

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی همراه یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

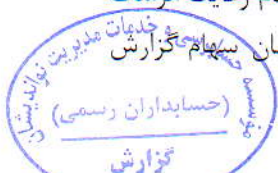
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)

شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل حساب‌های پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، به ترتیب شامل مبالغ ۹۸ و ۶/۸ میلیارد ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول و یا تسویه نگردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۶-۱۴ و ۱-۱۶). به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، مدارک و مستندات لازم درخصوص چگونگی و نحوه تسویه مبالغ مزبور، این مؤسسه نتوانسته است حدود قابل بازیافت آن‌ها را مشخص نماید. در نبود اطلاعات و مدارک کافی و قابل اتکاء، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

۵- پاسخ تأییدیه‌های ارسالی در خصوص کالای امانی نزد شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین به ارزش ۸۴ میلیارد ریال (شامل مقدار ۱,۶۰۰ تن رب گوجه فرنگی اسپتیک - یادداشت توضیحی ۲-۱۸) و نیز برخی از وکلای حقوقی شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند. با توجه به مراتب فوق، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۱ به شرح زیر مشروط نگردیده است:

۷- پیرو دعوی حقوقی مطرح شده شرکت حفاری شمال در خصوص عدم پرداخت مطالبات شرکت مزبور توسط شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) و همچنین به موجب رأی قطعی دادنامه صادره به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰۲۱۱۹۳۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ شعبه ۵۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران، شرکت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ محکوم به پرداخت مبلغ ۱,۱۱۱/۲ میلیارد ریال شامل ۲۷/۶ میلیارد ریال اصل بدهی و ۱,۰۸۳/۶ میلیارد ریال وجه التزام قراردادی (روزانه مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به موجب سند تعهد مالی به شماره ۱۰۸۹۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸) گردیده است. وجه التزام مزبور قابل اعاده دادرسی و اعمال شرایط ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از طریق ریاست قوه قضاییه تشخیص داده شده و به موجب تأییدیه صادره به شماره ۴۷۷/۰۰/۲۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ دادستانی کل کشور، در حال بررسی می‌باشد (یادداشت توضیحی ۶-۲۴). همچنین به موجب سند تعهد غیرمالی به شماره ۷۵۷۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ به منظور تضمین پرداخت بدهی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

احتمالی، گروهی از سهامداران (آقایان پیمان سعدی، محمدرضا فهندژ سعدی، امیر فهندژ سعدی و مجید فهندژ سعدی) متعهد گردیده‌اند که در صورت عدم اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری یا عدم حصول نتیجه مطلوب از اعمال آن و محکومیت شرکت به هر مبلغی بالاتر از بدهی ثبت شده در دفاتر بابت این موضوع، مبلغ مازاد را پرداخت نمایند و قبول و اقرار نموده‌اند که تا زمان تصفیه بدهی موضوع حکم نهایی صادره یا تعرفه و تودیع مال به میزان مبلغ بدهی موصوف، حق انتفاع از مطالبات خود از شرکت را به هر نحو ممکن، از خویش سلب و ساقط نمایند (یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۴ و ۳-۳۳). شایان ذکر اینکه بر اساس شاخص تورم بانک مرکزی، بابت جرائم دیرکرد در پرداخت اصل بدهی، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به عنوان بدهی در صورت‌های مالی منظور شده است (یادداشت توضیحی ۴-۲۴).

۸- دارائی‌های درجریان تکمیل شامل سوله و ساختمان‌های در حال ساخت در کارخانه دشت مرغاب می باشد که مراحل تکمیل آن‌ها به دلیل تأمین نشدن منابع مالی متوقف گردیده است (یادداشت توضیحی ۷-۱۴).

۹- مالیات سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی و با درنظر گرفتن معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم در صورت‌های مالی انعکاس یافته است. شایان ذکر اینکه به موجب برگ تشخیص صادره مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ بابت عملکرد سال مالی قبل مالیات به مبلغ ۹۳/۶ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است (یادداشت توضیحی ۲-۲۶). همچنین دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده از بهار سال ۱۳۹۸، عوارض آلاینده‌گی از سال ۱۳۹۷ و سازمان تأمین اجتماعی از سال مالی قبل لغایت سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار نگرفته است (یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۴ و ۲-۲۳). اظهارنظر در خصوص میزان قطعی بدهی منعکس در صورت‌های مالی، منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات ذیربط می باشد.

۱۰- به موجب نامه شماره ۲۸۰۶۲ مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۹۹ صادره توسط مدیریت حسابداری کل اداره حسابداری تسهیلات بانک صنعت و معدن، در صورت شمولیت در استفاده از مزایای آیین نامه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، دو فقره تسهیلات ارزی شرکت در صورت پرداخت یکجا به صورت کامل و با نرخ ارز زمان دریافت، قابل تسویه می باشد. در این ارتباط شرکت با پرداخت مانده تسهیلات مزبور، اقدام به تسویه حساب نموده که این موضوع به موجب نامه دریافتی از بانک صنعت و معدن به شماره ۹۶۹۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱، مورد تأکید قرار گرفته است. لیکن مطابق با ضوابط، فک رهن از دارائی‌ها و وثایق و صدور اسناد قطعی تسویه، منوط به تأیید سازمان حسابرسی، بانک مرکزی و سازمان برنامه و بودجه می باشد (یادداشت توضیحی ۲-۲۵).

۱۱- بالغ بر ۸۶ درصد از درآمدهای عملیاتی در سال مالی مورد گزارش، به اشخاص وابسته (عمدتاً شرکت پخش یک و یک) انجام شده است (یادداشت توضیحی ۱-۵). شایان ذکر اینکه دوره وصول مطالبات شرکت در سال مالی مورد گزارش ۹۶ روز (سال مالی قبل ۹۱ روز) می باشد. همچنین با توجه به عدم ادامه قراردادهای تولید برخی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)

شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

محصولات به صورت کارمزدی، طی سال مالی مورد گزارش، اقدام به تأمین سبد محصولات از شرکت آر شا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق) به مبلغ ۲,۳۳۸ میلیارد ریال شده است (یادداشت توضیحی ۱-۶).

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوری که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بندهای ۴ و ۵ را به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم‌های پیش‌بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می‌بایستی در چارچوب گزارش‌گری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۳-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورت جلسات مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده و هیئت مدیره مورخ ۵ خردادماه ۱۴۰۰ در خصوص انتخاب و تعیین سمت اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل.

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص انتخاب یکی از اعضای هیئت مدیره از بین صاحبان سهام.

۱۳-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت به موقع سود نقدی سهام سال‌های قبل.

۱۳-۴- پیگیری‌های هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۵ آبان‌ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳-۱۳، ۱۷ و ۱۸ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. معاملات صورت گرفته در روال خاص عملیات فی مابین اشخاص وابسته انجام شده است.

۱۵- گزارش فعالیت هیئت‌مدیره 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۶- اسناد مالکیت دو قطعه زمین واقع در کارخانه دشت مرغاب بابت بدهی‌های شرکت کشت و صنعت و دامپروری چشمه بناب در تهرین بانک‌های کشاورزی قادریاد و ملی دانشگاه شیراز می باشد که اقدامات انجام شده جهت فک رهن اسناد مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۴). همچنین اسناد مالکیت دو باب آپارتمان متعلقه به نام شرکت انتقال نیافته است (یادداشت توضیحی ۸-۱۴).

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابر

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۷-۱- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس (با در نظر گرفتن مهلت‌های اعطا شده برای اجرای برخی از مفاد دستورالعمل مزبور)، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر از جمله تدوین فرآیندهای ارزیابی و اثربخشی و ایجاد، استقرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش نظارت بر حسن اجرای آن به منظور کسب اطمینان معقول از کارایی و اثربخشی عوامل اجرایی هیئت‌مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره (مواد ۸ و ۱۶)، رعایت قوانین و مقررات و جمع‌آوری نقایض آن‌ها (ماده ۱۱)، امکان حضور سهامداران در مجامع و اعمال حق رأی به صورت الکترونیکی (ماده ۳۰)، انتشار گزارشات عمومی و حقوق و مزایا و مشخصات مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲) می‌باشد.

۱۷-۲- موارد عدم رعایت دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشند:

- مفاد ماده ۹ دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی و هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶ (چهار روز)، تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره و کمیته حسابرسی مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶ (۴ و ۷ روز) و ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ (۱۰ و ۱۷ روز)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

- مفاد ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص تأخیر در افشای به موقع صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت سال مالی مورد گزارش و زمان‌بندی پرداخت سود سال مالی قبل؛
- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل در خصوص ارایه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مدت ۱۰ روز .

۱۷-۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، براساس چک‌لیست ابلاغی سازمان، تهیه بودجه جهت تعیین اهداف قابل دسترس به صورت مدون و مکتوب و نظارت بر آن، انجام وظایف محوله توسط کمیته حسابرسی، تعیین و ابلاغ استانداردها و سطوح مورد انتظار و شرح وظایف هر شغل و روش‌های مدون آموزش مستمر، ارزیابی و پاداش‌دهی مدیران و کارکنان و همچنین تقویت کنترل‌های داخلی شرکت در ارتباط با طراحی و استقرار و اجرای فعالیت‌های مناسب جهت شناسایی، کنترل و مدیریت ریسک‌ها و مخاطرات، ضروری است.

۱۷-۴- ضوابط و مقررات اعلام شده توسط شرکت بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پارامترهای بازارگردانی، طی سال مالی مورد گزارش، به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثناء برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور از جمله مفاد مواد ۱۱، ۱۰ و ۱۶ مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول‌شویی، معرفی رسمی وی به واحد اطلاعات مالی و تدوین رویه‌های قابل اتکا، به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک و آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

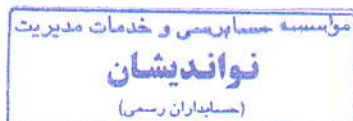
۷ دی ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان (حسابداران رسمی)


گارو هوانسیان
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶


سورن آفنوس
شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲





شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۱۵۸۶

صورتهای مالی

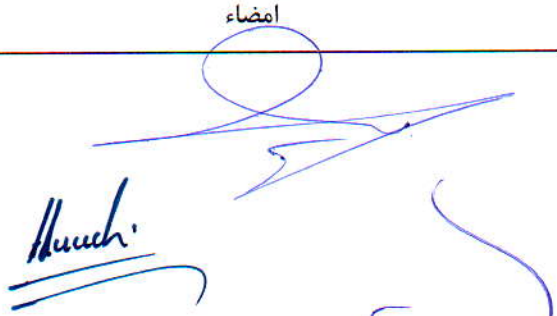
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۶	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	پیمان سعدی
	نائب رئیس هیات مدیره	امیر فهندز سعدی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	فرید مظفری
	عضو هیات مدیره	فرشید صاحبکار
	عضو هیات مدیره	ابراهیم بیگی هرجانی



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۷۸,۷۷۱	۵,۱۵۸,۴۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۹۴,۰۷۳)	(۴,۳۵۴,۴۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸۴,۶۹۸	۸۰۴,۰۰۷		سود ناخالص
(۱۱۲,۷۲۷)	(۳۱۴,۲۳۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰۴,۲۳۰)	(۱۱,۰۰۹)	۸	هزینه های حقوقی
۴,۲۴۸	(۱۵,۷۸۵)	۹	سایر اقلام عملیاتی
(۳۱۲,۷۰۹)	(۳۴۱,۰۳۲)		
۱۷۱,۹۸۹	۴۶۲,۹۷۵		سود عملیاتی
(۶۰,۲۵۷)	(۳۳,۹۲۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱۲,۷۷۸	۲۲,۴۰۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۲,۴۲۰	-	۱۲	درآمد برگشت مازاد تسهیلات ارزی
۱۸۴,۹۴۱	(۱۱,۵۱۵)		
۳۵۶,۹۳۰	۴۵۱,۴۶۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۴۴,۲۶۳)	(۴۲,۷۸۷)	۲۶	سال جاری
-	(۵۲,۸۶۸)	۲۶	سال های قبل
۳۱۲,۶۶۷	۳۵۵,۸۰۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۰۸	۵۳۵	۱۳	عملیاتی (ریال)
۲۵۰	(۱۳)	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
۴۵۹	۵۲۲	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)



Handwritten signature

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۲،۶۶۷	۳۵۵،۸۰۵	سود خالص
-	۶۲۸،۴۶۷	۱۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	۶۲۸،۴۶۷	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۱۲،۶۶۷	۹۸۴،۲۷۲	سود جامع سال



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
داراییها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<u>داراییهای غیر جاری:</u>					
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۸۴,۷۸۲	۴۸۰,۳۸۴	۳۴۴,۷۰۰		
۱۵ دارایی های نامشهود	۶,۸۹۹	۶,۸۹۹	۶,۳۴۲		
۱۶ سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸,۱۹۴	۸,۱۹۹	۸,۱۹۹		
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۹۹,۸۷۵	۴۹۵,۴۸۲	۳۵۹,۱۴۱		
<u>داراییهای جاری:</u>					
۱۷ پیش پرداخت ها	۴۵,۶۱۲	۲۶۲,۰۷۶	۲۵۱,۷۲۷		
۱۸ موجودی مواد و کالا	۸۳۶,۸۷۰	۵۳۵,۹۹۴	۷۰۰,۰۶۸		
۱۹ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۷۷۸,۴۵۶	۱,۰۱۶,۲۰۸	۸۲۷,۲۸۴		
۲۰ موجودی نقد	۷,۵۳۱	۳,۰۳۵	۲,۸۵۵		
جمع دارایی های جاری	۲,۶۶۸,۴۶۹	۱,۸۱۷,۳۱۳	۱,۷۸۱,۹۳۴		
جمع دارایی ها	۳,۹۶۸,۳۴۴	۲,۳۱۲,۷۹۵	۲,۱۴۱,۰۷۵		
<u>حقوق مالکانه و بدهی ها</u>					
<u>حقوق مالکانه:</u>					
۲۱ سرمایه	۶۸۱,۹۲۰	۵۳,۴۵۳	۵۳,۴۵۳		
۲۲ اندوخته قانونی	۲۳,۱۳۵	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵		
۲۳ سایر اندوخته ها	۲۳,۸۸۲	۲۳,۸۸۲	۲۳,۸۸۲		
سود (زیان) انباشته	۳۵۷,۱۵۵	۴۱,۵۹۴	(۲۷۰,۳۱۲)		
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۸۶,۰۹۲	۱۲۴,۲۷۴	(۱۸۷,۶۳۲)		
<u>بدهی ها</u>					
<u>بدهی های جاری:</u>					
۲۴ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۳۹۵,۴۰۷	۱,۴۵۳,۳۰۶	۱,۳۱۵,۷۶۹		
۲۵ تسهیلات مالی	۳۲۹,۰۴۰	۶۸۳,۹۵۰	۱,۰۰۵,۸۰۸		
۲۶ مالیات پرداختنی	۸۷,۰۵۰	۴۶,۱۰۲	۱,۸۳۹		
۲۷ سود سهام پرداختنی	۷,۷۹۰	۵,۱۶۳	۵,۲۹۱		
۲۸ پیش دریافتها	۶۲,۹۶۵	-	-		
جمع بدهی های جاری	۲,۸۸۲,۲۵۲	۲,۱۸۸,۵۲۱	۲,۳۲۸,۷۰۷		
جمع بدهیها	۲,۸۸۲,۲۵۲	۲,۱۸۸,۵۲۱	۲,۳۲۸,۷۰۷		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۹۶۸,۳۴۴	۲,۳۱۲,۷۹۵	۲,۱۴۱,۰۷۵		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	(۱۱۲.۲۵۶)	(۲۹.۵۷۶)
-	-	-	-	(۱۵۸.۰۵۶)	(۱۵۸.۰۵۶)
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	(۲۷۰.۳۱۲)	(۱۸۷.۶۳۲)
-	-	-	-	۳۱۲.۶۶۷	۳۱۲.۶۶۷
-	-	-	-	(۷۶۱)	(۷۶۱)
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	۴۱.۵۹۴	۱۲۴.۲۷۴
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	۴۱.۵۹۴	۱۲۴.۲۷۴
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	۴۱.۵۹۴	۱۲۴.۲۷۴
-	-	-	-	۳۵۵.۸۰۵	۳۵۵.۸۰۵
-	-	۶۲۸.۴۶۷	-	۶۲۸.۴۶۷	۶۲۸.۴۶۷
-	-	۶۲۸.۴۶۷	-	۳۵۵.۸۰۵	۹۸۴.۲۷۲
۶۲۸.۴۶۷	-	(۶۲۸.۴۶۷)	-	-	-
-	-	-	-	(۲۱.۳۸۱)	(۲۱.۳۸۱)
-	۱۷.۷۹۰	-	-	(۱۷.۷۹۰)	-
-	-	-	-	(۱.۰۷۳)	(۱.۰۷۳)
۶۸۱.۹۲۰	۲۳.۱۳۵	-	۲۳.۸۸۲	۳۵۷.۱۵۵	۱.۰۸۶.۰۹۲

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سایر

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

سایر

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱



Handwritten signature



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

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۴,۹۷۳	۶۶۰,۴۸۵	۳۰
-	(۵۴,۷۰۶)	
۳۱۴,۹۷۳	۶۰۵,۷۷۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت اصل تسهیلات		
باز پرداخت اصل تسهیلات		
پرداخت نقدی سود سهام پرداختی		
پرداخت نقدی سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان سال مالی		



Shouchi



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۶۲۵۷ در تاریخ ۱۳۴۶/۰۴/۱۴ به صورت شرکت (سهامی خاص) تاسیس شده و طی شماره ۱۱۵۸۶ مورخ ۱۳۴۶/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۶ اسفند ۱۳۷۴ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۰ جاده قدیم کرج، بزرگراه آزادگان، تقاطع فتح و شهریار، شرکت مائده و کارخانه آن در ۱۴۵ کیلومتری جاده شیراز - اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت بشرح زیر می باشد:

الف) موضوعات اصلی:

کشت و صنعت و انجام هر گونه فعالیت های مربوط به تولید و تبدیل و عرضه و فروش محصولات اصلی و فرعی و همچنین خدمات مربوط از قبیل تسطیح و زه کشی و کانال کشی و آزمایش خاک و آب و ایجاد هر گونه صنایع و تاسیسات و مبادرت به واردات و صادرات و فروش ماشین آلات و وسایل و مواد و محصولات لازم، ایجاد یا اعطا و یا قبول نمایندگی در داخل و خارج کشور، مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام فعالیت های مذکور در بند الف این ماده ضروری و مفید می باشد.

ب) موضوعات فرعی

مشارکت در سایر شرکتها که موضوع آنها با فعالیت های مندرج در بند الف ماده ۲ اساسنامه منطبق یا مرتبط باشد از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکت های مزبور، تضمین تعهدات شرکت های تابعه و وابسته (شرکت های گروه یک و یک) نزد بانکها و دیگر اشخاص حقوقی و حقیقی و انجام فعالیت های آزمایشگاهی مرتبط با فعالیت اصلی شرکت.

۳- ۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۲۴۶	۳۲۳
۴	۴
۲۵۰	۳۲۷

کارکنان قراردادی

کارکنان دائم



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل می باشد:

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد جهت شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل می باشد:

شماره و عنوان استاندارد حسابداری مصوب	شماره و عنوان استاندارد حسابداری کنار گذاشته شده	سال تصویب	سال اجرا
۱۸- صورت مالی جداگانه	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۸- ترکیب های تجاری	۲۸- ترکیب های تجاری	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۳۰- صورتهای مالی تلفیقی	۱۸- صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحد تجاری فرعی	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۰- مشارکت ها	۲۳- حسابداری مشارکت خاص	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۱- افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۲- اندازه گیری ارزی منصفانه	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین (یادداشت ۳-۱۴ که بر مبنای روش تجدید ارزیابی انعکاس یافته است)، از ارزش جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	دلار	۴۲,۰۰۰	نرخ بانک مرکزی
وجوه نقد	یورو	۴۹,۸۳۰	نرخ بانک مرکزی
وجوه نقد	پوند	۵۷,۹۹۷	نرخ بانک مرکزی
حساب های دریافتنی ارزی	دلار	۲۰۸,۳۱۴	نرخ سامانه نیما
حساب های دریافتنی ارزی	یورو	۲۴۷,۱۵۰	نرخ سامانه نیما

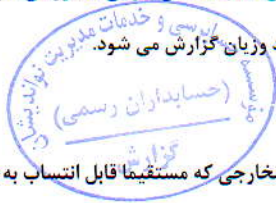
تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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



۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، 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 منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود. طبق تصمیم مدیریت شرکت و در راستای مفاد ماده ۱۹ اصلاحی آئین نامه مقررات و ضوابط اجرایی دارایی های استهلاك پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه بعدی آن) علیرغم ابلاغ تغییرات روشها و نرخ های استهلاك دارایی های ثابت توسط سازمان محترم امور مالیاتی، شرکت نسبت به اعمال تغییرات مذکور اقدام ننموده است. مدیریت بر این باور است که استفاده از نرخ های قبلی اطلاعات مربوط و قابل اتکا تری را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 دوره 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 این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵	خط مستقیم



۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی



۹-۳- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان 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.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر ماه تسویه می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت 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.

۲-۱-۴- تجدید ارزیابی زمین

زمین به بهای تجدید ارزیابی، که عبارت است از ارزش منصفانه در تاریخ تجدید ارزیابی، ارائه شده است. اندازه گیریهای ارزش منصفانه زمین در ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ توسط ارزشیابان مستقل واجد شرایط و دارای تجربه، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان فارس انجام شده است.

ارزش منصفانه زمین بر اساس رویکرد مقایسه بازار که نشان دهنده آخرین قیمت های معامله برای دارایی های با عمر و استفاده مشابه است و از بابت نابابی تعدیل میشود، تعیین شده است.



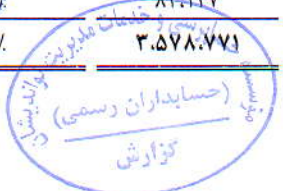
شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ناخالص :
		داخلی:
۵۶۸,۱۰۲	۱,۸۹۵,۵۰۵	کنسروهای غیر گوشتی
۵۹۸,۴۴۶	۱,۲۵۴,۶۳۴	رب ها
۲۸۳,۳۰۹	۹۶۶,۰۹۶	خیار شور و ترشیجات
۵۸۲,۰۳۴	۷۵۹,۹۸۸	آبلیمو و شربت ها
۹۷,۹۵۰	۱۸۸,۴۳۷	سرکه و عرقیات
۵۳,۵۶۰	۱۶۸,۲۶۱	مرباجات
۷۲,۵۶۹	۱۶۷,۴۱۶	سس ها
۱۴۰,۸۸۷	۵۱,۴۴۱	زیتون شور و روغن زیتون
۱,۱۵۲,۶۱۴	۲۹۹	محصولات بسته بندی شده
۳,۵۴۹,۴۷۱	۵,۴۵۲,۰۷۷	
		صادراتی:
-	۱۶۸,۰۳۶	خیار شور و ترشیجات
-	۱۶۷,۳۸۳	رب ها
-	۴۹,۹۳۹	آبلیمو و شربت ها
-	۳۲,۲۷۷	مرباجات
-	۳۱,۵۲۹	سرکه و عرقیات
-	۱۴,۲۴۰	کنسروهای غیر گوشتی
-	۱۰,۹۱۱	محصولات بسته بندی شده
-	۳۴	سس ها
-	۴۷۴,۳۴۹	
۳,۵۴۹,۴۷۱	۵,۹۲۶,۴۲۶	جمع فروش ناخالص
(۶۲۵)	(۷۶۸,۰۰۷)	برگشت از فروش
۳,۵۴۸,۸۴۶	۵,۱۵۸,۴۱۹	فروش خالص
۲۹,۹۳۵	-	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۳,۵۷۸,۷۷۱	۵,۱۵۸,۴۱۹	جمع درآمدهای عملیاتی

۵-۱ - خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان و وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	اشخاص وابسته:
فروش خالص میلیون ریال	فروش خالص میلیون ریال	
۹۳٪	۸۳٪	شرکت پخش یک و یک
-	۳٪	شرکت مواد غذایی یک و یک
۴٪	۱٪	شرکت تولیدی و بازرگانی یک و یک کیش
-	-	شرکت گشت و صنعت شاداب خراسان
۱٪	۰٪	شرکت صنایع غذایی مائده
		سایر اشخاص:
-	۶٪	کدبانو (دلیذیر)
-	۱٪	شرکت ترید هاوس
-	۱٪	شرکت آذین
-	۱٪	شرکت اینتر کانتیننتال
-	۱٪	شرکت دی اس ان
-	۰٪	شرکت براوو گلوبال لجستیک
-	۴٪	سایر
۸۴,۱۴۷	۲۰۹,۷۱۲	
۳,۵۷۸,۷۷۱	۵,۱۵۸,۴۱۹	



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی شرکت به فراز زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۲۲	۳۳۸,۶۸۳	۱,۱۸۷,۴۱۴	۱,۵۲۶,۰۹۷	کنسروهای غیر گوشتی
۱۰	۲	۲۰,۱۰۷	۱,۱۰۹,۵۸۲	۱,۱۲۹,۶۸۹	رب ها
۱۵	۲۲	۲۰۱,۱۸۲	۷۰۰,۷۱۸	۹۰۱,۹۰۰	خیار شور و ترشیجات
۷	۱۲	۸۰,۹۳۴	۵۷۱,۷۰۹	۶۵۲,۶۳۳	آلبومو و شربت ها
۲	۴	۶,۲۳۱	۱۵۰,۷۳۳	۱۵۶,۹۵۴	سرکه و عرقیات
۴۹	۳	۴,۱۹۸	۱۳۶,۳۱۹	۱۴۰,۵۱۷	سس ها
۲۸	۱۵	۲۰,۴۲۲	۱۱۴,۵۹۰	۱۳۵,۰۱۲	مریاجات
۴	۴	۱,۵۸۱	۳۹,۵۷۲	۴۱,۱۵۳	زیتون شور و روغن زیتون
۱	-۵۹	(۱۷۶)	۴۷۵	۲۹۹	محصولات بسته بندی شده
۱۴	۱۴	۶۷۲,۱۴۲	۴,۰۱۱,۱۱۲	۴,۶۸۴,۲۵۴	جمع داخلی
					صادراتی:
-	۳۰	۵۰,۶۲۶	۱۱۷,۴۱۰	۱۶۸,۰۳۶	خیار شور و ترشیجات
-	۲۱	۳۴,۶۲۴	۱۳۲,۵۷۵	۱۶۷,۱۹۹	رب ها
-	۴۱	۲۰,۴۴۶	۳۹,۴۹۳	۴۹,۹۳۹	آلبومو و شربت ها
-	۴۴	۱۴,۱۷۱	۱۸,۱۰۶	۳۲,۲۷۷	مریاجات
-	۱۸	۵,۶۳۸	۲۵,۸۹۱	۳۱,۵۲۹	سرکه و عرقیات
-	۳۳	۴,۷۳۱	۹,۵۰۹	۱۴,۲۴۰	کنسروهای غیر گوشتی
-	۶	۶۱۲	۱۰,۳۹۹	۱۰,۹۱۱	محصولات بسته بندی شده
-	۵۰	۱۷	۱۷	۳۴	سس ها
	۲۸	۱۳۰,۸۶۵	۳۴۴,۳۰۰	۴۷۴,۱۶۵	جمع صادراتی
۱۴	۱۶	۸۰۴,۰۰۷	۴,۳۵۴,۴۱۲	۵,۱۵۸,۴۱۹	جمع کل

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	جمع	خرید محصولات	محصولات فروش رفته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۹,۶۷۶	۱,۹۰۱,۹۰۲	-	۱,۹۰۱,۹۰۲	مواد مستقیم مصرفی
۴۷,۴۲۹	۹۶,۹۹۱	-	۹۶,۹۹۱	دستمزد مستقیم
۱۳۸,۸۱۱	۲۰۱,۳۶۱	-	۲۰۱,۳۶۱	سربار ساخت
۳,۰۲۵,۹۱۶	۲,۲۰۰,۲۵۴	-	۲,۲۰۰,۲۵۴	جمع هزینه های تولید
۳۷۸,۵۱۷	۳۱۰,۳۶۰	-	۳۱۰,۳۶۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
-	۲,۴۷۵,۸۷۷	۲,۴۷۵,۸۷۷	-	موجودی کالای خریداری شده
(۳۱۰,۳۶۰)	(۶۳۲,۰۷۹)	-	(۶۳۲,۰۷۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳,۰۹۴,۰۷۳	۴,۳۵۴,۴۱۲	۲,۴۷۵,۸۷۷	۱,۸۷۸,۵۳۵	بهای تمام شده کالای درآمدهای عملیاتی

۶-۱- نامین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصولات طی سال مالی به شرح زیر می باشند:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	انواع مواد اولیه خریداری شده	مواد اولیه:
میلیون ریال		
۴۳۷,۲۴۷	انواع مواد اولیه تره بار	عبدالوهاب شعبه پیشه
۲۳۵,۸۸۷	انواع مواد اولیه تره بار	علی اکبر خسروآبادیان
۱۴۷,۸۸۵	انواع مواد اولیه بسته بندی	صنایع بسته بندی ارمغان گلپهر
۱۲۱,۸۴۲	انواع مواد اولیه بسته بندی	شیشه همدان
۱۱۷,۵۸۸	انواع مواد اولیه تره بار	برهان خلیلی
۱۰۴,۱۰۱	انواع مواد اولیه تره بار	حجت حیدری
۷۷,۸۲۶	انواع مواد اولیه بسته بندی و محصولات کنسروی نیمه ساخته	شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
۶۳,۷۲۲	انواع مواد اولیه بسته بندی	شرکت کرستان ایران
۶۰,۹۴۵	انواع مواد اولیه بسته بندی	صنایع بسته بندی ایران
۶۰,۱۴۱	انواع مواد اولیه بسته بندی	شرکت آروین صنعت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	انواع محصولات خریداری شده	محصولات:
۲,۴۶۰,۰۷۵	انواع محصولات بسته بندی و محصولات کنسروی نیمه ساخته	شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
۸۸,۵۲۹	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	شرکت ستاره جاوید پاسارگاد
۵۹,۹۹۷	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	فاطمی محمد (نامین کننده خیارشور)
۱۰,۳۸۷	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	شرکت دشت نشاط تهران



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با توجه به ظرفیت منعکس در پروانه بهره برداری و ظرفیت معمول ، نتایج زیر را نشان میدهد :

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت معمول (بر مبنای میانگین ۳ ساله تولید)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
کنسروهای غیر گوشتی	تن	۲۶،۴۵۰	۱۰،۹۰۹	۳،۴۵۳	۵،۵۲۴	۳،۶۶۰
آلبیمو و شربت ها	تن	۱۰،۲۰۰	۶،۲۸۲	۳،۰۶۰	۳،۳۹۶	۳،۷۸۷
خیارشور و ترشیجات	تن	۲۴،۰۰۰	۱۰،۹۵۹	۳،۸۵۰	۴،۷۲۱	۳،۳۵۴
مریاجات	تن	۳،۵۰۰	۱،۷۵۸	۲۹۰	۲۲۵	۳۳۱
رب ها	تن	۳۱،۲۰۰	۱۶،۰۸۰	۷،۹۸۳	۳،۰۶۵	۸،۹۹۰

۶-۲-۱- ظرفیت عملی کارخانه با در نظر گرفتن محدودیت های تولید از جمله اجبار فصلی بودن تولید محصولات و محدودیت تولید همزمان چند محصول محاسبه شده است. تولید واقعی سال مالی مورد گزارش کمتر از ظرفیت عملی بوده است. لیکن هزینه های جذب نشده تولید در سطح صورت های مالی کم اهمیت می باشد. بر این اساس از محاسبه و تفکیک هزینه های جذب نشده صرف نظر شده است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶-۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۴۵۸	۷۰,۰۳۵	۳۴,۵۰۰	۷۸,۳۶۶	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۸۳۶	۱۲,۴۷۴	۷,۴۵۱	۱۵,۳۳۱		بیمه سهم کارفرما
۱,۷۵۰	۲,۹۴۶	۵,۴۷۸	۲,۳۰۴		مزایای پایان خدمت
۴۸,۸۰۷	-	-	-	۶-۳-۲	هزینه کارمزد تولید
۱۸,۷۳۸	۴۴,۸۲۰	-	-		استهلاک
۱۱,۰۰۱	۴۱,۶۰۷	-	-		تعمیر و نگهداری
۱,۲۳۳	۹,۵۴۶	-	-		هزینه غذا و پذیرایی
۲,۲۵۴	۳,۱۷۸	-	-		ایزار و لوازم مصرفی
۳,۲۵۶	۳,۳۴۶	-	-		آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۶,۴۷۸	۱۳,۲۱۹	-	-		سایر
۱۳۸,۸۱۱	۲۰۱,۳۶۱	۴۷,۴۲۹	۹۶,۹۹۱		

۱-۳-۶ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان و نرخ دستمزد مطابق بخشنامه های وزارت کار و اضافه کاری ناشی از افزایش حجم تولید می باشد.

۲-۳-۶ کاهش در هزینه کارمزد تولید ناشی از عدم تولید محصولات کارمزدی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۱۶۲	۷۲,۷۲۷	۷-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۱,۶۸۸	۳,۹۷۷		مزایای پایان خدمت
۶,۶۷۰	۱۴,۴۷۰		بیمه سهم کارفرما
۵,۶۶۸	۳,۱۰۱		عیدی و پاداش
۲,۳۰۰	۵,۵۵۰		هزینه حسابرسی
۱۱,۷۶۶	۷,۴۷۵		کمک و اعانات
۸,۲۴۸	۱۸,۰۴۹		آگهی و تبلیغات
۱,۲۰۲	۸۷۰		استهلاک
۲,۸۴۰	۲,۵۳۶		هزینه غذا و پذیرایی
۹۵۵	۱۹,۸۱۹		کارمزد بانکی و جرایم و ذخیره
-	۱۴,۸۲۹	۷-۲	هزینه های صادرات
-	۳۱,۶۸۱	۷-۳	هزینه تحقیقات
-	۸۵,۲۵۱	۷-۴	هزینه حمل
۳۴,۳۲۸	۳۳,۹۰۳		سایر
۱۱۲,۷۲۷	۳۱۴,۲۳۸		

۷-۱ - افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان و نرخ دستمزد مطابق پخشنامه های وزارت کار و اضافه کاری پرسنل می باشد.

۷-۲ - افزایش هزینه های صادرات در مقایسه با سال مالی قبل به دلیل اقدام به توسعه بازارهای بین المللی و انجام صادرات به کشورهای سوئد، آلمان، استرالیا و کانادا و می باشد.

۷-۳ - هزینه های تحقیقات مربوط به قراردادهای منعقد شده با دانشگاه شریف و دانشگاه امیر کبیر در خصوص تدوین طرح استراتژی سبد محصولات و توسعه بازار می باشد.

۷-۴ - افزایش هزینه حمل ناشی از توافق جدید صورت گرفته با شرکت پخش یک و یک در خصوص تعدیل نرخ های فروش به آن شرکت می باشد.

۸- هزینه های حقوقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۸۰۰	-	حق المشاوره آقای عبدالعلی رضاییه - پیگیری دعاوی حقوقی با حفاری شمال و بازرگانی دولتی
۵,۵۲۷	-	هزینه حقوقی مربوط به برند
۹۷,۴۶۰	-	هزینه خسارت در تاخیر و جرائم مطالبات آقایان شعب پیشه و حمیدی راد
۳۵,۱۳۴	-	هزینه تقسیم بیمه نامه تامین اجتماعی طبق برگ ابلاغ شده
۳۰,۳۰۹	۱۱,۰۰۹	سایر هزینه های حقوقی
۲۰۴,۲۳۰	۱۱,۰۰۹	



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۹-۱ زیان تسعیر ارز اقلام عملیاتی	۳۲,۱۹۸	-
فروش ضایعات	۱۶,۳۲۱	۴,۲۴۸
سایر	۹۳	-
	(۱۵,۷۸۵)	۴,۲۴۸

۹-۱ افزایش زیان تسعیر ارز نسبت به سال قبل بابت افزایش فروش صادراتی و نوسان نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به تاریخ موثر انجام معامله می باشد. دارایی ها و بدهی های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نرخ های مندرج در یادداشت ۳-۲ تسعیر شده است.

۱۰- هزینه های مالی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	۳۳,۹۲۴	۶۰,۳۵۷

۱۰-۱ کاهش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل به دلیل کاهش در سود و کارمزد تسهیلات مالی ارزی با توجه به دلایل ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲۵ می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۱-۱ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه	۶,۸۵۰	۹,۱۰۳
۱۴-۵ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۵,۶۹۹	-
سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها	۱۶۳	-
۱۱-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳۸۱	۳,۲۳۷
زیان تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی	(۱۳۲)	(۵)
سایر	۹,۴۴۸	۴۴۳
	۲۲,۴۰۹	۱۲,۷۷۸

۱۱-۱ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بهای تمام شده آن به شرح زیر می باشد:

یادداشت	فروش مواد اولیه	بهای تمام شده مواد	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۱-۱-۱ مواد اولیه و بسته بندی	۲۵۷,۲۲۳	(۲۵۰,۴۷۳)	۶,۸۵۰

۱۱-۱ طی سال مالی بخشی از مواد اولیه و بسته بندی جمعاً به مبلغ ۲۵۷,۲۲۳ میلیون ریال به شرکت های آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)، گشت صنعت شاداب خراسان، صنایع غذایی مائده و قطران گل ایران (اشخاص وابسته دارای سهامداران مشترک با شرکت) فروخته شده است. بهای فروش مواد اولیه مزبور توسط هیئت مدیره و بر اساس آخرین خریدها انجام شده تعیین گردیده است.

۱۱-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها مربوط به تصویب سود سهام شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و شرکت نمایشگاه های بین المللی فارس بوده که براساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۱۰ شناسایی و در حسابداری منظور شده است.

۱۲- درآمد حاصل از برگشت مازاد تسهیلات ارزی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۲-۱ درآمد حاصل از برگشت مازاد تسهیلات ارزی	-	۲۳۲,۴۲۰
	-	۲۳۲,۴۲۰

۱۲-۱ کاهش درآمد حاصل از برگشت مازاد تسهیلات ارزی طی سال مالی، و باتوجه به اقدامات انجام شده در خصوص بهره مندی از مزایای آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور موضوع مصوبه ۵۶۹۶۲/ت/۱۶۴۵۳۷ هـ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ هیأت محترم وزیران در سال مالی قبل می باشد که توضیحات کامل آن در یادداشت توضیحی ۲-۲۵ درج شده است. تسهیلات مزبور در سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات- عملیاتی
۱۷۱,۹۸۹	۴۶۲,۹۷۵	مالیات بر درآمد
(۲۹,۹۶۵)	(۹۸,۲۳۶)	سود خالص عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۴۲,۰۲۴	۳۶۴,۷۳۹	میانگین موزون تعداد سهام
۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۲۰۸	۵۳۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۸۴,۹۴۱	(۱۱,۵۱۵)	اضافه می شود: آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۴,۲۹۸)	۲,۵۸۱	جمع
۱۷۰,۶۴۳	(۸,۹۳۴)	میانگین موزون تعداد سهام
۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۲۵۰	(۱۳)	سود پایه هر سهم (ریال)
۴۵۹	۵۲۲	میانگین موزون تعداد سهام
۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	

۱۳-۱- به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۳,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲,۰۰۰ ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت افزایش یافته است. با توجه به اینکه افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ و قبل از تصویب صورتهای مالی به ثبت رسیده است، طبق الزامات استاندارد حسابداری شماره ۳۰ با عنوان سود هر سهم، میانگین موزون تعداد سهام عادی از ابتدای سال برای کلیه سالهای مورد گزارش، تعداد سهام بعد از افزایش سرمایه در نظر گرفته شده است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت موغاب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	پیش	دارایی در	جمع	ابزار آلات	اتاقه و	وسایل	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	برداشت	جریان	تکمیل		مشمولات	نقلیه	و تجهیزات			
سرمایه ای										

مبلغ: سهام شیده با مبلغ تجدید ارزیابی:

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

افزایش

نقل و انتقال

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

افزایش طی سال

مبلغه در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

کاهش طی سال

مبلغه در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

استهلاک طی سال

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

استهلاک طی سال

کاهش طی سال

مبلغه در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۷۲۳۲/۷۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی شامل زلزله، صاعقه، آتش سوزی، انفجار و... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.
 ۲- زمین وساختن و ماشین آلات کارخانه در آرای دریافت تسهیلات به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال در رهن بانک ملی می باشد. همچنین بخشی از اراضی شرکت بابت تسهیم تجهیزات شرکت کشاورزی و دامپروری چشمه بناب در رهن بانک های کشاورزی قانر آباد و ملی شعبه دانشگاه شیراز می باشد. لیکن از مبلغ ترخیص اطلاع دقیقی در دست نیست.
 ۳- زمین در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۲۸,۴۶۶ میلیون ریال تحت عنوان موارد تجدید ارزیابی دارایی ها در صورت موازنه طبقه بندی و پس از تصویب مجمع عمومی به سرمایه انتقال یافته است. معایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش های شام شده به شرح زیر است:



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۱۴- افزایش طی سال دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تاسیسات:
میلیون ریال	خرید آبگرم کن
۱۵	
۱۵	
۶۰	ماشین آلات و تجهیزات:
۶۰	خرید ماشین چمن زنی
	وسایل نقلیه:
۳۹,۰۰۰	خرید تویوتا لندکروز
۴۱,۹۳۵	خرید سوزوکی ۴ دستگاه گرند ویتارا
۷,۰۰۰	خرید کیا سراتو
۱۱,۹۸۰	خرید ۳ دستگاه رنو تندر ۹۰
۴,۷۶۰	سایر
۱۰۴,۶۷۵	اثاثیه و منصوبات
۲,۳۷۵	خرید ۱۳ دستگاه کیس کامپیوتر
۸۲۳	خرید ۴ دستگاه لب تاپ و تبلت
۵۳۱	خرید ۱۸ عدد مانیتور
۵۱۱	خرید صندلی میز و کمد
۱,۵۶۶	سایر
۵,۸۰۶	ابزار آلات
۴۶۵	خرید ۷ عدد جک پالت
۱۴۰	خرید دستگاه نمک سنج
۵۷	خرید دستگاه منگنه زن
۶۶۲	جمع
۱۱۱,۳۱۸	

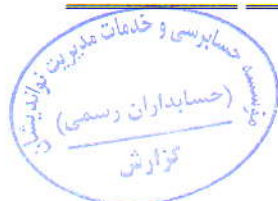
۵-۱۴- فروش دارایی های ثابت

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود(زیان)
۴,۲۹۷	(۳,۴۸۰)	۸۱۷	۴,۸۷۱	۴۰,۵۴
۲,۳۵۳	(۵۶۳)	۱,۷۸۹	۲,۳۳۷	۵۴۸
۹۹	(۲۹)	۷۰	۳۱۷	۲۴۷
۱۰۲	(۱۰۲)	-	۸۵۰	۸۵۰
۶,۸۵۰	(۴,۱۷۴)	۳,۶۷۶	۸,۳۷۵	۵,۶۹۹

۶-۱۴- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ماشین ساز گردونی - خرید ماشین آلات تولیدی	۹۵,۲۸۹	-	۹۵,۲۸۹	۹۵,۲۸۹
پویا طرح اروین پیش پرداخت خرید پالت لایزر	۱۵,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۲۸,۳۰۰	۱۵,۰۰۰
شرکت پارسین طرح سینا - خرید ماشین آلات	-	۱۵,۳۹۲	۱۵,۳۹۲	-
آهن آلات خواجه ای - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه	-	۸,۱۴۱	۸,۱۴۱	-
مهدی رحیم زاده - پیش پرداخت خرید ساندویچ پنل سالن های تولید	۵,۴۱۳	۲,۰۱۵	۷,۴۲۸	۵,۴۱۳
ساوانا بتن - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه	-	۴,۱۱۲	۴,۱۱۲	-
لاد باستان - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه	-	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	-
عمران مسیر فارس - پروژه راه سازی و فنس کشی زمین کارخانه	-	۳,۰۹۶	۳,۰۹۶	-
آهن آلات بطحایی نابینی - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه	-	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	-
شرکت میلاد افزار تبریز - خرید ماشین آلات	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰
ماشین سازی سینتای زنجان - خرید ماشین آلات	-	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	-
ماشین سازی شهریار - خرید ماشین آلات	۷۲۰	-	۷۲۰	۷۲۰
کمال تبریز - خرید ماشین آلات	۶۰۰	-	۶۰۰	۶۰۰
کشاورز (فونماسیون) - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه	-	۵۰۰	۵۰۰	-
	۱۱۸,۸۴۲	۵۴,۱۶۷	۱۷۳,۰۰۹	۱۱۸,۸۴۲

۱۴-۱۴- وجوه پرداختی به شرکت ماشین سازی گردونی و شرکت پویا طرح اروین مربوط به ساخت و خرید ماشین آلات تولید و دستگاه پالت لایزری باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۷- دارائی در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

مخارج انباشته		درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
۷۷.۲۲۰	۷۷.۲۲۰	۵۰٪	۵۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پروژه سوله کارخانه
-	۳۰.۳۵۸	۰٪	۳۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پروژه ساختمان اداری کاوه
-	۲۷.۹۰۴	۰٪	۷۷٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پروژه راهسازی زمین کارخانه دشت مرغاب
۱.۷۲۰	۲.۳۷۰	۵۰٪	۵۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پروژه مهمانسرای و ساختمان اداری کارخانه
۷۸.۹۴۰	۱۳۷.۸۵۲				

۱۴-۷-۱ با توجه به تامین نشدن منابع مالی لازم، پروژه های سوله و مهمانسرای کارخانه به مرحله بهره برداری نرسیده است.

۱۴-۷-۲ به موجب قرارداد ۹۹/۶۹۵۱۰۱۱۹۸/۵/۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۲، یک قطعه زمین به مساحت ۱۷۵۰ متر از تولیت استان فارس (شیراز ناحیه یک - همایون کشاورزی)، با نظارت قانونی اداره اوقاف و امور خیریه استان فارس تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ اجاره گردیده است که طبق شروط و تعهدات قرارداد، شرکت ملزم به احداث واحد اداری در آن شده است و از این بابت قرارداد اجرای ساختمان با شرکت راه و ساختمان لادباستان با موضوع مدیریت اجرایی و فنی کلیه عملیات منعقد گردیده است.

۱۴-۸ مالکیت قانونی داراییهای مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال سند مالکیت	۳۴۰	۳۴۰
	دو باب آپارتمان	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های نامشهود

سپرده اداره گاز	حق الامتیاز ثبت علایم در خارج از کشور	حق الامتیاز تلفن	حق الانشعاب و بهره برداری آب	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده :					
۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴۰۴۲	۳.۶۴۷	۸.۷۰۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱					
-	-	-	-	-	-
افزایش					
۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴۰۴۲	۳.۶۴۷	۸.۷۰۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
-	-	-	-	-	-
افزایش					
۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴۰۴۲	۳.۶۴۷	۸.۷۰۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
استهلاک انباشته :					
-	-	-	-	۱.۱۸۰	۱.۱۸۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱					
-	-	-	-	۶۲۴	۶۲۴
استهلاک طی سال					
-	-	-	-	-	-
استهلاک دارایی فروخته شده					
-	-	-	-	۱.۸۰۴	۱.۸۰۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
-	-	-	-	-	-
استهلاک طی سال					
-	-	-	-	-	-
استهلاک دارایی فروخته شده					
-	-	-	-	۱.۸۰۴	۱.۸۰۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴۰۴۲	۱.۸۴۳	۶.۸۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴۰۴۲	۱.۸۴۳	۶.۸۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۱۹۹	۸.۱۹۴	(۸)
۸.۱۹۹	۸.۱۹۴	(۸)

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶.۶۴۲	۵۷۷	۱۳.۶۸۳	۵۷۷	-	۵۷۷	۱.۰۰۰	-	۱.۳۵۷.۴۳۴	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):
۱.۰۹۶	۶۶	۶۵۲	۶۶	-	۶۶	۱.۰۰۰	-	۷۸.۳۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان-بورسی
۱۷.۷۳۸	۶۴۳	۱۴.۳۳۵	۶۴۳	-	۶۴۳	-	-	-	بانک خاورمیانه-بورسی
-	۴۲۲	-	۴۲۲	-	۴۲۲	۵۰.۰۰۰	-	۸.۴۴۷	سایر شرکت ها:
-	۲۱۲	-	۲۱۱	-	۲۱۱	۱.۰۰۰	-	۲۱۰.۷۹۸	نمایشگاه های بین المللی فارس
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱.۰۰۰	-	-	شرکت کشت و توسعه ملی
-	۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی کنسرو ایران
-	۱	-	۱	-	۱	۱.۰۰۰	۱۰	۵۰۰	صندوق توسعه صادرات
-	۱	-	۱	-	۱	۱.۰۰۰	۱۰	۵۰۰	شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
-	۱	-	۱	-	۱	۱.۰۰۰	۱۰	۵۰۰	تولیدی و صنعتی یک و یک
-	-	-	-	(۸)	۸	۱.۰۰۰	-	۲۳۵	توسعه محصولات یک و یک
-	۷۴۱	-	۷۳۶	(۸)	۷۴۴	-	-	-	بسته بندی کارتن ایران
-	۶.۸۱۵	-	۶.۸۱۵	-	۶.۸۱۵	-	-	-	پیش پرداخت خرید شرکت جهان کولا
۱۷.۷۳۸	۸.۱۹۹	۱۴.۳۳۵	۸.۱۹۴	(۸)	۸.۲۰۲	-	-	-	

۱۶-۱- مانده پیش پرداخت خرید سهام شرکت جهان کولا مربوط به وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت مزبور است. با توجه به عدم انتقال سهام شرکت مزبور به نام شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب، پیگیری های قضایی جهت فسخ قرارداد و استرداد وجوه پرداخت شده در حال انجام می باشد. لیکن اقدامات صورت گرفته تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۶-۲- مطابق تاییدیه دریافتی از شرکت های فولاد مبارکه و بانک خاورمیانه، سهام شرکت های مزبور به دلیل وجود احکام حقوقی قابل نقل و انتقال نمی باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷ - پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹.۹۱۱	-	اشخاص وابسته:
۴۹.۷۳۰	-	شرکت شاداب خراسان
۳۶.۶۱۴	-	صنایع غذایی مائده
۲۴.۱۳۰	-	شرکت قطران گل ابران
۴.۷۱۹	-	شرکت نیکان شهید بارز
۱۷۵.۱۰۴	-	شرکت نیوسان روغن
۳۱.۷۴۸	۲۵.۹۹۴	سایر اشخاص:
-	۱۰.۳۸۷	شیشه همدان - بابت خرید بطری
-	۳.۸۳۱	شرکت برکا کاپا تیک - بابت خرید درب شیشه و قوطی
-	۲.۳۰۰	شرکت آروین صنعت اتحاد - بابت خرید قوطی
-	۹۵۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران - بابت خرید شکر
۳۷.۱۹۵	-	آشفته سازان (تعمیر دستگاه)
۱۳.۸۵۸	-	شرکت دشت نشاط تهران
۱۰۰۲۹	-	سازمان امور مالیاتی
۲۰۰۷۱	-	شرکت آلومنیوم پارس - بابت خرید فویل
۱.۹۰۰	-	شرکت گشت و صنعت روزین تاک
۱.۶۳۲	-	شرکت کهن تاجران آگاه نوین - بابت خرید روغن
۱.۵۳۸	-	مصطفی زارع - بابت خرید تره بار
۱.۳۳۳	-	شرکت گشت و صنعت ماهیدشت کرمانشاه
۱.۳۰۲	-	شرکت ستاره جاوید پاسارگاد
۷.۲۲۴	۲.۱۵۰	شرکت نخل و مرکبات جهرم - بابت خرید مربای بالنگ
۱۰۰.۸۳۰	۴۵.۶۱۲	سایر
(۱۳.۸۵۸)	-	تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی ۲۶
۲۶۲.۰۷۶	۴۵.۶۱۲	

۱۷-۱- علت کاهش مانده حساب های فی مابین با اشخاص وابسته، انتقال مانده حساب های مزبور به حساب شرکت بخش یک و بک و تقبل برخی مانده حساب ها توسط سهامداران می باشد (یادداشت های توضیحی ۱-۲ و ۱-۲۴).



۱۷-۲- مانده حساب پیش پرداخت به شرکت برکا کاپا تیک از کشور ترکیه بابت واردات درب آلومینیومی بطری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰.۳۵۹	۶۳۲.۰۷۹	-
۲۱۳.۰۵۴	۱۸۹.۸۲۲	-
۱۲.۵۸۱	۱۴.۹۶۹	-
۵۳۵.۹۹۴	۸۳۶.۸۷۰	-

۱۸-۱- موجودیهای مذکوره مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و... بیمه گردیده است.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل مقدار ۱۶۰۰ تن رب گوجه اسپتیک به مبلغ ۸۴.۴۶۴ میلیون ریال می باشد که به صورت امانی در اختیار شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین قرار گرفته است.

۱۸-۳- اقلام تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل انواع شیشه و قوطی و... می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:

تجاری:	بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی:							
شرکت کشت و صنعت شاداب خراسان	۱۹-۱	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
حساب های دریافتنی:							
شرکت پخش یک و یک	۱۹-۲	۱,۶۳۵,۰۴۶	-	۱,۶۳۵,۰۴۶	-	۱,۶۳۵,۰۴۶	۸۶۹,۴۲۶
تولیدی و بازرگانی یک و یک کیش		-	-	-	-	-	۷۷,۰۰۱
شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین		۵,۶۱۸	-	۵,۶۱۸	-	۵,۶۱۸	۵,۶۱۸
سایر اشخاص:							
اسناد دریافتنی:							
سایر	۱۹-۱	۶۲۹	-	۶۲۹	-	۶۲۹	-
حساب های دریافتنی:							
شرکت آذین		-	۳۱,۱۳۶	۳۱,۱۳۶	-	۳۱,۱۳۶	-
شرکت اینتر کانینننال - INTERCONTINANTAL CO		-	۲۷,۳۷۶	۲۷,۳۷۶	-	۲۷,۳۷۶	-
شرکت مواد غذایی یک و یک - FOOD AND BEVERAGES TRADING LLC ۱&۱		-	۱۵,۹۲۱	۱۵,۹۲۱	-	۱۵,۹۲۱	-
شرکت ال فور ترید - ALL for TRADE		-	۷,۷۸۱	۷,۷۸۱	-	۷,۷۸۱	-
صرافی ابریشم		۶,۳۸۷	-	۶,۳۸۷	-	۶,۳۸۷	-
شرکت دی اس ان - DSN		-	۵,۳۹۷	۵,۳۹۷	-	۵,۳۹۷	-
اطلس فاین فودس - ATLAS FINE FOODS		-	۴,۳۲۳	۴,۳۲۳	-	۴,۳۲۳	-
شرکت سیلور فود - SILVER FOOD		-	۱,۸۵۸	۱,۸۵۸	-	۱,۸۵۸	-
سایر		۶,۹۹۶	۴۸	۷,۰۴۴	-	۷,۰۴۴	۲۶,۸۸۳
غیر تجاری:							
شهرداری قادرآباد - جرایم ماده ۱۰۰		-	-	۱,۹۷۹	-	۱,۹۷۹	۱,۸۷۹
کارکنان		-	-	۷,۸۵۷	-	۷,۸۵۷	۱۵,۸۲۶
سایر		-	-	۵,۱۰۴	-	۵,۱۰۴	۱۹,۵۷۵
		-	-	۱۴,۹۴۰	-	۱۴,۹۴۰	۳۷,۲۸۰
		۱,۶۶۹,۶۷۶	۹۳,۸۴۰	۱,۷۷۸,۴۵۶	-	۱,۷۷۸,۴۵۶	۱,۰۱۶,۲۰۸

۱۹-۱- اسناد دریافتنی شامل تعداد ۴ فقره چک دریافتی از مشتریان است که مبلغ ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱۹-۲- گردش حساب شرکت پخش یک و یک به شرح زیر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۸۶۹,۴۲۶

۴,۶۶۲,۳۳۲

۱۶۲,۲۲۶

(۴,۰۵۴,۵۵۴)

(۴,۲۸۴)

۱,۶۳۵,۰۴۶

مانده ابتدای سال

فروش کالا به شرکت پخش یک و یک

انتقال مانده حساب شرکت های وابسته طی صورت جلسه سه جانبه

دریافت وجه نقد

سایر

مانده پایان سال



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳۲	۳۰۸۶۲	۲۰-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۲۴	۶۹۷	۲۰-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۷۹	۲۰۹۷۲	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۳۰۳۵	۷۰۵۳۱	

۲۰-۱- موجودی نزد شعب مختلف بانکها - ریالی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸	۳۰۳۳	بانک تجارت
۴۱۶	۵۸۲	بانک صنعت و معدن
۱۵۴	۱۷۰	بانک ملی
۱۱	۳۹	بانک کارآفرین
۲۷	۲۷	بانک توسعه صادرات
۷	۷	بانک کشاورزی
۹۰۳	۳	بانک ملت
۲	۱	بانک صادرات
۴	-	بانک سپه
۲۰۳۲	۳۰۸۶۲	

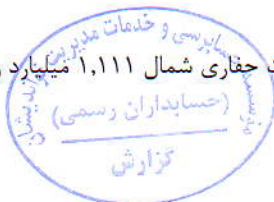
۲۰-۱-۱- با توجه به وجود بدهی های بانکی طی سال مالی از حساب های بانکی بطور کامل استفاده نشده است.

۲۰-۲- موجودی نزد بانکها - ارزی شامل بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	نوع ارز
۵۲۳	۵۹۵	یورو
۸۹	۸۹	دلار
۱۲	۱۳	پوند
۶۲۴	۶۹۷	

۲۰-۲-۱- زیان حاصل از تسعیر وجوه نقد ارزی در پایان دوره بالغ بر ۱۳۲ میلیون ریال بوده که در یادداشت توضیحی ۱ مندرج است.

۲۰-۳- حساب های بانک کارآفرین شعبه ناهید به دلیل حکم قضایی شرکت حفاری شمال ۱,۱۱۱ میلیارد ریال محبوسیت در بانک کارآفرین است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۸۱,۹۲۰ میلیون ریال، شامل ۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
درصد	تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	ارزش اسمی
۴۱,۸۱٪	۱۱,۶۵۶,۵۶۰	۴۱,۸۱٪	۱۴۸,۷۰۷	۱۴۸,۷۰۷,۰۱۴	۱,۰۰۰
۲۳,۵۰٪	۱۲,۵۵۸,۸۰۰	۱۶,۷۲٪	۱۱۴,۰۰۴	۱۱۴,۰۰۴,۱۶۷	۱,۰۰۰
۱۷,۵۵٪	۹,۳۸۳,۱۸۰	۱۶,۰۹٪	۱۰۹,۷۱۵	۱۰۹,۷۱۵,۳۴۵	۱,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	۵,۴۷٪	۳۷,۲۷۶	۳۷,۲۷۵,۸۱۴	۱,۰۰۰
۳,۹۸٪	۲,۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۹٪	۲۷,۱۸۱	۲۷,۱۸۱,۴۵۸	۱,۰۰۰
۳,۹۹٪	۲,۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۹٪	۲۷,۱۷۳	۲۷,۱۷۳,۱۹۱	۱,۰۰۰
۱۵,۸۹٪	۸,۴۹۴,۱۲۳	۲,۱۲٪	۱۴,۴۸۰	۱۴,۴۷۹,۶۱۱	۱,۰۰۰
۲,۰۶٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۶٪	۱۴,۰۳۳	۱۴,۰۳۳,۱۰۳	۱,۰۰۰
۲,۰۶٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۶٪	۱۴,۰۳۳	۱۴,۰۳۳,۱۰۳	۱,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	۱,۷۸٪	۱۲,۱۶۰	۱۲,۱۵۹,۹۲۶	۱,۰۰۰
۱,۶۸٪	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۸٪	۱۱,۴۸۲	۱۱,۴۸۱,۶۳۰	۱,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	۰,۹۴٪	۶,۳۷۹	۶,۳۷۸,۶۸۳	۱,۰۰۰
۰,۰۰٪	-	۰,۹۴٪	۶,۳۷۹	۶,۳۷۸,۶۸۳	۱,۰۰۰
۷,۴۸٪	۴,۰۰۰,۳۳۷	۲۰,۳۷٪	۱۳۸,۹۱۸	۱۳۸,۹۱۷,۸۱۴	۱,۰۰۰
۱۰۰٪	۵۳,۴۵۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۸۱,۹۲۰	۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۳,۵۴۳ میلیون ریال به مبلغ ۶۸۱,۹۲۰ میلیون ریال (معادل ۱,۲۷۵/۷ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۵۳,۴۵۳,۰۰۰	۵۳,۴۵۳,۰۰۰	
-	۶۲۸,۴۶۶,۵۴۲	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
۵۳,۴۵۳,۰۰۰	۶۸۱,۹۱۹,۵۴۲	مانده پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۷,۷۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها

شرکت وفق مصوبات مجامع عمومی سنوات قبل، مبلغ ۲۳,۸۸۲ میلیون ریال به اندوخته عمومی اختصاص داده است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

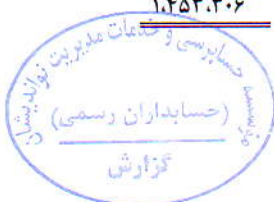
۲۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		
			اشخاص وابسته:
	۲۴.۷۱۹	۲۴-۲	اسناد پرداختنی- شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
	۳.۳۷۵	۲۴-۲	اسناد پرداختنی- شرکت گشت و صنعت شاداب خراسان
	۶۷۴	۲۴-۲	اسناد پرداختنی- شرکت توسعه محصولات یک و یک
۴.۲۲۵	-		شرکت پارسان بابت خرید قوطی
			سایر اشخاص:
-	۴۱۳.۵۵۸	۲۴-۲	اسناد پرداختنی- سایر اشخاص
-	۴۰.۰۰۰		شرکت تکامل صنعت منیری- بابت خرید درب قوطی
۴.۸۸۰	۲۶.۸۰۹		شرکت گشت و صنعت خندان طارم- بابت خرید درب قوطی
-	۷.۴۵۰		شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش- بابت خرید حبوبات
-	۴.۴۰۲		سعید آخش جان (ترخیص کار)
-	۳.۴۸۹		شرکت رنگین ورق پاسارگاد- بابت خرید کفی دایکات
۴۳	۳.۴۸۰		امید نسب قدرت اله - علیپور سعید- بابت خرید تره بار
۱.۳۷۱	۳.۰۳۴		ابتکار فن نوین و هنر معاصر- بابت خرید اتیکت و لیبل
-	۳.۰۲۹		گروه صنعتی قوطی آروند خاورمیانه- بابت خرید قوطی
-	۲.۸۶۹		شرکت مجد یار گستر خاورمیانه- بابت خرید شکر
۳.۸۹۷	۲.۶۹۳		پرشین پلاستیک- بابت خرید لوازم بسته بندی
-	۱.۹۵۳		صنایع شیشه و پلاستیک دنیا- بابت خرید شیشه
۳.۰۱۴	۱.۸۷۹		شرکت قالب سازی آبتین دانا پلاست- بابت خرید لوازم بسته بندی
-	۱.۷۳۱		خانه هنر پارسه - بابت خرید اتیکت و لیبل
-	۱.۶۱۳		صنایع بسته بندی فلزی آذین قوطی- بابت خرید حلب ۱۶ کیلویی
۳۳.۰۰۰	-		عبدالوهاب شعیب پیشه- بابت خرید لیمو و آبلیمو
۱۹.۵۰۰	-		حمیدی راد مصطفی- بابت خرید خیار
۴.۱۲۵	-		شرکت سحر دیماس- بابت خرید ذرت
۵۱.۶۱۷	۲۴.۷۱۷		سایر
۱۲۵.۶۷۲	۵۷۱.۴۷۴		

غیر تجاری :

اشخاص وابسته:

۸۷۹.۱۳۰	۱.۲۹۰.۱۲۰	۲۴-۱	مطالبات سهامداران
			سایر اشخاص:
-	۱۰۰.۳۱۲	۲۴-۲	اسناد پرداختنی
۴۶.۸۸۶	۵۰.۴۹۷		حقوق و مزایای پرداختنی
۵۴.۱۴۶	۴۵.۵۶۴	۲۴-۳	تامین اجتماعی قادر آباد
۲۱۲.۹۳۸	۱۷۹.۳۲۶	۲۴-۳	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده)
۱۱۱.۷۴۷	۱۰۷.۶۲۸	۲۴-۴	ذخایر
۴.۱۸۷	۳.۸۱۸	۲۴-۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۲۱۶	۱.۲۱۶		لیفتراک آریا- بابت خرید لیفتراک
-	۲۰.۳۵۴	۲۴-۶	شرکت حفاری شمال
-	۷.۷۰۰		کامران زرقام - خرید خودرو
-	۱.۵۳۸		ایده گستر آرتا پارت
-	۱.۱۹۵		شرکت رسا نقش نما پرداز- خرید سررسید و تقویم
۵۸۴	۶.۱۴۹		بیمه ایران - نمایندگی مهناز خدایی
۱.۲۸۹	-		راهیان امید آفرین شهر (امراه محمودی)- بابت خرید خدمات
۱۵.۵۱۱	۸.۵۱۶		سایر
۱.۳۲۷.۶۳۴	۱.۸۲۳.۹۳۳		
۱.۴۵۳.۳۰۶	۲.۳۹۵.۴۰۷		



ماده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تغییرات مانده حساب اشخاص ثالث توسط سهامداران	برداشت وجه	واریز وجه	سود سهام	نقل و انتقال بین سهامداران	ماده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶۹,۴۷۳	۶۹,۴۷۳	۱۳,۰۰۰	۲,۱۰۰	۸۵۲	۳۵۱,۱۱۱	۳۴۱,۰۶۳
۳۷۵,۷۹۳	۳۷۵,۷۹۳	۲۶۴,۳۰۷	۱,۴۸۸,۹۲۹	۵۰,۲۴۴	۹۰۸,۰۵۵	۳۴۱,۵۹۱
۳۲۰,۷۵۷	۳۲۰,۷۵۷	۵۵۰,۳۲۳	-	۴,۶۶۳	۳۳۷,۲۶۶	۲۸۶,۸۹۷
۵۱,۵۷۲	۵۱,۵۷۲	۱۷,۳۰۰	-	۱,۲۱۲	۳۵۶,۶۵۷	۲۴۰,۵۶۹
۲۴,۳۲۲	۲۴,۳۲۲	۲۳۴,۴۹۵	۳۶۶,۲۷۱	۵,۲۰۳	۱۳۶,۹۷۹	-
۳۲۰,۱۲	۳۲۰,۱۲	-	-	-	-	-
۵۲,۸۹۴	۵۲,۸۹۴	-	-	-	-	-
۱۳۵,۰۱۶	۱۳۵,۰۱۶	-	-	-	-	-
۱۷,۴۹۲	۱۷,۴۹۲	-	-	-	-	-
۸۷۹,۱۳۰	۸۷۹,۱۳۰	۵۸۴,۱۳۴	۱,۸۵۷,۳۰۰	۱۶,۹۵۴	۰	۱,۲۹۰,۱۲۰

۲۴-۱- گردش مطالبات سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱-۱-۲۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳، به موجب سند تعهد نامه غیر مالی به شماره ۷۵۷۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵، حق انتفاع سهامداران فوق از مانده مطالبات ایشان تا زمان تعیین تکلیف یا تسویه بدهی اجماعی ناشی از ادعای حقوقی با شرکت حلاری شمال، سلب گردیده است.

۲-۲۴- اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۲۴,۷۱۹	۲۴,۷۱۹	شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	شرکت شاداب خراسان
۶۷۴	۶۷۴	شرکت توسعه محصولات یک و یک
۲۸,۷۶۸	۲۸,۷۶۸	شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
۹۰,۵۹۸	۹۰,۵۹۸	سایر اشخاص:
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	صنایع بسته بندی ارمقان گلپهار بابت خرید فوطی
۸۹,۰۹۱	۸۹,۰۹۱	قدرت اله امید نسب - سعید علیپور بابت خرید تریه بار
۶۹,۷۶۸	۶۹,۷۶۸	حجت اله حدادی بابت خرید تریه بار
۴۱,۳۲۵	۴۱,۳۲۵	عبدالوهاب شعبی پیشه - خرید لیمو
۱۱,۴۳۰	۱۱,۴۳۰	شرکت هیدرو تک بابت خرید بشکه و کیسه اسپتیک
۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	شرکت صنعت خشکبار و حیوانات گوروش بابت خرید حیوانات
۵,۹۲۶	۵,۹۲۶	برادران طراحی (خنجر)
۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	محمدمیرزا پهرامی خرید تریه بار
۳,۷۸۴	۳,۷۸۴	جاب امیر
۱۷,۵۳۶	۱۷,۵۳۶	صنایع شیشه و پلاستیک دنیا خرید شیشه
۴۱۳,۵۵۸	۴۱۳,۵۵۸	سایر
۸۱,۳۸۸	۸۱,۳۸۸	غیرتجاری:
۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی مالیات ارزش افزوده
۴,۵۷۰	۴,۵۷۰	شرکت سهامی آب منطقه ای فارس
۱۰۰,۳۱۲	۱۰۰,۳۱۲	سایر
۵۴۲,۶۳۸	۵۴۲,۶۳۸	

۲-۲۴- دفاتر شرکت از لحاظ رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۷ و زمستان ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است. لازم به توضیح اینکه به موجب برگ مطالبه صادره بابت دوره های تابستان، پاییز و زمستان سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۲۱,۰۴۶ میلیون ریال (شامل ۵۸,۰۵۶ میلیون ریال اصل و ۶۲,۹۹۱ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که شرکت بابت اصل مالیات مطالبه شده، بدهی لازم را در حساب ها شناسایی نموده و بابت جرائم موضوعه نسبت به برگ مطالبه اعتراضی نموده است. همچنین عوارض آلودگی از سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۲۴- مانده حساب ذخایر شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال ذخیره دعاوی حقوقی علیه شرکت (ادعای شرکت حلاری شمال) می باشد. مبلغ مزبور بر اساس الزامات ماده ۵۲۲ قانون آیین دادرسی مدنی و طبق ساختار اعلامی بانک مرکزی بغلاوه سایر هزینه های مرتبط برآورد و در حساب ها منظور شده است.

۴-۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ماده در ابتدای سال
۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	برداشت شده طی سال
۳,۸۱۸	۸,۹۱۶	ذخیره نامین شده
۳,۸۱۸	۴,۱۸۷	مانده در پایان سال

۵-۲۴- مانده مطالبات شرکت حلاری شمال مربوط به مطالبات ستوانی شرکت مزبور می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه شده است. شرکت مزبور به دلیل تاخیر در تسویه مطالبات خود، به اسناد سند تعهد مالی به شماره ۱۰۸۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸، ادعای دریافت وجه التزام به مبلغ ۱,۱۱۱ میلیارد ریال (روزانه ۷۰۰ میلیون ریال) را داشته که این موضوع به موجب حکم قطعی دادنامه صادره به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰۲۱۹۳۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ شعبه ۵۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران تأیید شده است. شایان ذکر اینکه وجه التزام مزبور قابل اعاده دادرسی و اعمال ماده ۴۷۷ آیین نامه دادرسی کیفری از طریق ریاست محترم قوه قضائیه تشخیص داده شد و به موجب تأییدیه صادره به شماره ۴۷۷/۰۰۰/۲۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ دادستانی کل کشور در حال بررسی می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۳/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۶۸۳,۹۵۰	-	۶۸۳,۹۵۰	۳۲۹,۰۴۰	-	۳۲۹,۰۴۰
۶۸۳,۹۵۰	-	۶۸۳,۹۵۰	۳۲۹,۰۴۰	-	۳۲۹,۰۴۰

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:
۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کننده گان تسهیلات

۱۳۹۹/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۳/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱۰۳,۰۹۹	-	۱۰۳,۰۹۹	۵۵,۸۶۹	-	۵۵,۸۶۹
-	-	-	۱۴۶,۴۹۰	-	۱۴۶,۴۹۰
۲۷۷,۶۳۳	۲۷۷,۶۳۳	-	-	-	-
۲,۳۳۰	-	۲,۳۳۰	-	-	-
۳۸۳,۰۶۲	۲۷۷,۶۳۳	۱۰۵,۴۲۹	۲۰۳,۳۵۹	-	۲۰۳,۳۵۹
-	-	-	(۱۰,۴۹۶)	-	(۱۰,۴۹۶)
-	-	-	(۳۴,۵۰۰)	-	(۳۴,۵۰۰)
۳۰۰,۸۸۸	۱۴,۴۰۲	۲۸۶,۴۸۶	۱۷۱,۶۷۷	-	۱۷۱,۶۷۷
۶۸۳,۹۵۰	۲۹۲,۰۳۵	۳۹۱,۹۱۵	۳۲۹,۰۴۰	-	۳۲۹,۰۴۰

بانک ملی - ۳۶ فقره

بانک دی

بانک صنعت و معدن - ۲ فقره

بانک تجارت - ۲ فقره

جمع

سود و کارمزد سال های آتی - بانک دی

سپرده های سرمایه گذاری - بانک دی

سود کارمزد و جرایم معوق

۲۵-۲- به موجب نامه شماره ۲۸۰۶۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ صادره توسط مدیریت حسابداری کل اداره حسابداری تسهیلات بانک صنعت و معدن، مانده دو فقره تسهیلات ارزی شرکت، در صورت شمولیت در استفاده از مزایای آیین نامه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ در صورت تسویه بکجا با لغ بر ۲۷۷/۶ میلیارد ریال می باشد. لذا شرکت با پرداخت مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال در وجه بانک مزبور مانده تسهیلات و سایر هزینه های مرتبط با آن را تسویه نموده است. طبق نامه دریافتی از بانک صنعت و معدن به شماره ۹۶۹۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ تسهیلات مزبور با استفاده از مزایای آیین نامه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر تسویه شده است. لیکن وفق ضوابط فک رهن از وثایق و صدور اسناد قطعی تسویه منوط به دریافت تاییدیه از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، سازمان حسابداری و سازمان برنامه و بودجه می باشد.

۲۵-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۷,۶۳۳	-
۱۰۳,۰۹۹	۱۶۷,۸۵۹
۲,۳۳۰	-
۳۸۳,۰۶۲	۱۶۷,۸۵۹

نرخ لایپور + ۲ درصد

نرخ ۱۰٪ تا ۲۰٪

بیش از نرخ ۲۰٪

۲۵-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۵۵,۸۶۹
۱۱۱,۹۹۰
۱۶۷,۸۵۹

سال ۱۳۹۹-۱۴۰۰

سال ۱۴۰۰-۱۴۰۱

۲۵-۵- وثیقه نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۴۱,۶۰۰
۲۰۳,۰۰۰
۱۰۸,۵۰۰
۳۵۳,۱۰۰

در قبال زمین کارخانه - بانک ملی وحدت

در قبال چک و سفته - بانک دی

در قبال ماشین آلات - بانک ملی وحدت

۲۵-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۱,۰۰۵,۸۰۸
۶۰,۲۵۷
(۱۰,۵۵۹)
(۱۳۹,۱۳۶)
(۲۳۲,۴۲۰)
۶۸۳,۹۵۰
۴۱۵,۰۷۴
۳۳,۹۲۵
(۵۶۶,۴۹۹)
(۲۱۵,۵۹۹)
(۲۱,۸۱۱)
۳۲۹,۰۴۰

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

سود و کارمزد جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل سود

پرداخت های نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل سود

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی (انتقال به ذخایر)

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات - میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود و (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی			
قطعی	-	-	۱۲,۰۸۹	۲۶,۱۰۰	۴۶,۲۴۲	-	-	۵۴,۷۷۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
قطعی	۲,۴۷۱	-	۱۸,۹۲۳	۲۳,۹۲۲	۱۸,۹۲۳	۲,۴۷۱	۱۰,۹۸۳	۱۱,۰۵۲	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
قطعی	۱۳,۲۲۶	-	۲۳,۶۹۴	۲۷,۹۹۳	۲۶,۳۲۷	۱۳,۲۲۵	۵۸,۷۸۰	۵۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
در حال رسیدگی	۴۴,۲۶۳	۴۴,۲۶۳	-	-	۹۳,۶۳۳	۴۴,۲۶۳	۲۵۲,۹۳۱	۳۵۶,۹۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده است		۴۲,۷۸۷	-	-	-	۴۲,۷۸۷	۳۵۶,۵۵۷	۴۵۱,۴۶۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	۵۹,۹۶۰	۸۷,۰۵۰							
	(۱۳,۸۵۸)	-							
	۴۶,۱۰۲	۸۷,۰۵۰							
		</							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت توضیحی ۱۷)

۲۶-۱ مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ قطعی شده است.

۲۶-۲ مالیات پرداختنی سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها منظور گردیده است. شایان ذکر اینکه به موجب برگ تشخیص صادره به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ (بعد از پایان سال مالی) بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مبلغ ۹۳,۶۳۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به مستندات موجود از جمله لحاظ نشدن معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و محاسبه مجدد هزینه های برگشتی سال های گذشته در درآمد مشمول مالیات سال مزبور ، برگ تشخیص صادر شده مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۶-۳ درآمد مشمول مالیات شرکت به شرح زیر محاسبه شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۱,۴۶۰		کسر می شود: درآمدهای معاف
	(۸۳,۸۳۸)	سود حاصل از صادرات
	(۳۸۱)	سود سهام
	(۹,۴۴۸)	جبران خسارت بیمه
	(۱۶۳)	سود سپرده بانکی
	(۹۳,۸۳۰)	جمع درآمدهای معاف
۳۵۷,۶۳۰		درآمد مشمول مالیات ناخالص
	(۱,۰۷۳)	سهم اتاق بازرگانی
۳۵۶,۵۵۷		درآمد مشمول مالیات خالص
۸۹,۱۳۹		مالیات با نرخ ماده ۱۰۵ ق م م
		معافیت ها:
	(۱۷,۸۲۸)	معافیت ماده ۱۴۳ ق م م
	(۱۴,۲۶۲)	تخفیف مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م
	(۱۴,۲۶۲)	معافیت تبصره بند ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰
(۴۶,۳۵۲)		جمع معافیت ها
۴۲,۷۸۷		مالیات ابرازی
۹.۵٪		نرخ موثر مالیات



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۱۶۳	۴.۸۵۱	سال ۱۳۹۹ به قبل
-	۲.۹۳۹	سال ۱۳۹۹ به بعد
۵.۱۶۳	۷.۷۹۰	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰۰ ریال می باشد.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	مجموع میلیون ریال	ارزی
-	۵۰.۰۰۷	۵۰.۰۰۷
-	۱.۰۴۱	۱.۰۴۱
-	۸.۸۰۷	۸.۸۰۷
-	۴۹۸	۴۹۸
-	۱.۴۵۹	۱.۴۵۹
-	۱.۱۵۰	۱.۱۵۰
-	۳	۳
-	۶۲.۹۶۵	۱۲.۹۵۸

کدبانو (دلپذیر)

شرکت آروین سام

پرشین فود - persia food

شرکت مای کام - my com

شرکت عشبته صادراتی

شرکت علی عیسی الدقسی - بحرین Ali Essa Aldaagsi

سایر



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(تجدید ارائه شده)	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۰,۰۵۶	-
۱۰۰,۰۰۰	-
۱۵۸,۰۵۶	-

اصلاح مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷

ذخیره وجه التزام برای شرکت حفاری شمال (یادداشت ۴-۲۴)

۲۹-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تعدیلات				
مانده طبق صورت های مالی نهایی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۳,۹۳۵	۱۵۸,۰۵۶	(۸,۶۸۵)	۱۴۹,۳۷۱	۱,۴۵۳,۳۰۶
۴۸۹,۰۶۸	-	(۸,۶۸۵)	(۸,۶۸۵)	۴۸۰,۳۸۳
۱۹۹,۶۴۹	(۱۵۸,۰۵۶)	-	(۱۵۸,۰۵۶)	۴۱,۵۹۳
۱۳,۳۵۱	-	(۹,۱۰۳)	(۹,۱۰۳)	۴,۲۴۸
۳,۶۷۵	-	۹,۱۰۳	۹,۱۰۳	۱۲,۷۷۸

صورت وضعیت مالی:

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

دارایی های ثابت مشهود

سود انباشته

سایر اقلام عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۲۹-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

تعدیلات				
مانده طبق صورت های مالی نهایی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۷,۷۱۳	۱۵۸,۰۵۶	-	۱۵۸,۰۵۶	۱,۳۱۵,۷۶۹
(۱۱۲,۲۵۶)	(۱۵۸,۰۵۶)	-	(۱۵۸,۰۵۶)	(۲۷۰,۳۱۲)

صورت وضعیت مالی:

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

زیان انباشته

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۵,۸۰۵	۳۱۲,۶۶۷
۹۵,۶۵۵	۴۴,۲۶۳
۳۲,۹۲۴	۶۰,۲۵۷
۴۵,۶۹۰	۱۹,۹۴۰
(۵۴۴)	(۳,۲۳۷)
-	(۲۳۲,۴۲۰)
۳۲,۳۳۰	۵
(۵,۶۹۹)	-
۲۰۱,۳۵۶	(۱۱۱,۱۹۳)
(۳۰۰,۸۷۶)	۱۶۴,۰۷۴
۲۱۶,۴۶۴	(۱۰,۳۴۹)
(۷۹۴,۴۴۶)	(۱۸۵,۶۸۸)
۹۱۹,۲۱۷	۱۴۵,۴۶۱
۶۲,۹۶۵	-
۱۰۳,۳۲۴	۱۱۳,۴۹۸
۶۶۰,۴۸۵	۳۱۴,۹۷۳

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

سود حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد حاصل از برگشت مازاد تسهیلات ارزی

زیان تسعیر ارز وجوه نقد و مطالبات ارزی

سود فروش دارایی ثابت

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) موجودی مواد کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختها

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش پیش دریافت ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بنابر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر گرفتن استراتژی های کلی صنایع غذایی در موارد مقتضی تغییر می نماید و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲/۳۳ مرتبه می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۲.۱۸۸.۵۲۱	۲.۸۸۲.۲۵۲	جمع بدهی ها
(۳.۰۳۵)	(۷.۵۳۱)	موجودی نقد
۲.۱۸۵.۴۸۶	۲.۸۷۴.۷۲۱	خالص بدهی
۱۲۴.۲۷۴	۱.۰۸۶.۰۹۲	حقوق مالکانه
۱۷.۵۹	۲.۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (مرتبه)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل داخلی است که رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. با توجه به نوسانات ارزی قابل توجه که تا تاریخ صورت وضعیت مالی در بازار نرخ ارز و به تبع آن در نرخ تامین مواد اولیه و بسته بندی رخ داده است، مدیریت شرکت سعی در تامین موجودی کالای مورد نیاز از طریق انعقاد قرار دادهای خرید، وصول به موقع مطالبات و پرهیز از نگهداری وجه نقد دارد. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را با ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. همواره سعی گردیده آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان مدیریت شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ شماره ارائه شده است.

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر (عمدتاً شرکت پخش یک و یک) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان و تبع آن سوخت مطالبات را کاهش دهد. مسلماً در صورت اتخاذ سیاست های فروش به غیر از شرکت پخش یک و یک، شرکت هایی طرف معامله خواهند بود که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. این انتخاب با استفاده از رتبه بندی اعتباری مشتریان از طریق بررسی سوابق اطلاعات مالی عمومی و معاملاتی صورت خواهد گرفت. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور دوره ای (شش ماهه یا یکساله) توسط مدیریت بررسی و تایید می شود، کنترل خواهد شد. شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگه داری نمی کند.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۱-۷- مدیریت ریسک کرونا

استمرار اقدامات پیشگیرانه و رعایت اصول ایمنی بهداشتی مخاطرات اجتماعی و اقتصادی و ویروس کرونا بر فعالیت اقتصادی شرکت را تا حد ممکن محدود نموده است. لذا انتظار می رود در ادامه کنترل اپیدمی این بیماری در سطح کشور و تمهیدات مدیریت، آثار زیانبار اقتصادی اجتماعی این موضوع در صورت وقوع به حداقل ممکن کاهش یابد.

۳۲- وضعیت ارزی

موجودی نقد در پایان سال به شرح زیر است:

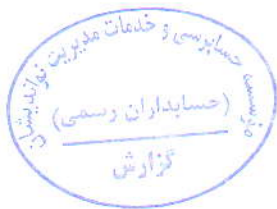
پوند	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۲۹/۰۷	۱۱,۹۴۲/۳۴	۲,۱۱۶/۵۹	۲۰-۲ موجودی نقد
-	۴/۳۸۰	۴۵۰,۴۶۸/۱۶	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲۹/۰۷	۱۱,۹۴۶/۷۲	۴۵۲,۵۸۴/۷۵	جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۴/۵۶)	(۶۲,۲۰۴/۶۲)	۲۸ پیش دریافت ها
-	(۴/۵۶)	(۶۲,۲۰۴/۶۲)	جمع بدهی های پولی ارزی
۲۲۹/۰۷	۱۱,۹۴۲/۱۶	۳۹۰,۳۸۰/۱۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۳	۵۹۵,۰۴۲	۸۰,۹۶۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
۲۲۹/۰۷	۱۱,۱۴۲/۳۴	۲,۱۱۶/۵۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۲	۵۳۷	۷۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
-	-	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو	نام مشتری
۱۶۷,۴۴۹,۸۲	۱,۷۱۵,۹۷۷,۴۴	-	فروش و ارائه خدمات
۱۱۵,۱۱۴,۱۵	-	-	خرید مواد اولیه

۳۲-۲- رفع تعهدات ارزی

شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش، نسبت به رفع تعهدات ارزی خود اقدام نموده است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۳۳-۱ تعهدات سرمایه ای

این شرکت تا تاریخ تهیه ترازنامه، فاقد بدهی سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲ بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل تضمین بدهی شرکت کشاورزی و دامپروری چشمه بناب به شرح یادداشت ۲-۱۴ صورت های مالی است.

۳۳-۲-۲ سایر بدهی های احتمالی:

مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی در حسابها منظور شده است (یادداشت توضیحی ۲۶) همچنین وضعیت بدهی های احتمالی مربوط به بیمه و مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح یادداشت ۳-۲۴ تشریح شده است.

۳۳-۳ همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲۴ درج شده است، با توجه به درخواست شرکت دشت مرغاب جهت اعمال ماده ۴۷۷ آیین نامه دادرسی کیفری از مقامات قضایی در خصوص رای قطعی صادره شعبه ۵۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران، در خصوص ادعای ۱،۱۱۱ میلیارد ریالی شرکت حفاری شمال بر علیه شرکت دشت مرغاب و با عنایت به اینکه موضوع تا تاریخ تایید صورت های مالی توسط مقام محترم قضایی تعیین تکلیف نگردیده است، موجب سند تعهدنامه غیرمالی به شماره ۷۵۷۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ جهت تضمین مبلغ مورد ادعا، سهامداران مشروحه در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، متعهد گردیده اند که در صورت عدم اعمال ماده ۴۷۷ آیین نامه دادرسی کیفری و یا عدم حصول نتیجه مطلوب از اعمال آن و محکومیت شرکت در دعوای حقوقی ذکر شده به هر مبلغی بالاتر از بدهی ثبت شده در دفاتر شرکت، مبلغ مازاد را پرداخت نمایند و قبول و اقرار نموده اند که تا زمان تسویه بدهی احتمالی و یا تعیین تکلیف آن، حق انتفاع خود از مطالبات از شرکت را به هر نحو ممکن سلب و ساقط نمایند.

۳۳-۴ اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۲,۰۰۰	بانک دی شعبه مرکزی - بابت تسهیلات
-	۳۰۱,۰۰۰	بانک دی شعبه مرکزی - بابت اعتبارات اسنادی
۵۵,۸۳۶	۵۵,۸۳۶	تأمین اجتماعی قادر آباد
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	بانک ملت شعبه نفت - بابت تسهیلات
۳۶,۸۰۹	۳۶,۸۰۹	بانک سپه بیهقی - بابت تسهیلات
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۱۲,۸۰۵	۱۲,۸۰۵	بانک ملی شیراز - بابت تسهیلات
۱۱,۱۴۰	۱۱,۱۴۰	بانک صنعت و معدن - بابت تسهیلات
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	علی هوشنگی فر - پرداخت تضمین
۶۰,۰۰۰	-	بانک تجارت چمران شیراز - بابت تسهیلات
۳۰,۳۰۰	-	شرکت گسترش خدمات تجاری نیلگون
۱۲,۰۰۰	-	شرکت شیشه و گاز - بابت خرید شیشه
۷,۵۰۰	-	برادران طراحی - پرداخت تضمین
۸۱,۵۲۶	۵,۷۱۵	سایر
۴۰۰,۷۶۶	۷۱۸,۱۵۵	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

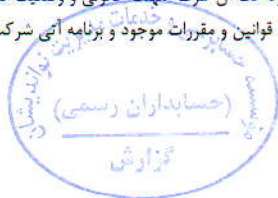
از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید آن، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم اصلاح صورت های مالی باشد رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی که افشای آن به سبب میزان اهمیت ضروری باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵,۵۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد تقسیم سود در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه آتی شرکت این پیشنهاد را معامی عام ارائه نموده است.

۳۵-۳ منابع مالی برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.



۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۱- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	دریافت وجه	پرداخت وجه
سایر اشخاص وابسته	قطران گل ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹,۰۳۱	۱۰,۷۰۸	-	۲۷,۲۶۱
سایر اشخاص وابسته	نیکان شهد بارز	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶,۳۴۱	۴,۸۵۰	۴۵۰	۳,۰۱۲
سایر اشخاص وابسته	نیوسان روغن	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۱۲۰
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت شاداب خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۳,۰۴۴	۷۷,۰۳۶	۴۵,۶۰۳	۶۲,۳۰۶
سایر اشخاص وابسته	پارسان	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۹۱۵	-	-	۴۳,۵۳۴
سایر اشخاص وابسته	صنایع غذایی مائده	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۹۴۴	۱,۰۴۴	۲,۲۳۰	۱۸,۹۵۴
سایر اشخاص وابسته	آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)	سهامدار مشترک	-	۲,۳۳۷,۹۰۱	۲,۰۴۰,۸۰۰	۳۸۷,۵۸۱	۲,۳۸۱,۰۹۲
سایر اشخاص وابسته	تولیدی صنعتی یک و یک کیش	سهامدار مشترک	-	-	۴۱,۹۴۲	۳۷,۴۸۲	۵۱,۷۴۲
سایر اشخاص وابسته	پخش یک و یک	سهامدار مشترک	-	۴۸۹	۴,۲۷۹,۸۲۹	۴,۲۸۰,۱۵۶	۲۲۵,۶۰۲
سایر اشخاص وابسته	توسعه محصولات یک و یک	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۶,۴۴۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت مواد غذایی یک و یک - FOOD AND BEVERAGES TRADING LLC	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۱۸,۳۴۵	۸۶,۴۵۷	-
سایر اشخاص وابسته	امیر فهندز سندی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲,۱۰۰	۱۳,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	پیمان سندی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱,۴۸۸,۹۲۹	۲۶۴,۳۰۷
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا فهندز سندی	سهامدار	-	-	-	-	۵۵,۰۳۲
سایر اشخاص وابسته	حمید سندی	سهامدار	-	-	-	-	۲۳۴,۴۹۵
سایر اشخاص وابسته	مجید فهندز سندی	سهامدار	-	-	-	-	۱۷,۳۰۰

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های جاری	پرداختی های جاری و غیر جاری	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	پیمان سندی	-	۳۲۱,۵۹۱	-	(۳۲۱,۵۹۱)	-	(۲۷۵,۷۹۲)
سایر اشخاص وابسته	امیر فهندز سندی	-	۳۴۱,۰۶۳	-	(۳۴۱,۰۶۳)	-	(۶۹,۲۷۳)
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا فهندز سندی	-	۲۸۶,۸۹۷	-	(۲۸۶,۸۹۷)	-	(۲۲۰,۷۵۷)
سایر اشخاص وابسته	مجید فهندز سندی	-	۳۴۰,۵۶۹	-	(۳۴۰,۵۶۹)	-	(۵۱,۵۷۲)
سایر اشخاص وابسته	حمید سندی	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۲۲)
سایر اشخاص وابسته	فخری فهندز سندی	-	-	-	-	-	(۳۲,۰۱۲)
سایر اشخاص وابسته	ماه منیر فهندز سندی	-	-	-	-	-	(۵۲,۸۹۴)
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا محمدی ورسن	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۰۱۶)
سایر اشخاص وابسته	علی اصغر بصیری	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۹۲)
سایر اشخاص وابسته	قطران گل ایران	-	-	-	-	۳۶,۶۱۴	-
سایر اشخاص وابسته	نیکان شهد بارز	-	-	-	-	۲۴,۱۳۰	-
سایر اشخاص وابسته	نیوسان روغن	-	-	-	-	۴,۷۱۹	-
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت شاداب خراسان	۱۵,۰۰۰	۳,۳۷۵	۱۱,۶۲۵	-	۵۹,۹۱۱	-
سایر اشخاص وابسته	صنایع غذایی مائده	-	-	-	-	۴۹,۷۳۰	-
سایر اشخاص وابسته	پارسان	-	-	-	-	-	(۴,۲۲۵)
سایر اشخاص وابسته	آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)	-	۲۴,۷۱۹	-	(۲۴,۷۱۹)	-	(۶۱۰)
سایر اشخاص وابسته	تولیدی صنعتی یک و یک کیش	-	-	-	-	۷۷,۰۰۱	-
سایر اشخاص وابسته	پخش یک و یک	۱,۶۳۵,۰۴۶	-	۱,۶۳۵,۰۴۶	-	۸۶۹,۴۲۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مواد غذایی یک و یک - FOOD AND BEVERAGES TRADING LLC	۱۵,۹۲۱	-	۱۵,۹۲۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه محصولات یک و یک	-	۶۷۴	-	(۶۷۴)	-	(۲۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی توسعه بازار یک و چین	۵,۶۱۸	-	۵,۶۱۸	-	۵,۶۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	دشت مرغاب (سهامی عام)	۱,۶۷۱,۵۸۵	۱,۳۱۸,۸۸۸	۱,۶۶۸,۲۱۰	(۱,۳۱۵,۵۱۳)	۱,۱۲۷,۱۴۹	(۸۸۳,۹۸۹)