲,۹۴۸,۳۴۵	۴۳۳,۶۴	پروتئین سویا ۱۲۰ گرمی
۵,۴۷۶,۹۳۴,۳۷۵	۶۰,۱۲۸۱	۲,۶۰۵,۲۰۶,۸۷۵	۲۶۶۵,۰۶	۳,۰۵۷,۹۶۵,۰۰۰	۴۹۱,۸۹۰	پودر آب پنیر
۲۲۹,۴۱۰,۱۰۰	۱۶۴۹۰	۱۵۲,۷۵۴,۸۰۰	۱۰,۹۸۱	۱۲۶,۵۲۶,۲۰۰	۹,۰۴۰	پودر سوخاری ۱۵۰ گرمی
۸۵,۰۶۳,۷۰۰	۲۳۵۳	۶۶,۱۶۳,۷۰۰	۱۸۱۲	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۰	محصولات فله
۱۱,۲۳۲,۹۴۰	۲۷۶	۱۸,۴۳۰,۰۴۰	۲۷۶	-	-	محصولات متفرقه
۲۰,۸۹۸,۷۳۶,۱۴۵	۱,۲۲۵,۳۷۲	۱۱,۰۴۹,۵۵۷,۳۱۰	۶۲۴,۲۷۹	۱۱,۳۹۵,۹۴۵,۱۲۵	۸۲۲,۵۶۴	فروش ناخالص
(۱,۰۱۴,۶۷۶,۳۵۲)	-	(۵۹۴,۷۸۵,۰۴۳)	-	(۴۷۴,۳۸۴,۳۰۳)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۹,۸۸۴,۰۵۹,۷۹۳	۱,۲۲۵,۳۷۲	۱۰,۴۵۴,۷۷۲,۲۶۷	۶۲۴,۲۷۹	۱۰,۹۲۱,۵۶۰,۸۲۲	۸۲۲,۵۶۴	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 ۵٪ درصد براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۷		شش ماهه ۱۳۸۷		شش ماهه ۱۳۸۸		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	اشخاص حقوقی
۶۳,۷۱	۱۳,۳۱۵,۴۴۴,۶۰۵	۶۷,۱۴	۷,۴۱۸,۲۲۳,۸۲۰	۶۴,۶۷	۷,۳۷۰,۱۰۶,۱۱۰	شرکت پخش البرز
۲,۸۵	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شیرین عسل
۰,۸۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۸	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آنا تا
-	-	-	-	۱,۴۳	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شاددشت
۳,۶۷	۷۶۷,۶۶۹,۵۸۰	۳,۳۵	۳۶۹,۸۰۹,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۲	۱۱۶,۲۶۳,۹۰۰	صنایع غذایی ماد
۲,۱۷	۴۵۴,۱۵۲,۵۰۰	۲,۵۲	۲۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۰,۲۹	۳۲,۶۹۵,۰۰۰	شرکت آذر شاد
۱,۶۳	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۲۹	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گل عسل
۰,۵۲	۱۰۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۰,۱۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پلاستیک مروارید صدقی
۳,۹۵	۸۲۴,۵۴۲,۵۰۰	۶,۶۰	۷۲۹,۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سپاهان منیر
۰,۹۱	۱۹۰,۷۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت آذر لبن
۸۰,۲۲	۱۶,۷۶۵,۲۸۹,۱۸۵	۷۹,۶۰	۸,۷۹۵,۱۰۵,۵۰۰	۷۲,۰۸	۸,۲۱۴,۵۶۵,۰۱۰	نقل به صفحه بعد

شرکت کشت و صنعت پیادور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

سال ۱۳۸۷		شش ماهه ۱۳۸۷		شش ماهه ۱۳۸۸		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	
۸۰,۲۲	۱۶,۷۶۵,۲۸۹,۱۸۵	۷۹,۶۰	۸,۷۹۵,۱۰۵,۵۰۰	۷۲,۰۸	۸,۲۱۴,۵۶۵,۰۱۰	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۸,۷۸	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص حقیقی:
-	-	-	-	۷,۵۴	۸۵۸,۷۴۷,۵۰۰	آقای ناصر علی نژاد
۲,۲۴	۴۶۹,۰۹۳,۶۸۰	۱,۸۹	۲۰۸,۵۱۹,۲۰۰	۵,۰۳	۵۷۳,۲۳۷,۵۴۰	آقای حسین بشیری
۱,۳۹	۲۸۹,۵۹۳,۰۰۰	۰,۹۰	۹۹,۱۸۰,۰۰۰	۰,۹۲	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	آقای احمد محاسنی
۱,۰۷	۲۲۳,۹۹۲,۰۰۰	۱,۱۵	۱۲۷,۰۶۹,۲۰۰	۰,۷۸	۸۹,۴۴۰,۲۰۰	آقای امیری جیرفت
۳,۲۲	۶۷۳,۱۷۰,۰۰۰	۵,۳۲	۵۸۸,۲۱۶,۰۰۰	-	-	آقای هوشنگ نورانی قلعه
۲,۲۱	۴۶۱,۷۴۲,۵۰۰	۰,۸۶	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	آقای جواد عطار نصرتی
۰,۵۲	۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	آقای لاهوتی
۱,۲۵	۲۶۰,۴۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	آقای اکبر چمنی
۷,۸۸	۱,۶۴۷,۵۰۰,۵۸۰	۱۰,۲۹	۱,۱۳۶,۴۶۷,۴۱۰	۴,۸۷	۵۵۴,۵۵۴,۸۷۵	آقای کامیار حیدر نژاد
-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
-	-	-	-	-	-	خدمات کارمزدی به اشخاص متفرقه
۱۰۰	۲۰,۸۹۸,۷۳۵,۹۴۵	۱۰۰	۱۱,۰۴۹,۵۵۷,۳۱۰	۱۰۰	۱۱,۳۹۵,۹۴۵,۱۲۵	

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

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸		
سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۴,۱۹۸,۷۰۵	۱,۵۳۴,۴۲۲,۰۸۸	۵۰۶,۸۸۶,۱۳۸	۳,۱۶۱,۸۹۶,۸۲۱	۳,۶۶۸,۷۸۲,۹۵۹
۹۹۲,۴۳۲,۶۱۶	(۵۸,۸۸۴,۲۵۴)	۲۷۹,۲۶۰,۴۱۱	۳,۳۰۵,۱۷۲,۲۳۶	۳,۵۸۴,۴۳۲,۶۴۷
۵۲۵,۷۶۵,۰۸۲	۹۲,۱۴۲,۹۹۱	۲۳۱,۳۰۴,۳۰۱	۵۳۶,۶۳۵,۴۱۱	۷۶۷,۹۳۹,۷۱۲
۱,۳۷۴,۵۵۸,۴۳۱	۱,۰۱۹,۶۳۰,۰۷۷	(۶۵,۰۶۲,۴۱۳)	۲,۸۳۹,۳۴۷,۴۸۷	۲,۷۷۴,۲۸۵,۰۷۴
۵۳,۰۰۸,۹۶۴	۹,۷۸۳,۱۸۵	۲۹,۳۴۳,۰۷۱	۹۶,۷۷۷,۳۵۹	۱۲۶,۱۲۰,۴۳۰
۴,۲۷۹,۹۶۳,۷۹۸	۲,۵۹۷,۰۹۴,۰۸۶	۹۸۱,۷۳۱,۵۰۸	۹,۹۳۹,۸۲۹,۳۱۴	۱۰,۹۲۱,۵۶۰,۸۲۲

پودر کنت ۱۱۰ گرمی
سبزیجات ۴۰ گرمی
پروتئین سویا ۱۲۰ گرمی
پودر آب پنیر
سایر

۱۹- بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸		
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۰۶۹,۳۱۷,۲۶۴	۵,۶۰۹,۷۳۳,۳۴۶	۴,۱۴۹,۳۸۰,۳۱۸	یادداشت ۱-۱۹	مواد مستقیم مصرفی
۵,۶۸۳,۰۴۵,۰۹۶	۳,۰۳۱,۱۷۸,۶۲۹	۳,۰۰۴,۴۴۸,۴۴۴	یادداشت ۲-۱۹	دستمزد مستقیم
۵,۷۰۵,۴۷۹,۷۸۴	۳,۰۳۶,۰۵۹,۲۳۹	۲,۴۵۹,۴۲۱,۳۲۵	یادداشت ۲-۱۹	سربار تولید
۲۲,۴۵۷,۸۴۲,۱۴۴	۱۱,۶۷۶,۹۷۱,۲۱۴	۹,۶۱۳,۲۵۰,۰۸۷		جمع هزینه های تولید
۱,۵۷۵,۲۳۰,۸۶۵	۱,۵۷۵,۲۳۰,۸۶۵	۴,۶۷۳,۶۴۹,۱۵۲		اضافه شود موجودی اول کالای در جریان
(۴,۶۷۳,۶۴۹,۱۵۲)	(۳,۲۳۰,۹۴۸,۰۲۹)	(۵,۵۰۲,۱۲۶,۰۰۸)		کسر شود موجودی پایان دوره کالای در جریان
۱۹,۳۵۹,۴۲۳,۸۵۷	۱۰,۰۲۱,۲۵۴,۰۵۰	۸,۷۸۴,۷۷۳,۲۳۱		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۲۵۴,۱۵۹,۲۱۱	۱,۲۵۴,۱۵۹,۲۱۱	۴,۷۷۴,۱۸۲,۶۱۹		اضافه شود موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۴,۷۷۴,۱۸۲,۶۱۹)	(۲,۵۳۵,۸۰۴,۳۷۱)	(۳,۶۱۸,۶۴۳,۲۶۷)		کسر شود موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۶۶,۷۷۱,۵۳۴	۲۵,۲۵۳,۰۶۰	۴۸۳,۲۶۹-		سایر تعدیلات
۱۶,۰۰۶,۱۷۱,۹۸۳	۸,۷۶۴,۸۶۱,۹۵۰	۹,۹۳۹,۸۲۹,۳۱۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱- گردش مواد اولیه

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸		
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۳۰,۰۷۴,۲۲۵	۲,۴۳۰,۰۷۴,۲۲۵	۸۴۸,۶۵۵,۱۳۸		موجودی ابتدای سال
۹,۵۱۹,۳۵۹,۰۵۰	۴,۶۹۸,۱۴۲,۵۴۰	۳,۹۱۹,۱۳۲,۵۸۳	یادداشت ۱-۱-۱۹	اضافه میشود:
-	-	-		خرید طی سال
۱۱,۹۴۹,۴۳۳,۲۷۵	۷,۱۲۸,۲۱۶,۷۶۵	۴,۷۶۷,۷۸۷,۷۲۱		خالص کسری و اضافی انبار
(۸۴۸,۶۵۵,۱۳۸)	(۱,۵۰۳,۶۲۱,۹۴۵)	(۶۱۷,۴۸۹,۴۵۴)		موجودی آماده مصرف
۱۱,۱۰۰,۷۷۸,۱۳۷	۵,۶۲۴,۵۹۴,۸۲۰	۴,۱۵۰,۲۹۸,۲۶۷		کسر میشود:
(۳۱,۴۶۰,۸۷۳)	(۱۴,۸۶۱,۴۷۴)	(۹۱۷,۹۴۹)		موجودی پایان دوره
۱۱,۰۶۹,۳۱۷,۲۶۴	۵,۶۰۹,۷۳۳,۳۴۶	۴,۱۴۹,۳۸۰,۳۱۸		مواد مصرف شده
				کسر میشود:
				فروش، مصرف و ضایعات
				خالص مصرف مواد در تولید

شرکت کشت و صنعت پیادزر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

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

شرح	شش ماهه ۱۳۸۸ ریال	شش ماهه ۱۳۸۷ ریال	سال ۱۳۸۷ ریال
پروتئین سویا			
شرکت شاددشت	۹۲۷,۹۷۵,۵۰۰	۸۲,۶۹۵,۰۰۰	۶۶۷,۷۵۳,۰۰۰
شرکت فرآوری طعام	-	۲۸۷,۲۶۸,۱۰۰	۴۷۰,۵۱۹,۱۰۰
شرکت سپاهان منیر	-	۲۵۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۶۱,۷۹۲,۰۰۰
	۹۲۷,۹۷۵,۵۰۰	۶۲۰,۸۵۹,۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۶۴,۱۰۰
جعبه محصولات			
چاپ اتحاد	۲۸۹,۵۴۷,۸۷۰	۲۸۲,۹۷۱,۴۲۰	۵۸۸,۵۸۷,۲۵۰
بسته بندی پارس	۵۰,۸۱۶,۸۸۰	-	۱۳۸,۸۲۵,۶۰۰
صنایع بسته بندی تصویر تاب	-	-	۱۸,۵۴۴,۰۰۰
	۳۴۰,۳۶۴,۷۵۰	۲۸۲,۹۷۱,۴۲۰	۷۴۵,۹۵۶,۸۵۰
سبزیجات خشک			
آقای نجار زادیان	-	۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰
آقای حسن موثق	-	۸۴,۲۶۶,۰۰۰	۱۶۲,۵۶۶,۰۰۰
آقای احد لاهوتی	-	۷۰,۹۷۹,۱۰۰	۳۵۹,۲۶۱,۱۰۰
سایر	-	۳۲,۸۱۲,۵۰۰	۹۶,۸۹۲,۵۰۰
	-	۲۹۵,۴۵۷,۶۰۰	۷۲۶,۱۱۹,۶۰۰
سلفون و نایلون شرینگ و بالک و سلفون رنگی			
تبریز پک	۲۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۲۴۸,۹۲۰,۰۰۰	۴۳۴,۹۹۰,۰۰۰
فروشگاه قادری	۷۶,۰۵۶,۶۴۹	-	-
شرکت مروارید صدقی	۶۵,۹۳۶,۹۴۲	۷۲,۱۵۸,۸۰۰	-
نایلون فروشی کاظم نژاد	۱۵,۰۸۲,۸۳۱	۶۵,۰۰۲,۸۱۰	-
سایر	۲۳,۱۱۹,۳۶۸	-	۲۶۲,۹۷۴,۰۲۰
	۴۴۰,۲۲۳,۵۹۰	۳۸۶,۰۸۱,۶۱۰	۶۹۷,۹۶۴,۰۲۰
سبزیجات برگی			
کشاورزان منطقه	۱,۰۵۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۱۶,۳۰۱,۱۶۰	۱,۲۶۳,۴۲۴,۴۶۰
	۱,۰۵۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۱۶,۳۰۱,۱۶۰	۱,۲۶۳,۴۲۴,۴۶۰

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	شرح
ریال	ریال	ریال	
-	۲۶,۸۱۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۸,۵۰۰	نان سوخاری
-	-	۱۴۴,۵۴۴,۴۰۰	آذر نان
-	-	۹۸,۵۶۰,۰۰۰	آقای بهروز افراز
۱۴۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۵,۰۰۰	تعاونی ۱۰۹۰
۱۴۳,۴۷۸,۰۰۰	-	-	نان شب‌نم آذر
۲۱۸,۲۹۴,۴۰۰	۹۱,۸۶۷,۴۰۰	۲۶,۱۵۸,۰۰۰	آقای بهنام سعید آبادی
۵۰۵,۹۹۲,۴۰۰	۲۲۰,۰۲۷,۴۰۰	۴۸۵,۷۲۵,۹۰۰	سایر
۳۹۴,۸۷۵,۲۰۰	۱۵۱,۳۹۲,۷۰۰	-	سیب زمینی خام
۱۸۱,۱۴۱,۱۰۰	-	-	بنکداران فروش سیب زمینی
۵۷۶,۰۱۶,۳۰۰	۱۵۱,۳۹۲,۷۰۰	-	کشاورزان سیب زمینی
۳۱۸,۱۱۲,۹۳۰	۱۹۴,۷۴۲,۱۲۰	۱۵۷,۷۹۸,۷۹۳	پاکت، کارتن و صفحه دایکاست
-	-	۶۶,۸۰۹,۶۶۵	کارتن لاهیجان
۱۰۴,۳۶۷,۵۲۰	۶۲,۶۸۳,۰۸۰	۳۶,۰۴۰,۶۳۰	کارتن صفا
-	۸۵,۲۱۵,۰۰۰	-	شرکت پینک
۱۴۴,۱۲۳,۵۲۰	۳۰,۵۱۹,۸۰۰	۳۶,۸۰۸,۶۷۲	کارتن اسکان
۵۶۶,۶۰۳,۹۷۰	۳۷۳,۱۶۰,۰۰۰	۲۹۷,۴۵۷,۷۶۰	سایر
۱,۴۴۴,۶۶۳,۸۰۰	۸۳۲,۰۲۱,۲۰۰	۲۰۵,۳۷۹,۵۷۴	آب پنیر
۵۶۳,۶۲۹,۵۰۰	۳۱۳,۹۱۱,۰۰۰	۸۸,۲۲۳,۶۳۹	شرکت پگاه
۱۱۴,۹۶۶,۹۰۰	-	۱۶,۹۵۷,۴۴۳	شرکت دامنه سهند
۲۴۰,۴۰۸,۰۰۰	۱۳۵,۵۵۰,۸۰۰	۵,۰۴۱,۷۴۷	آقای الهورن عیوضی
-	۳۳,۵۶۰,۱۰۰	-	شرکت شب‌نم سراب
۲,۳۶۳,۶۶۸,۲۰۰	۱,۳۱۵,۰۴۳,۱۰۰	۳۱۵,۶۰۲,۴۰۳	سایر
۲۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	سیب زمینی خشک
۱۴۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۲۰,۰۰۰	-	شرکت سپاهان منیر
۱۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	-	شرکت سپیده سراب
۴۵۳,۵۸۰,۰۰۰	۴۵۳,۵۸۰,۰۰۰	-	سایر
۲۱۹,۹۶۹,۱۵۰	۸۳,۲۶۸,۴۵۰	۵۹,۲۲۲,۶۸۰	سایر اقلام
۹,۵۱۹,۳۵۹,۰۵۰	۴,۶۹۸,۱۴۲,۵۴۰	۳,۹۱۹,۱۳۲,۵۸۳	

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربارتولید از ارقام زیر تشکیل شده است :

سربارتولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۶,۵۷۴,۶۱۱	۷۸۷,۰۱۰,۲۳۰	۸۹۴,۵۹۷,۰۸۲	۳,۵۵۸,۹۵۵,۹۷۸	۱,۸۳۹,۵۶۴,۶۹۸	۱,۸۸۷,۸۸۲,۲۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۰,۴۴۵,۰۷۱	۱۸۸,۰۹۸,۱۲۷	۱۸۶,۱۴۶,۰۱۸	۷۵۴,۳۹۸,۷۸۶	۴۳۱,۰۳۶,۸۹۷	۳۸۳,۷۷۶,۳۰۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۶۷,۲۳۷,۶۱۷	۳۲۲,۰۹۸,۴۵۸	۹۱,۴۳۶,۴۳۴	۷۸۸,۷۲۸,۲۵۰	۴۵۳,۰۰۲,۱۸۶	۴۴۹,۶۳۵,۹۸۲	مزایای پایان خدمت
۲۰۷,۲۲۸,۹۲۰	۱۱۲,۷۳۵,۸۹۴	۹۶,۰۶۳,۵۰۶	۵۳۱,۶۹۳,۸۲۰	۲۸۳,۶۸۴,۰۱۸	۲۵۷,۷۳۹,۲۵۱	عیدی و پاداش
۹۵۶,۰۹۱,۶۰۱	۴۸۷,۷۰۵,۲۳۸	۴۴۵,۶۱۶,۳۱۱	-	-	-	استهلاک
۸۷۹,۲۶۹,۹۹۱	۴۳۴,۹۲۷,۹۵۲	۲۱۳,۱۹۸,۳۴۰	-	-	-	تعمیر و نگهداشت
۶۶۲,۰۴۳,۵۹۵	۳۴۰,۶۵۸,۴۴۶	۲۵۴,۸۷۸,۲۹۵	-	-	-	برق و سوخت
۱۱,۵۶۹,۰۴۷	۹,۳۲۶,۳۶۳	۳۶,۴۰۴,۷۲۶	-	-	-	حق بیمه اموال
۵۲۹,۳۷۲,۷۸۹	۲۹۹,۶۹۶,۱۶۵	۲۲۳,۲۱۷,۰۴۱	-	-	-	ایاب ذهاب و غذا
۸۵,۶۴۶,۵۴۲	۵۳,۸۰۲,۳۶۶	۱۷,۸۶۳,۵۷۲	۴۹,۲۶۸,۲۶۲	۲۳,۸۹۰,۸۳۰	۲۵,۴۱۴,۶۵۲	سایر
۵,۷۰۵,۴۷۹,۷۸۴	۳,۰۳۶,۰۵۹,۲۳۹	۲,۴۵۹,۴۲۱,۳۲۵	۵,۶۸۳,۰۴۵,۰۹۶	۳,۰۳۱,۱۷۸,۶۲۹	۳,۰۰۴,۴۴۸,۴۴۴	

۱۹-۳- ظرفیت معمول کارخانه

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

تولید واقعی				
سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	ظرفیت معمول	
تن	تن	تن	تن	
۲۳۳	۹۱	۸۳	۱۸۰	۱۹-۴-۱ خط تولید محصولات خشک
۱۴۰	۵۱	۶۰	۲۰۰	۱۹-۴-۲ بسته بندی سبزی
۴۹۰	۲۶۶	۲۷۱	۱,۱۰۰	۱۹-۴-۳ بسته بندی پودری
۹۳۷	۵۱۴	۲۵۴	۷۴۰	۱۹-۴-۴ تولید اسپری درایر
۱,۸۰۰	۹۲۲	۶۶۸	۲,۲۲۰	

۱۹-۴-۱- ظرفیت ورودی خط تولید محصولات خشک در هر شیفت کاری حدود ۱۰ 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 با توجه به نیاز خواهد بود.

۱۹-۴-۲- این خط مختص بسته بندی سبزیجات مختلف بوده که در هر شیفت کاری حدود ۱۲,۶۰۰ عدد تولید میکند.

۱۹-۴-۳- این قسمت از بسته بندی شامل سه خط مستقل بسته بندی محصولات پودری اعم از پودر کتلت 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 ۳۷,۸۰۰ عدد در هر شیفت کاری میباشد.

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

شرکت کشت و صنعت پیادزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان‌دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی
سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد:

شش ماهه ۱۳۸۸	شش ماهه ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۹,۸۱۴,۴۶۹	۲۸۸,۷۸۰,۰۸۵	۶۳۲,۰۹۳,۲۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰,۰۳۳,۲۰۳	۶۲,۱۵۷,۰۸۳	۱۲۷,۹۰۸,۷۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۱,۳۸۷,۴۱۸	۸۶,۱۱۵,۷۶۴	۱۴۹,۶۶۳,۸۶۱	مزایای پایان خدمت
۴۰,۳۱۹,۲۸۹	۶۱,۰۱۴,۶۵۳	۱۰۱,۹۲۵,۲۷۱	عیدی و پاداش
۴۳,۶۰۷,۳۲۱	۴۵,۲۳۳,۰۷۷	۹۴,۳۰۱,۵۶۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۴۲,۴۳۵,۷۰۰	۲۴۸,۱۶۴,۲۰۰	۴۷۶,۴۰۷,۱۳۰	کرایه و حمل و نقل
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مشاوره ای
۲,۳۹۹,۳۳۸	۷۳,۵۶۶,۰۰۰	۷۷,۸۱۶,۰۰۰	هزینه شرکت در نمایشگاه و تبلیغات
۴۱,۶۲۷,۰۰۰	۸۱,۱۴۷,۸۰۰	۱۵۷,۸۸۷,۸۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۳,۵۳۷,۴۱۰	۶,۵۱۶,۱۴۰	۱۱,۳۱۳,۶۸۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۹۸,۲۹۶,۵۰۹	۱۰۷,۶۸۹,۴۸۳	۲۳۰,۲۹۹,۷۴۰	سایر
۱,۱۴۵,۹۵۷,۶۵۷	۱,۱۵۷,۶۳۴,۲۸۵	۲,۴۰۸,۶۱۷,۰۲۶	

۲۱- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی

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

شش ماهه ۱۳۸۸	شش ماهه ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بابت کمک دولت به فرآوری سیب زمینی
۸,۴۹۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۹,۰۰۰	۷۳,۸۳۹,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات سبزی و نان
-	(۹,۸۹۰,۷۰۳)	(۱۶,۵۹۳,۱۵۰)	نمونه مجانی
-	-	(۱۳۳,۷۴۴)	خالص کسری و اضافی انبار
-	(۸,۱۰۹,۰۰۰)	۱,۲۳۸,۴۶۱	سایر
۷۰۸,۴۹۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۹,۲۹۷	۵۸,۳۵۰,۵۶۷	جمع

۲۲- هزینه های مالی

شش ماهه ۱۳۸۸	شش ماهه ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۶۸۴,۹۹۵	۱۲۱,۳۳۷,۷۶۹	۲۳۲,۲۳۶,۵۵۹	بهره و جریمه دیرکرد تسهیلات بانکی
۱,۹۷۷,۱۴۴	۱,۲۱۳,۶۵۰	۴,۰۴۲,۳۰۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۲۶,۶۶۲,۱۳۹	۱۲۲,۵۵۱,۴۱۹	۲۳۶,۲۷۸,۸۵۹	جمع

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

شش ماهه ۱۳۸۸	شش ماهه ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۱۵۲,۷۲۴)	(۲,۵۷۱,۱۰۳)	(۴,۵۳۵,۹۷۶)	بابت جریمه دیرکرد بیمه
-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	بابت پرداخت به پرسنل به عنوان پایان کار
۲,۴۴۶,۷۳۲	(۲,۲۶۰,۶۰۰)	۱۳,۷۸۹,۴۹۹	سایر
(۲,۷۰۵,۹۹۲)	(۱۶,۸۳۱,۷۰۳)	(۲,۷۴۶,۴۷۷)	جمع

۲۴- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت حسابرسی شش ماهه سال ۱۳۸۸
-	-	(۴۰۲,۳۸۹,۹۹۸)	بابت اصلاح موجودی ساخته شده و در جریان اصلاح مالیات سال ۱۳۸۷
-	-	۹۰,۵۳۷,۷۵۰	ذخیره مالیات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۴
۱۱۴,۸۱۶,۶۵۵	-	-	اصلاح ذخیره جوایز پخش البرز
۱۷۹,۴۹۹,۲۵۳	-	-	
۲۹۴,۳۱۵,۹۰۸	-	(۳۳۱,۸۵۲,۲۴۸)	

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۷	شش ماهه ۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۷,۶۲۱,۳۵۱	۵۴۷,۷۶۵,۳۲۹	۵۴۴,۲۶۳,۸۵۱	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۴۹,۲۶۷,۹۴۵	۵۳۲,۹۳۸,۳۱۵	۴۸۹,۲۲۳,۶۳۲	هزینه استهلاک
۶۸۰,۱۱۸,۰۰۰	۱۸۴,۱۴۰,۰۰۰	(۳۴,۳۸۳,۰۰۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۵,۰۶۳,۵۲۰,۶۳۶)	(۲,۰۳۵,۴۷۴,۷۹۹)	۵۵۸,۵۸۰,۰۰۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۸,۷۹۴,۳۸۲)	۴,۵۸۳,۴۰۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۸۳۲,۶۶۴,۹۲۵)	۸۰۸,۴۶۷,۵۳۲	(۱,۹۰۴,۲۱۳,۱۳۸)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۲,۱۹۰,۱۹۴,۹۲۱	۱۹۳,۱۹۷,۸۲۳	۱,۰۷۲,۴۴۴,۸۲۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲,۷۴۶,۴۷۷)	(۱۶,۸۳۱,۷۰۳)	(۲,۷۰۵,۹۹۲)	خالص درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۰,۵۲۴,۲۰۳-	۲۱۸,۷۸۵,۹۰۴	۷۲۴,۵۱۰,۱۸۳	جمع

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- رویندازهای 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 مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اشخاص وابسته

مانده طلب از (بدهی به)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	در پایان دوره
		میلیون ریال	میلیون ریال

الف - طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت انجام پذیرفته است .

ب - معاملات با اشخاص وابسته :

موردی وجود ندارد