

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی همراه یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شماره:

تاریخ:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره****شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای و موجودی مواد و کالا به ترتیب شامل مبالغ ۷۸ و ۸۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت ماشین سازی گردونی و موجودی کالای امانی (مقدار ۱,۶۰۰ تن رب گوجه فرنگی اسپتیک) نزد شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین می باشد که با توجه به دعاوی حقوقی مطروحه بر علیه شرکت ماشین سازی گردونی و بدون گردش بودن کالای امانی طی سال‌های اخیر، نحوه تصفیه و بازیافت مبالغ مزبور مشخص نمی‌باشد (یادداشت‌های توضیحی ۵-۱۲ و ۲-۱۶). 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.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

تأکید بر مطالب خاص

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ به شرح زیر مشروط نگردیده است:

۵- پیرو دعوی حقوقی مطرح شده، شرکت حفاری شمال در خصوص عدم پرداخت مطالبات شرکت مزبور توسط شرکت فرآورده های 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 ۱۰۱۱۱/۲ میلیارد ریال شامل ۲۷/۶ میلیارد ریال اصل بدهی و ۱۰۸۳/۶ میلیارد ریال وجه التزام قراردادی (روزانه مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به موجب سند تعهد مالی به شماره ۱۰۸۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸) 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 می باشد (یادداشت توضیحی ۶-۲۲). همچنین به موجب سند تعهد غیرمالی به شماره ۷۵۷۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ به منظور تضمین پرداخت بدهی احتمالی، گروهی از سهامداران (آقایان پیمان سعدی، محمدرضا فهندژ سعدی، امیر فهندژ سعدی و مجید فهندژ سعدی) متعهد گردیده اند 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 مزاد را پرداخت نمایند و قبول و اقرار نموده اند که تا زمان تصفیه بدهی موضوع حکم نهایی صادره یا تعرفه و تودیع مال به میزان مبلغ بدهی مو صوف، حق انتفاع از مطالبات خود از شرکت را به هر نحو ممکن، از خویش سلب و ساقط نمایند (یادداشت های توضیحی ۶-۲۲ و ۳-۳۱). شایان ذکر اینکه بر اساس شاخص تورم بانک مرکزی، بابت جرائم دیرکرد در پرداخت اصل بدهی، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به عنوان بدهی در صورت های مالی منظور شده است (یادداشت توضیحی ۴-۲۲).

۶- دارائی های درجریان تکمیل شامل سوله و ساختمان های در حال ساخت در کارخانه دشت مرغاب می باشد که مراحل تکمیل آنها به دلیل تأمین نشدن منابع مالی متوقف گردیده است (یادداشت توضیحی ۶-۱۲).

۷- مالیات دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم در صورت های مالی انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۲-۲۴). دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات سازمان تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد. همچنین بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده از دوره تابستان سال ۱۳۹۹، عوارض آلاینده ای از سال ۱۳۹۷ و سازمان تأمین اجتماعی نیز بابت سال مالی قبل، مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً بابت ۸۰ درصد از جرائم ارزش افزوده مطالبه شده بابت سال ۱۳۹۸ و بهار ۱۳۹۹ که بالغ بر ۱۴۶ میلیارد ریال می باشد، درخواست بخشودگی به حوزه مالیاتی ارائه شده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل - (ادامه)

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

(یادداشت های توضیحی ۳-۲۲). اظهارنظر در خصوص میزان قطعی بدهی منعکس در صورت های مالی، منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات ذیربط می باشد.

۸- به شرح مندرج در صورت سود و زیان، سود عملیاتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی مشابه قبل بالغ بر ۳۴/۵ درصد کاهش یافته است. همچنین بالغ بر ۸۶ درصد از درآمدهای عملیاتی در دوره مالی مورد گزارش، به اشخاص وابسته (عمدتاً شرکت پخش یک و یک) انجام شده است (یادداشت توضیحی ۱-۵).

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری 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 بند ۳ را به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر. همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارش گری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

سایر موارد

۱۰- اسناد مالکیت دو قطعه زمین واقع در کارخانه دشت مرغاب بابت بدهی های شرکت کشت و صنعت و دامپروری چشمه بناب در ترهین بانک های کشاورزی قادرآباد 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 ۲-۱۲). همچنین اسناد مالکیت دو باب آپارتمان متعلقه به نام شرکت انتقال نیافته است (یادداشت توضیحی ۷-۱۲).

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس (با در نظر گرفتن مهلت های اعطا شده برای اجرای برخی از مفاد دستورالعمل مزبور طبق ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار)، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر، از جمله تدوین فرآیندهای ارزیابی و اثربخشی و ایجاد، استقرار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

و تقویت ساز و کارهای اثربخش و نظارت بر حسن اجرای آن به منظور کسب اطمینان معقول از کارایی و اثربخشی عوامل اجرایی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره، رعایت قوانین و مقررات و جمع آوری نقایض آنها و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته های تخصصی و هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیران می باشد.

۱۲- موارد عدم رعایت دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شامل عدم پرداخت سود سهام مصوب سال های قبل (مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی) می باشد.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارش شگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ آذرماه ۱۴۰۰، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، براساس چک لیست ابلاغی سازمان، انجام وظایف محوله توسط کمیته حسابرسی، تعیین و ابلاغ استانداردها و سطوح مورد انتظار و شرح وظایف هر شغل و روش های مدون آموزش مستمر، ارزیابی و پاداش دهی مدیران و کارکنان و همچنین تقویت کنترل های داخلی شرکت در ارتباط با طراحی و استقرار و اجرای فعالیت های مناسب جهت شناسایی، کنترل و مدیریت ریسک ها و مخاطرات، ضروری است.

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

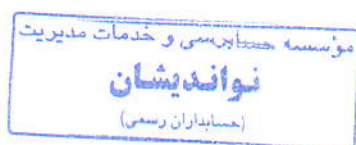
۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان (حسابداران رسمی)

گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶

سورن آبتوس
شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲





شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۱۵۸۶

صورت های مالی میان دوره ای

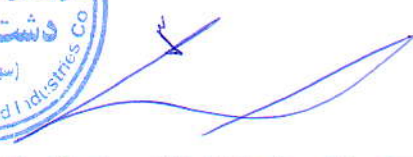
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

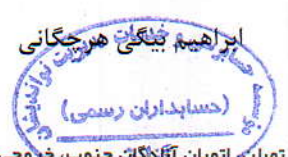
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 جریان های نقدی
۷-۳۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	پیمان سعدی
	نایب رئیس هیات مدیره	امیر فهندر سعدی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	فرید مظفری
	عضو هیات مدیره	کاظم هاشمی شیری
	عضو هیات مدیره	ابراهیم بیگلری هرچگانی



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۵۸,۴۱۹	۳,۰۷۳,۷۵۴	۱,۶۵۳,۴۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۵۴,۴۱۲)	(۲,۵۱۰,۹۲۲)	(۱,۲۵۷,۰۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰۴,۰۰۷	۵۶۲,۸۳۲	۳۹۶,۳۷۶		سود ناخالص
(۳۲۵,۲۴۷)	(۱۷۲,۴۶۷)	(۱۴۲,۴۸۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵,۷۸۵)	۹,۸۵۰	۸,۴۳۲	۸	سایر اقلام عملیاتی
(۳۴۱,۰۳۲)	(۱۶۲,۶۱۷)	(۱۳۴,۰۵۷)		
۴۶۲,۹۷۵	۴۰۰,۲۱۵	۲۶۲,۳۱۹		سود عملیاتی
(۳۳,۹۲۴)	(۸,۹۵۳)	(۱۷,۱۴۹)	۹	هزینه های مالی
۲۲,۴۰۹	(۴,۸۷۹)	۱۷,۷۳۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱,۵۱۵)	(۱۳,۸۳۲)	۵۸۶		
۴۵۱,۴۶۰	۳۸۶,۳۸۳	۲۶۲,۹۰۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۲,۷۸۷)	(۵۵,۱۴۱)	(۵۱,۳۱۶)	۲۴	سال جاری
(۵۲,۸۶۸)	(۵۲,۸۶۸)	-	۲۴	سال های قبل
۳۵۵,۸۰۵	۲۷۸,۳۷۴	۲۱۱,۵۸۹		سود (زیان) خالص
				سود پایه هر سهم:
۵۳۵	۴۲۵	۳۰۹	۱۱	عملیاتی (ریال)
(۱۳)	(۱۷)	۱	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
۵۲۲	۴۰۸	۳۱۰	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



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



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۵.۸۰۵	۲۷۸.۳۷۴	۲۱۱.۵۸۹	سود خالص
۶۲۸.۴۶۷	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
۶۲۸.۴۶۷	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ۱۲
۹۸۴.۲۷۲	۲۷۸.۳۷۴	۲۱۱.۵۸۹	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
			سود جامع سال

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(تجدید ارایه شده) (تجدید ارایه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<u>دارایی های غیر جاری</u>			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۱.۲۱۹.۶۵۳	۱.۲۶۹.۷۸۲	۴۶۵.۳۸۴
۱۳ دارایی های نامشهود	۵.۴۴۸	۶.۸۹۹	۶.۸۹۹
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱.۶۳۳	۸.۱۹۴	۸.۱۹۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱.۲۲۶.۷۳۴	۱.۲۸۴.۸۷۵	۴۸۰.۴۸۲
<u>دارایی های جاری</u>			
۱۵ پیش پرداخت ها	۲۱.۶۱۹	۴۵.۶۱۲	۲۶۲.۰۷۶
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱.۰۰۳.۵۷۰	۸۳۶.۸۷۰	۵۳۵.۹۹۴
۱۷ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱.۹۶۷.۳۱۵	۱.۷۹۳.۴۵۶	۱.۰۳۱.۲۰۸
۱۸ موجودی نقد	۱۰.۶۱۹	۷.۵۳۱	۳.۰۳۵
جمع دارایی های جاری	۳.۰۰۳.۱۲۳	۲.۶۸۳.۴۶۹	۱.۸۳۲.۳۱۳
جمع دارایی ها	۴.۲۲۹.۸۵۷	۳.۹۶۸.۳۴۴	۲.۳۱۲.۷۹۵

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱۹ سرمایه	۶۸۱.۹۲۰	۶۸۱.۹۲۰	۵۳.۴۵۳
۲۰ اندوخته قانونی	۳۳.۷۱۴	۲۳.۱۳۵	۵.۳۴۵
۲۱ سایر اندوخته ها	۲۳.۸۸۲	۲۳.۸۸۲	۲۳.۸۸۲
سود (زیان) انباشته	۲۲۹.۱۹۳	۲۸.۹۵۵	(۲۸۶.۶۰۶)
جمع حقوق مالکانه	۹۶۸.۷۰۹	۷۵۷.۸۹۲	(۲۰۳.۹۲۶)

بدهی ها

بدهی های جاری

۲۲ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲.۸۳۶.۲۹۴	۲.۶۸۳.۶۰۰	۱.۷۴۱.۵۰۰
۲۳ تسهیلات مالی	۲۶۵.۶۳۷	۳۲۹.۰۴۰	۶۸۳.۹۵۰
۲۴ مالیات پرداختنی	۱۵۱.۶۲۳	۱۲۷.۰۵۶	۸۶.۱۰۸
۲۵ سود سهام پرداختنی	۶.۹۸۶	۷.۷۹۰	۵.۱۶۳
۲۶ پیش دریافت ها	۶۰۸	۶۲.۹۶۶	-
جمع بدهی های جاری	۳.۲۶۱.۱۴۸	۳.۲۱۰.۴۵۲	۲.۵۱۶.۷۲۱
جمع بدهی ها	۳.۲۶۱.۱۴۸	۳.۲۱۰.۴۵۲	۲.۵۱۶.۷۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴.۲۲۹.۸۵۷	۳.۹۶۸.۳۴۴	۲.۳۱۲.۷۹۵

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



صورتهای مالی میان دوره ای

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۴۱.۵۹۴	۱۲۴.۲۷۴
(۳۲۸.۲۰۰)	-	-	-	(۳۲۸.۲۰۰)	(۳۲۸.۲۰۰)
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	(۲۸۶.۶۰۶)	(۲۰۳.۹۲۶)
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	۲۷۸.۳۷۴	۲۷۸.۳۷۴
(۲۱.۳۸۱)	-	-	-	(۲۱.۳۸۱)	(۲۱.۳۸۱)
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	(۲۹.۶۱۳)	۵۳.۰۶۷
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	۴۱.۵۹۴	۱۲۴.۲۷۴
-	-	-	-	(۳۲۸.۲۰۰)	(۳۲۸.۲۰۰)
۵۳.۴۵۳	۵.۳۴۵	-	۲۳.۸۸۲	(۲۸۶.۶۰۶)	(۲۰۳.۹۲۶)
-	-	-	-	۳۵۵.۸۰۵	۳۵۵.۸۰۵
-	-	-	-	-	۶۲۸.۴۶۷
-	-	۶۲۸.۴۶۷	-	۳۵۵.۸۰۵	۹۸۴.۲۷۲
-	-	(۶۲۸.۴۶۷)	-	-	-
-	-	-	-	(۲۱.۳۸۱)	(۲۱.۳۸۱)
-	۱۷.۷۹۰	-	-	(۱۷.۷۹۰)	-
-	-	-	-	(۱۰۷۳)	(۱۰۷۳)
۶۸۱.۹۲۰	۲۳.۱۳۵	۰	۲۳.۸۸۲	۲۸.۹۵۵	۷۵۷.۸۹۲
۶۸۱.۹۲۰	۲۳.۱۳۵	-	۲۳.۸۸۲	۲۸.۹۵۵	۷۵۷.۸۹۲
۶۸۱.۹۲۰	۲۳.۱۳۵	-	۲۳.۸۸۲	۲۱۱.۵۸۹	۲۱۱.۵۸۹
-	۱۰.۵۷۹	-	-	(۱۰.۵۷۹)	-
-	-	-	-	(۷۷۲)	(۷۷۲)
۶۸۱.۹۲۰	۳۳.۷۱۴	-	۲۳.۸۸۲	۲۲۹.۱۹۳	۹۶۸.۷۰۹

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تخصیص به اندوخته قانونی

سایر

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۸۲,۴۶۸	۶۴۵,۴۸۷
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۷۵۰)	(۵۴,۷۰۶)	(۵۴,۷۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۵,۷۱۸	۵۵۵,۳۳۵	۵۹۰,۷۸۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
سود حاصل از سپرده بانکی	۵۳	۷۷	۱۶۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰	-	۳۸۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱۴	۴	۴
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۴۹,۱۵۸	۸,۳۷۵
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۲۰,۱۲۰)	(۲۰۹,۲۹۸)
پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری ها	۱۴	(۲۵۳)	-
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	۱۳	(۸۴)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۸,۷۵۴	(۱۳۱,۶۴۸)	(۲۰۰,۳۷۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۴,۴۷۲	۴۲۳,۶۸۷	۳۹۰,۴۰۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت اصل تسهیلات	۲۳	-	۴۱۵,۰۷۴
باز پرداخت اصل تسهیلات	۲۳	(۵۶,۶۸۴)	(۵۶۶,۴۹۹)
پرداخت نقدی سود سهام پرداختی	۲۵	(۸۰۳)	(۱۸,۷۵۴)
پرداخت نقدی سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۲۳	(۲۳,۸۶۸)	(۲۱۵,۵۹۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۸۱,۳۵۵)	(۳۷۳,۰۰۹)	(۳۸۵,۷۷۸)
خالص افزایش در وجه نقد	۳,۱۱۷	۵۰,۶۷۸	۴,۶۲۸
مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی	۱۸	۷,۵۳۱	۳,۰۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰	(۲۹)	(۱۳۲)
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی	۱۰,۶۱۹	۵۳,۷۶۵	۷,۵۳۱



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



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 فعالیتهای مذکور در بند الف این ماده ضروری و مفید می باشد

ب) موضوعات فرعی

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

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید رب گوجه، آبلیمو، ترشیجات، خیارشور، مربا و انواع کنسرو بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۳۲۳	۳۲۵
۴	۲
۳۲۷	۳۲۷

کارکنان قراردادی

کارکنان دائم



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"، ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص"، ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری"، ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"، ۴۰ با عنوان "مشارکت ها"، ۴۱ با عنوان "افشاء منافع در واحد تجاری دیگر" و ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشند. به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

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 استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در 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 و اقلام 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	۴۷.۴۳۷	نرخ بانک مرکزی
وجوه نقد	پوند	۵۵.۵۳۳	نرخ بانک مرکزی
حساب های دریافتنی ارزی	دلار	۲۴۳.۱۳۷	نرخ سامانه نیما
حساب های دریافتنی ارزی	یورو	۲۷۴.۶۱۷	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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۵، 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 داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاک 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 روشهای زیر محاسبه می شود. طبق تصمیم مدیریت شرکت و در راستای مفاد ماده ۱۹ اصلاحی آئین نامه مقررات و ضوابط اجرایی دارائیهای استهلاک پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه بعدی آن) علیرغم ابلاغ تغییرات روشها و نرخ های استهلاک دارائیهای ثابت توسط سازمان محترم امور مالیاتی، شرکت نسبت به اعمال تغییرات مزبور 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 صورتهای مالی قرار می دهد.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳	خط مستقیم



۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۳-۱- 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.

۳-۷-۳-۲- 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.

۳-۷-۳-۳- 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 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.

۳-۷-۳-۴- 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.

۳-۷-۳-۵- 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" هریک 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 انکاپذیر 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 بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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 با رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فروش ناخالص:
۸۴۰.۱۳۲	۱.۰۳۰.۸۱۰	۱.۸۹۵.۵۰۵	داخلی:
۵۱۴.۳۷۰	۵۶۸.۸۱۰	۹۶۶.۰۹۵	کنسروهای غیر گوشتی
۳۴۰.۹۲۴	۲۹۳.۱۴۴	۷۵۹.۹۸۸	خیار شور و ترشیجات
۴۱.۳۵۶	۹۹.۵۰۵	۱۶۸.۲۶۱	آلبیمو و شربت
۸۱.۲۹۵	۹۳۰.۵۹۹	۱.۲۵۴.۶۳۴	مریاجات
۲۰۰۷	۱۲۵.۷۲۶	۱۸۸.۴۳۷	رب ها
۱۰۹	۳۶.۹۵۳	۵۱.۴۴۱	سرکه و عرقیات
-	۱۰۳.۶۱۴	۱۶۷.۴۱۶	زیتون شور و روغن زیتون
-	۲۹۹	۲۹۹	سس ها
۱.۸۲۰.۰۹۳	۳.۱۷۹.۴۶۰	۵.۴۵۲.۰۷۶	محصولات بسته بندی شده
			صادراتی:
۶۲.۳۷۴	۸۹.۸۸۶	۱۶۸.۰۳۶	خیار شور و ترشیجات
۴۳.۱۴۶	۱۲۹.۵۸۴	۱۶۷.۳۸۴	رب ها
۱۳.۳۴۸	۲۶.۹۸۲	۴۹.۹۳۹	آلبیمو و شربت ها
۹.۳۷۱	۱۲.۹۶۷	۳۲.۲۷۷	مریاجات
۳۰.۹۳۸	۱۳.۳۴۱	۳۱.۵۲۹	سرکه و عرقیات
۸.۳۸۱	۷.۸۸۳	۱۴.۲۴۰	کنسروهای غیر گوشتی
-	-	۱۰.۹۱۱	محصولات بسته بندی شده
۶۴۲	-	۳۴	سس ها
۱۶۸.۲۰۰	۲۸۰.۶۴۲	۴۷۴.۳۵۰	
۱.۹۸۸.۲۹۳	۳.۴۶۰.۱۰۲	۵.۹۲۶.۴۲۶	جمع فروش ناخالص
(۳۳۴.۸۸۹)	(۳۸۶.۳۸۸)	(۷۶۸.۰۰۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱.۶۵۳.۴۰۴	۳.۰۷۳.۷۵۴	۵.۱۵۸.۴۱۹	فروش خالص
۱.۶۵۳.۴۰۴	۳.۰۷۳.۷۵۴	۵.۱۵۸.۴۱۹	جمع درآمدهای عملیاتی

با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها و کمبود نقدینگی شرکت، خرید مواد اولیه نسبت به مدت مشابه سال قبل کاهش یافته است که این امر باعث کاهش تولید و فروش شرکت گردیده است. همچنین ت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش بر تولید محصولات استراتژیک بوده است.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
فروش خالص	فروش خالص	فروش خالص	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پخش یک و یک
۱.۴۰۸.۰۱۹	۲.۴۱۸.۹۳۶	۴.۲۷۹.۸۲۹	شرکت کشت و صنعت شاداب خراسان
۰.۰٪	-	۲۴.۱۱۸	شرکت صنایع غذایی مانده
۰.۰٪	-	۲۶۴	شرکت قطران گل
۰.۰٪	-	-	شرکت مواد غذایی یک و یک
۰.۰٪	۷۹.۳۰۶	۱۱۸.۳۴۵	شرکت تولیدی و بازرگانی یک و یک کیش
۰.۰٪	۴۱.۹۴۲	۴۱.۹۴۲	
			سایر اشخاص:
۵۱.۶۴۵	۳۰۷.۱۶۹	۳۱۱.۳۵۹	کدبانو (دلپذیر)
۳٪	۱۰٪	۰٪	برسین فود
۲۹.۹۱۶	-	-	شرکت اذین
۲۳.۳۰۴	۲۰.۷۱۵	۳۷.۱۳۴	شرکت اطلس فاین فودس
۱۸.۹۰۰	-	-	شرکت نمازی تریدینگ
۱۷.۳۵۶	-	-	شرکت آل فور ترید
۱۳.۰۳۹	-	-	شرکت ترید هاوس
۱۲.۴۰۲	۵۲.۵۰۲	۵۲.۵۰۲	شرکت اینتر کانتیننتال
-	۲۲.۰۹۲	۳۲.۵۳۴	شرکت دی اس ان
-	۱۶.۱۱۵	۳۱.۴۸۳	شرکت براوو گلوبال لجستیک
-	۱۷.۱۰۴	۱۹.۱۹۷	سایر
-	۹۷.۸۷۳	۳۰۹.۷۱۲	
۷۲.۵۷۷	۳.۰۷۳.۷۵۴	۵.۱۵۸.۴۱۹	
۱.۶۵۳.۴۰۴	۳.۰۷۳.۷۵۴	۵.۱۵۸.۴۱۹	



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۱	۳۶	۲۳۷,۹۰۱	۴۱۸,۱۴۵	۶۵۶,۰۴۶
۲۲	۲۴	۲۰	۸۹,۲۷۶	۳۵۵,۸۲۰	۴۴۵,۰۹۶
۱۲	۱۱	۱۳	۳۴,۱۸۶	۲۳۳,۸۵۷	۲۶۸,۰۴۳
۱۵	۱۳	۴۳	۱۴,۱۶۳	۱۹,۰۸۷	۳۳,۲۵۰
۲	۴	۱۰	۷,۷۵۹	۷۳,۳۳۳	۸۱,۰۹۲
۴	۴	(۴۲)	(۸۳۴)	۲,۸۴۱	۲,۰۰۷
۴	۴	۴۲	۴۶	۶۳	۱۰۹
۳	۲	-	-	-	-
(۵۹)	(۵۹)	-	-	-	-
			۳۸۲,۴۹۷	۱,۱۰۳,۱۴۶	۱,۴۸۵,۶۴۳
					جمع داخلی
۳۰	۳۳	۱۸	۱۱,۴۰۰	۵۰,۸۶۷	۶۲,۲۶۷
۱۸	۲۳	(۲۵)	(۷,۶۰۵)	۳۸,۵۰۷	۳۰,۹۰۲
۳۶	۳۹	۱۷	۷,۳۰۵	۳۵,۵۸۰	۴۲,۸۸۵
۴۱	۴۴	۱۰	۱,۳۳۶	۱۲,۰۰۵	۱۳,۳۴۱
۴۴	۵۳	۲۰	۱,۸۷۱	۷,۴۸۲	۹,۳۵۳
۳۳	۳۶	(۶)	(۴۹۸)	۸,۸۶۸	۸,۳۷۰
۵۰	-	۱۱	۷۰	۵۷۳	۶۴۳
۶	-	-	-	-	-
			۱۳,۸۷۹	۱۵۳,۸۸۲	۱۶۷,۷۶۱
			۳۹۶,۳۷۶	۱,۲۵۷,۰۲۸	۱,۶۵۳,۴۰۴
					جمع صادراتی
					جمع کل

داخلی:

کنسروهای غیر گوشتی

خیار شور و ترشیجات

آبلیمو و شربت ها

مریاجات

رب ها

سرکه و عرقیات

زیتون شور و روغن زیتون

سس ها

محصولات بسته بندی شده

جمع داخلی

صادراتی:

خیار شور و ترشیجات

سرکه و عرقیات

رب ها

آبلیمو و شربت ها

مریاجات

کنسروهای غیر گوشتی

سس ها

محصولات بسته بندی شده

جمع صادراتی

جمع کل

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	جمع	خرید محصولات	محصولات فروش رفته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۱,۹۰۲	۱,۴۷۵,۶۳۸	۱,۱۴۳,۳۲۶	-	۱,۱۴۳,۳۲۶	مواد مستقیم مصرفی
۹۶,۹۹۱	۵۲,۴۲۷	۶۴,۱۴۱	-	۶۴,۱۴۱	دستبرد مستقیم
۲۰۱,۳۶۱	۹۲,۵۲۲	۱۱۰,۱۵۴	-	۱۱۰,۱۵۴	سربار تولید
۲,۲۰۰,۲۵۴	۱,۶۲۰,۵۹۷	۱,۳۱۷,۶۲۱	-	۱,۳۱۷,۶۲۱	جمع هزینه های تولید
۳۱۰,۳۶۰	۳۱۰,۳۶۰	۶۳۳,۰۷۹	-	۶۳۳,۰۷۹	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۲,۴۷۵,۸۷۷	۱,۶۸۸,۲۵۸	۱۴۶,۹۰۷	۱۴۶,۹۰۷	-	موجودی کالای خریداری شده
(۶۳۳,۰۷۹)	(۱,۱۰۸,۲۹۳)	(۸۳۹,۵۷۹)	-	(۸۳۹,۵۷۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۴,۳۵۴,۴۱۲	۲,۵۱۰,۹۲۲	۱,۲۵۷,۰۲۸	۱۴۶,۹۰۷	۱,۱۱۰,۱۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

مواد اولیه:	کشور	انواع مواد اولیه خریداری شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توضیحات
			میلیون ریال	
عبدالوهاب شعبی پیشه	ایران	انواع مواد اولیه تره بار	۲۶۷,۱۵۹	-
سعید علیپور قدرت اله امید نسب	ایران	انواع مواد اولیه تره بار	۱۸۹,۵۱۲	-
شرکت گریستال ایران	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی	۸۸,۱۰۴	-
نمر تجارت آزاد	ایران	انواع مواد اولیه تره بار	۷۳,۹۵۳	-
صنایع بسته بندی ارمغان گلپهار	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی	۷۱,۹۳۰	-
برهان خلیلی	ایران	انواع مواد اولیه تره بار	۶۳,۳۱۹	-
شرکت شیشه همدان	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی	۴۵,۹۹۱	-
محمد تقی زینلی	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی	۳۵,۰۸۷	-
شرکت شاداب خراسان	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی و محصولات کنسروی نیمه ساخته	۱۹,۳۲۴	اشخاص وابسته
علی اکبر خسروانیان	ایران	انواع مواد اولیه تره بار	۳۰,۶۶۲	-
صنایع بسته بندی ایران	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی	۱۶,۷۸۰	-
شرکت صنایع غذایی سالم خراسان	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی	۷,۰۳۲	اشخاص وابسته
شرکت دشت نشاط تهران	ایران	انواع مواد اولیه بسته بندی و محصولات کنسروی نیمه ساخته	۱۲,۴۰۹	-

کالای خریداری شده:	انواع محصولات خریداری شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توضیحات
		میلیون ریال	
شرکت نیکان شهد بارز	ایران	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	۷۸,۸۳۳ اشخاص وابسته
شرکت قطران گل ایران	ایران	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	۴۲,۷۴۴ اشخاص وابسته
شرکت مواد غذایی مانده	ایران	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	۳,۸۲۳ اشخاص وابسته
شرکت یخس یک و یک	ایران	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	۱,۳۸۴ اشخاص وابسته
شرکت فرین مرکبات بهار چین	ایران	انواع محصولات کنسروی نیمه ساخته	۱,۵۱۹ -

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 سالانه	ظرفیت معمول (بر مبنای میانگین ۳ ساله تولید)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
کنسروهای غیر گوشتی	تن	۳۶,۴۵۰	۱۰,۹۰۹	۳,۴۵۳	۱,۴۸۷	۴,۳۱۷	۵,۵۲۴
آبلیمو و شربت ها	تن	۱۰,۲۰۰	۶,۲۸۲	۳,۰۶۰	۲,۲۵۵	۳,۱۰۰	۳,۳۹۶
خیارشور و ترشیجات	تن	۲۴,۰۰۰	۱۰,۹۵۹	۳,۸۵۰	۳,۸۵۳	۴,۲۶۴	۴,۷۲۱
مرباجات	تن	۳,۵۰۰	۱,۷۵۸	۲۹۰	۵۳	۳۶۸	۲۲۵
رب ها	تن	۳۱,۲۰۰	۱۶,۰۸۰	۷,۹۸۳	۰	۸,۵۳۲	۳,۰۶۵

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. با توجه به عدم تولید رب گوجه فرنگی در دوره مالی مورد گزارش تولید واقعی سایر محصولات بالغ بر ۵۱ درصد ظرفیت همگن شده سالانه است و آثار هزینه های جذب نشده تولید بر سود و زیان دوره مورد گزارش کم اهمیت می باشد. بر این اساس از محاسبه و تفکیک هزینه های جذب نشده صرف نظر شده است.

۶-۲-۲- با افزایش شدید پهای نهاده های تولید و وجود مشکلات عدیده در تأمین مواد اولیه کالاهای استراتژیک شامل انواع تره بار و مواد بسته بندی، با به حداقل رساندن خرید محصولات نیم ساخته و تمرکز بر تولید و فروش محصولات استراتژیک به منظور افزایش سهم بازار، ظرفیت تولید نسبت به دوره مالی مشابه قبل کاهش داشته است.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سربار تولید	دستمزد مستقیم					یادداشت
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۶-۱
۷۰.۳۲۵	۳۲.۶۵۰	۴۳.۳۷۴	۷۸.۳۶۶	۳۹.۱۱۸	۵۱.۶۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲.۴۷۴	۵.۷۷۹	۹.۲۸۰	۱۵.۳۲۱	۸.۴۰۳	۱۰.۲۲۰	بیمه سهم کارفرما
۲.۹۴۶	۳.۴۸۳	۱.۹۳۲	۳.۳۰۴	۴.۹۱۶	۲.۳۳۷	مزایای پایان خدمت
۴۴.۸۲۰	۶.۷۴۳	۲۶.۴۵۵	-	-	-	استهلاک
۴۱.۶۰۷	۱۸.۱۸۵	۱۱.۹۸۴	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۹.۵۴۶	۲.۱۹۹	۶.۲۲۶	-	-	-	هزینه غذا و پذیرایی
۳.۱۷۸	۱.۰۵۸	۵۱۷	-	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۳.۳۴۶	۳.۰۵۵	۳.۴۰۲	-	-	-	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۱۳.۲۱۹	۱۹.۳۷۰	۶.۹۸۴	-	-	-	سایر
۲۰۱.۳۶۱	۹۲.۵۲۲	۱۱۰.۱۵۴	۹۶.۹۹۱	۵۲.۴۳۷	۶۴.۱۴۱	

۳-۶- افزایش حقوق و دستمزد عمده ناشی از افزایش تعداد کارکنان و نرخ دستمزد مطابق بخشنامه های وزارت کار می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۴۶,۴۰۴	۲۸,۴۵۱	۷۲,۷۲۷
حقوق دستمزد و مزایا			
مزایای پایان خدمت	۲,۶۳۸	۱,۴۶۲	۳,۹۷۷
بیمه سهم کارفرما	۱۰,۳۸۵	۶,۱۴۰	۱۴,۴۷۰
عیدی و پاداش	۲,۳۷۰	۳,۱۲۸	۳,۱۰۱
کمک و اعانات	۴,۶۵۱	۱۴,۴۵۶	۷,۴۷۵
آگهی و تبلیغات	۳,۳۴۸	۲,۴۶۲	۱۸,۰۴۹
۷-۴	۲,۱۸۱	۸۳۲	۸۷۰
استهلاک			
هزینه غذا و پذیرایی	۴,۷۳۷	۵۵۷	۲,۵۳۶
کارمزد بانکی	۱,۹۶۲	۱۷,۲۵۳	۱۹,۸۱۹
هزینه های صادرات	۵,۹۸۷	۶,۴۷۵	۱۴,۸۲۹
۷-۲	۶,۸۳۲	-	۳۱,۶۸۱
هزینه تحقیقات			
۷-۳	۳۱,۹۵۱	۴۷,۵۲۹	۸۵,۲۵۱
هزینه حمل			
هزینه های حقوقی	۱,۲۳۸	-	۱۱,۰۰۹
سایر	۱۷,۸۰۵	۴۳,۷۲۲	۳۹,۴۵۳
	۱۴۲,۴۸۹	۱۷۲,۴۶۷	۳۲۵,۲۴۷

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

۷-۲ - هزینه های تحقیقات مربوط به قراردادهای منعقد شده با دانشگاه شریف و دانشگاه امیرکبیر در خصوص تدوین طرح استراتژی سبد محصولات و توسعه بازار می باشد.

۷-۳ - هزینه حمل ناشی از توافق صورت گرفته با شرکت پخش یک و یک در خصوص تعدیل نرخ های فروش به آن شرکت می باشد.

۷-۴ - افزایش در هزینه های استهلاک طی دوره مالی مربوط به محاسبه هزینه استهلاک برای دارایی های نامشهود می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود (زیان) تسعیر ارز اقلام عملیاتی	۸-۱	۲,۵۲۵	۳۲,۱۹۸
فروش ضایعات	۱۰,۹۵۷	۷,۰۳۲	۱۶,۳۲۱
سایر	-	-	۹۲
	۸,۴۳۲	۹,۸۵۰	(۱۵,۷۸۵)

۸-۱- دارایی ها و بدهی های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ تسعیر شده است.

۹- هزینه های مالی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	۱۷,۱۴۹	۸,۹۵۳	۳۳,۹۲۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه	۱۰-۱	۸,۴۸۲	۶,۸۵۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱۲-۴	۸,۷۴۱	۵,۶۹۹
سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها	۵۳	۷۷	۱۶۳
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	-	۶۰	۳۸۱
سود (زیان) تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی	(۲۹)	۵۲	(۱۳۲)
سایر	۴۸۸	۶۳۲	۹,۴۴۸
	۱۷,۷۳۵	(۴,۸۷۹)	۲۲,۴۰۹

۱۰-۱ در آمد حاصل از فروش مواد اولیه و بهای تمام شده آن به شرح زیر می باشد:

توضیحات	فروش مواد اولیه	بهای تمام شده مواد فروش رفته	سود حاصل از فروش مواد اولیه
قطران گل ایران	۳۸,۶۹۳	(۳۴,۵۲۴)	۴,۱۶۹
نیکان شهد بارز	۱۷,۲۳۴	(۱۵,۴۵۲)	۱,۷۸۲
شاداب خراسان	۱۶,۵۸۰	(۱۵,۰۷۶)	۱,۵۰۴
صنایع مواد غذایی مائده	۱,۱۶۱	(۱,۰۶۷)	۹۴
پخش یک و یک	۲۷۸	(۲۷۸)	-
پارسان	۳۲	(۳۲)	-
سایر	۳,۱۷۷	(۲,۲۴۴)	۹۳۳
	۷۷,۱۵۵	(۶۸,۶۷۳)	۸,۴۸۲

۱۰-۱-۱- بهای فروش مواد اولیه و لوازم بسته بندی توسط هیئت مدیره و بر اساس آخرین قیمت خریدهای انجام شده، تعیین گردیده است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(تجدید ارایه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲.۹۷۵	۴۰۰.۲۱۵	۲۶۲.۳۱۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات-عملیاتی
(۹۸.۲۳۵)	(۱۱۰.۵۸۴)	(۵۱.۳۰۷)	مالیات بر درآمد
۳۶۴.۷۴۰	۲۸۹.۶۳۱	۲۱۱.۰۱۲	سود خالص عملیات در حال تداوم-عملیاتی
۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	میانگین موزون تعداد سهام
۵۳۵	۴۲۵	۳۰۹	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
(۱۱.۵۱۵)	(۱۳.۸۳۲)	۵۸۶	سود(زیان) غیر عملیاتی
۲.۵۸۱	۲.۵۷۵	(۹)	اضافه می شود: آثار مالیاتی سود(زیان) غیر عملیاتی
(۸.۹۳۴)	(۱۱.۲۵۷)	۵۷۷	جمع
۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	میانگین موزون تعداد سهام
(۱۳)	(۱۷)	۱	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۵۲۲	۴۰۸	۳۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)
۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	۶۸۱.۹۱۹.۵۴۲	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید طبقه بندی شده)	پیش پرداخت سرمایه ای	دارائی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	۱۱۸,۸۴۳	۷۸,۹۴۰	۳۹۳,۹۸۶	۱,۳۵۳	۱۷,۰۴۲	۳۶,۵۱۸	۲۲۷,۴۹۰	۶۸,۶۴۳	۵۱,۸۱۳	۲۸
۵۹۰,۷۶۸	۳۹,۱۶۷	۵۸,۹۱۲	۱۱۱,۲۱۸	۶۶۳	۵۸,۰۶	۱۰۴,۶۷۵	۶۰	۱۵	-	-
۶۲۸,۴۶۷	-	-	۶۲۸,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	۶۲۸,۴۶۷
(۶,۸۵۰)	-	-	(۶,۸۵۰)	(۱۰۲)	(۹۹)	(۳,۲۵۲)	(۳,۲۹۷)	-	-	-
۱,۳۲۱,۶۸۳	۱۵۸,۰۰۹	۱۳۷,۸۵۳	۱,۱۳۵,۸۲۱	۳,۰۱۳	۲۲,۷۴۹	۱۳۸,۸۴۱	۲۳۳,۳۵۳	۶۸,۶۵۸	۵۱,۸۱۳	۶۲۸,۴۹۵
۳۰,۱۳۰	۱۵,۱۰۹	۰	۵۰,۱۱	-	۳,۶۵۰	-	۲,۳۶۱	-	-	-
(۵۳,۷۰۹)	-	-	(۵۳,۷۰۹)	(۳۴)	(۷۰)	(۵۳,۶۰۰)	(۱۵)	-	-	-
(۳,۷۳۱)	(۳۶,۷۵۱)	(۳۷,۸۲۶)	۵۱,۸۲۶	-	۰	۰	۲۱,۵۰۰	-	۳۰,۳۴۶	-
۱,۳۸۵,۳۶۳	۱۴۶,۳۶۷	۱۱۰,۰۲۶	۱,۱۳۸,۹۶۹	۱,۹۸۹	۲۵,۳۲۹	۷۵,۳۴۱	۲۴۷,۰۹۹	۶۸,۶۵۸	۸۳,۱۵۸	۶۲۸,۴۹۵
۱۱۰,۳۸۳	-	-	۱۱۰,۳۸۳	۱,۹۰۵	۶,۹۴۱	۱۱,۱۲۴	۵۸,۰۹۶	۵,۷۰۵	۲۶,۶۱۲	-
۴۵,۶۹۱	-	-	۴۵,۶۹۱	۶۳	۳,۰۷۰	۱۶,۳۸۵	۳۰,۳۳۵	۴,۶۹۰	۲,۱۴۸	-
(۴,۱۷۴)	-	-	(۴,۱۷۴)	(۱۰۲)	(۳۹)	(۵۶۳)	(۳,۴۸۰)	-	-	-
۱۵۱,۹۰۰	-	-	۱۵۱,۹۰۰	۱,۸۶۶	۸,۹۸۳	۲۶,۹۴۶	۷۲,۹۵۱	۱۰,۳۹۵	۲۸,۷۶۰	-
۲۷,۱۰۰	-	-	۲۷,۱۰۰	۴۳	۱,۳۱۹	۱۱,۴۶۱	۱۰,۹۳۵	۲,۳۴۳	۱,۰۰۰	-
(۱۳,۲۹۱)	-	-	(۱۳,۲۹۱)	(۳۳)	(۲۱)	(۱۳,۲۳۲)	(۱۵)	-	-	-
۱۶۵,۷۰۹	۰	۰	۱۶۵,۷۰۹	۱,۸۸۶	۱۰,۳۸۰	۲۵,۱۷۵	۸۵,۸۷۱	۱۲,۷۳۷	۲۹,۷۶۰	۰
۱,۲۶۹,۷۸۳	۱۵۸,۰۰۹	۱۳۷,۸۵۳	۹۷۳,۹۲۱	۱۳۷	۱۳,۷۶۷	۱۰۱,۸۹۵	۱۴۸,۳۰۲	۵۸,۱۶۳	۲۳,۰۵۲	۶۲۸,۴۹۵
۱,۳۱۹,۶۵۳	۱۴۶,۳۶۷	۱۱۰,۰۲۶	۹۶۳,۲۶۰	۱۰۲	۱۵,۰۴۹	۵۰,۰۶۶	۱۶۱,۳۲۸	۵۵,۹۲۱	۵۳,۳۹۸	۶۲۸,۴۹۵

طبقی اعلام شده تا مبلغ تجدید ارزیابی:

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارائی ها

کاهش طی سال

مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

افزایش طی دوره

کاهش طی دوره

نقل و انتقال

مبلغ در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

استهلاک طی سال

کاهش طی سال

مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک طی دوره

کاهش طی دوره

مبلغ در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت فرآورده های غذایی

دشت مرغاب

سهامی عام



۱۳-۱- ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۰/۰۳/۳۱: مبلغ ۱۷۲۳۳/۷۸۴ میلیون ریال در مقابل خسارت احتمالی شامل زلزله، صاعقه، آتش سوزی، انفجار و تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۱۳-۲- ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۰/۰۳/۳۱: مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال در رهن بانک ملی می باشد همچنین بخشی از اراضی شرکت بابت تضمین تعهدات شرکت کشاورزی و دامپروری چشمه بناب در رهن بانک های کشاورزی قانر آباد و ملی شعبه دانشگاه شیراز می باشد. مبلغ از مبلغ هزینه مالی اعلامی دقیقاً در دست نیست.

گزارش

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۳- افزایش طی سال دارایی ها به شرح زیر می باشد:

ماشین آلات و تجهیزات:	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
دکانتور آبیمو	۱,۲۷۰
عخزن ۲۰۰۰ لیتری	۹۸۰
دستگاه دربند	۱۱۱
	۳,۳۶۱
اناثه و منصوبات	
لب ناپ	۷۷۵
کولر گازی اسپیلیت	۳۶۸
یو پی اس	۳۴۲
برقشتر	۳۱۲
بخچال	۴۱۵
تلویزیون	۱۶۰
ماشین لباس شویی	۹۷
دوربین	۷۲
آبگرمکن	۵۷
سایر	۵۲
	۳,۶۵۰
جمع	۵,۰۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۴- فروش دارایی های ثابت

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود(زیان)
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵	(۱۵)	۱۰۳	۱۰۳
وسایل نقلیه	۵۳,۶۰۰	(۱۳,۲۳۲)	۴۸,۳۰۲	۷,۸۳۴
اناثه و منصوبات	۷۰	(۲۱)	۳۷۲	۳۲۳
ابزار آلات	۲۴	(۲۴)	۴۸۲	۴۸۲
	۵۳,۷۰۹	(۱۳,۲۹۲)	۴۹,۱۵۸	۸,۷۴۱

۱۲-۴-۱- فروش وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به واگذاری یک دستگاه تویوتا کمری - یک دستگاه لندکروز و یک دستگاه ال ۹۰ می باشد.

۱۲-۵- بیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	انتقال به دارایی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۲۸۹	-	(۱۷,۶۴۱)	۷۷,۶۴۸	۹۵,۲۸۹
ماشین سازی گردونی - خرید ماشین آلات تولیدی				
۲۸,۲۰۰	-	-	۲۸,۲۰۰	۲۸,۲۰۰
یویا طرح اروین پیش پرداخت خرید پالت لایزر				
۳۹۲	-	-	۳۹۲	۳۹۲
شرکت یارسان طرح سینا - خرید ماشین آلات				
۸,۱۴۱	-	-	۸,۱۴۱	۸,۱۴۱
آهن آلات خواجه ای - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه				
۷,۴۲۷	-	-	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷
سهی ریحیم زاده - پیش پرداخت خرید ساندویچ پتل سائن های تولید				
۴,۱۱۲	-	-	۴,۱۱۲	۴,۱۱۲
ساوانا بن - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه				
۴,۰۶۲	۱۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۶۲	۴,۰۶۲
لاد باستان - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه				
۳,۰۹۶	۳,۰۰۰	(۵,۲۵۱)	۸۴۵	۳,۰۹۶
عمران مسیر فارس - پروژه راه سازی و فنس کشی زمین کارخانه				
۱,۹۰۰	-	-	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
آهن آلات پهلجایی نابنی - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه				
۱,۸۲۰	-	-	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰
شرکت میلاد افزار تبریز - خرید ماشین آلات				
۱,۷۵۰	۳,۱۰۹	(۳,۸۵۹)	۰	۱,۷۵۰
ماشین سازی سپنتای زنجان - خرید ماشین آلات				
۷۲۰	-	-	۷۲۰	۷۲۰
ماشین سازی شهرنار - خرید ماشین آلات				
۶۰۰	-	-	۶۰۰	۶۰۰
کمال نبات - خرید ماشین آلات				
۵۰۰	-	-	۵۰۰	۵۰۰
علی کشاورز (فونداسیون) - اجرای عملیات ساختمان اداری کاوه				
۱۵۸,۰۰۹	۱۵,۱۰۹	(۲۶,۷۵۱)	۱۴۶,۳۶۷	۱۵۸,۰۰۹

۱۲-۵-۱- اقدامات حقوقی در خصوص الزام به ایفای تعهدات شرکت ماشین سازی گردونی در حال انجام می باشد.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۶- دارائی در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

مخارج انباشته		مخارج برآوردی تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۷۷.۲۲۰	۷۷.۲۲۰	۴.۲۸۰	—	۵۰٪	۵۰٪	پروژه سوله کارخانه
۳۰.۳۵۸	۳۰.۳۵۸	۶۹.۶۴۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰٪	۳۰٪	پروژه ساختمان اداری کاوه
۲۷.۹۰۴	۷۸	۶.۹۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۷٪	۸۰٪	پروژه راهسازی زمین کارخانه دشت مرغاب
۲.۳۷۰	۲.۳۷۰	۲.۶۳۰	—	۵۰٪	۵۰٪	پروژه مهمانسرا و ساختمان اداری کارخانه
۱۳۷.۸۵۲	۱۱۰.۰۲۶					

۱۲-۶-۱- با توجه به تامین نشدن منابع مالی لازم، پروژه های سوله و مهمانسرای کارخانه به مرحله بهره برداری نرسیده است.

۱۲-۶-۲- به موجب قرارداد ۹۹/۶۹۵۱۰۱۹۸/۵/۲ 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.

۱۲-۷- مالکیت قانونی داراییهای مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال سند مالکیت	۳۴۰	۳۴۰

دو باب آپارتمان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الانشعاب و بهره برداری آب	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز ثبت علایم در خارج از کشور	حق انشعاب گاز	
۸.۷۰۳	۳.۶۴۷	۴.۰۴۲	۱۱۹	۲۰۳	۶۹۲	بهای تمام شده :
—	—	—	—	—	—	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
—	—	—	—	—	—	افزایش
۸.۷۰۳	۳.۶۴۷	۴.۰۴۲	۱۱۹	۲۰۳	۶۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۸۴	۸۴	—	—	—	—	افزایش
۸.۷۸۷	۳.۷۳۱	۴.۰۴۲	۱۱۹	۲۰۳	۶۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
—	—	—	—	—	—	استهلاک انباشته :
۱.۸۰۴	۱.۸۰۴	—	—	—	—	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
—	—	—	—	—	—	استهلاک طی سال
۱.۸۰۴	۱.۸۰۴	—	—	—	—	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱.۵۳۵	۱.۵۳۵	—	—	—	—	استهلاک طی دوره
۳.۳۳۹	۳.۳۳۹	—	—	—	—	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶.۸۹۹	۱.۹۲۷	۴.۰۴۲	۱۱۹	۲۰۳	۶۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۵.۴۴۸	۳۹۲	۴.۰۴۲	۱۱۹	۲۰۳	۶۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۴۵۶	(۶.۸۲۳)	۸.۱۹۴
۸.۴۵۶	(۶.۸۲۳)	۸.۱۹۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۰۳۰,۰۰۵	۰,۰۰۰۰۱۵	۱,۰۰۰	۵۷۷	-	۵۷۷	۱۹,۲۵۸	۵۷۷	۱۹,۱۸۲
۱۹۵,۵۹۶	۰,۰۰۰۰۸	۱,۰۰۰	۶۶	-	۶۶	۹۷۷	۶۶	۱,۶۳۱
			۶۴۳	-	۶۴۳	۲۰,۲۳۵	۶۴۳	۲۰,۸۱۳
۱۳,۵۱۵	-	۵۰,۰۰۰	۶۷۶	-	۶۷۶	-	۴۲۴	-
۲۱۰,۷۹۸	-	۱,۰۰۰	۲۱۱	-	۲۱۱	-	۲۱۱	-
-	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱	-	۱	-	۱	-
۵۰۰	-	۱,۰۰۰	۱	-	۱	-	۱	-
۵۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱	-	۱	-
۲۲۵	-	۱,۰۰۰	۸	(۸)	-	-	-	-
			۹۹۸	(۸)	۹۹۰	-	۷۳۶	-
			۶,۸۱۵	(۶,۸۱۵)	-	-	۶,۸۱۵	-
			۸,۴۵۶	(۶,۸۲۳)	۱,۶۳۳	۲۰,۲۳۵	۸,۱۹۴	۲۰,۸۱۳

سرمایه گذاری های سریع معامله (پورسی و فرابورسی):

شرکت فولاد مبارکه اصفهان-بورسی

بانک خاورمیانه-بورسی

سایر شرکت ها:

نمایشگاه های بین المللی فارس

شرکت گشت و توسعه ملی

تعاونی صنایع کنسرو ایران

شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)

تولیدی و صنعتی یک و یک

توسعه محصولات یک و یک

بسته بندی کارتن ایران

بیش پرداخت خرید شرکت جهان کولا

۱۴-۲- مانده بیش 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 و عدم قابلیت وصول وجه مربوطه معادل مبلغ مذکور در حساب ها ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۴-۳- مطابق تائیدیه 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)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵ - پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۸۷	۱۴,۷۶۸

پیش پرداخت های خارجی

شرکت برکا کاپا تیک - بابت خرید درب شیشه و قوطی

پیش پرداخت های داخلی

۲۵,۹۹۴	-
۳,۸۳۱	-
۲,۳۰۰	-
۹۵۰	۱,۴۵۰
۲,۱۵۰	۵,۴۰۱
۳۵,۲۲۵	۶,۸۵۱
۴۵,۶۱۲	۲۱,۶۱۹

شیشه همدان - بابت خرید بطری

شرکت آروین صنعت اتحاد - بابت خرید قوطی

شرکت بازرگانی دولتی ایران - بابت خرید شکر

آشفتنه سازان (تعمیر دستگاه)

سایر

۱۶ - موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲,۰۷۹	۸۳۹,۵۷۹	-	۸۳۹,۵۷۹
۱۸۹,۸۲۲	۱۴۱,۵۶۲	-	۱۴۱,۵۶۲
۱۴,۹۶۹	۲۲,۴۲۹	-	۲۲,۴۲۹
۸۳۶,۸۷۰	۱,۰۰۳,۵۷۰	-	۱,۰۰۳,۵۷۰

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

۱۶-۱- موجودیهای مذکوره به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و... بیمه گردیده است.

۱۶-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل مقدار ۱۶۰۰ تن رب گوجه اسپتیک به مبلغ ۸۴,۴۶۴ میلیون ریال، به صورت امانی در اختیار شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین قرار گرفته است.

۱۶-۳- 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)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۲۹	۵۲۹	-	۵۲۹	-	۵۲۹
۶۲۹	۵۲۹	-	۵۲۹	-	۵۲۹
۱,۶۳۵,۰۴۶	۱,۸۴۰,۲۷۴	-	۱,۸۴۰,۲۷۴	-	۱,۸۴۰,۲۷۴
۱۵,۹۲۱	-	-	-	-	-
۵,۶۱۸	۵,۶۱۸	-	۵,۶۱۸	-	۵,۶۱۸
۱,۶۵۶,۵۸۵	۱,۸۴۵,۸۹۲	-	۱,۸۴۵,۸۹۲	-	۱,۸۴۵,۸۹۲
۲۱,۱۳۶	۲۰,۱۵۷	-	۲۰,۱۵۷	۲۰,۱۵۷	-
۲۷,۲۷۶	۲۱,۹۵۳	-	۲۱,۹۵۳	۲۱,۹۵۳	-
-	۴,۷۵۲	-	۴,۷۵۲	۴,۷۵۲	-
-	۴,۴۱۵	-	۴,۴۱۵	-	۴,۴۱۵
-	۹,۰۳۷	-	۹,۰۳۷	-	۹,۰۳۷
۷,۷۸۱	۹	-	۹	۹	-
۶,۳۸۷	-	-	-	-	-
۵,۳۹۷	۸,۹۶۰	-	۸,۹۶۰	۸,۹۶۰	-
-	۶,۲۸۶	-	۶,۲۸۶	-	۶,۲۸۶
۴,۲۲۳	۶,۹۰۹	-	۶,۹۰۹	۶,۹۰۹	-
۱,۸۵۸	-	-	-	-	-
۷,۰۴۲	۱۲,۹۷۳	-	۱۲,۹۷۳	۱۷۲	۱۲,۸۰۱
۹۱,۳۰۰	۱۰۵,۴۵۱	-	۱۰۵,۴۵۱	۷۲,۹۱۲	۳۲,۵۳۹
۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱,۹۷۹	۱,۹۷۹	-	۱,۹۷۹	-	-
۷,۸۵۷	۶,۰۲۲	-	۶,۰۲۲	-	-
۵,۱۰۶	۷,۴۴۲	-	۷,۴۴۲	-	-
۲۹,۹۴۲	۱۵,۴۴۲	-	۱۵,۴۴۲	-	-
۱,۷۹۳,۴۵۶	۱,۹۶۷,۳۱۵	-	۱,۹۶۷,۳۱۵	۷۲,۹۱۲	۱,۸۷۸,۹۶۰

غیر تجاری

قطران گل ایران- اشخاص وابسته

شهرداری قادرآباد - جرایم ماده ۱۰۰

کارکنان

سایر

۱۷-۱- مبلغ ۶۱۲ میلیارد ریال از مانده دریافتنی های تجاری و غیر تجاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۷-۲- گردش حساب شرکت بخش یک و یک به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

میلیون ریال
۸۶۹,۴۲۶
۴,۶۶۲,۲۳۲
۱۶۲,۲۲۶
(۴۰,۵۴,۵۵۴)
(۴,۲۸۴)
۱,۶۳۵,۰۴۶

میلیون ریال
۱,۶۳۵,۰۴۶
۱,۵۳۵,۰۱۰
(۶۹,۳۷۷)
(۱,۲۸۰,۴۶۰)
۲۰,۰۵۵
۱,۸۴۰,۲۷۴

مانده ابتدای سال

فروتن کالا به شرکت بخش یک و یک

انتقال مانده حساب شرکت های وابسته طی صورتحساب سه جانبه

دریافت وجه نقد

سایر

مانده پایان سال



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳.۸۶۲	۳.۳۵۸	۱۸-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۹۷	۶۶۸	۱۸-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲.۹۷۲	۶.۵۹۳		موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۷.۵۳۱	۱۰.۶۱۹		

۱۸-۱- موجودی نزد شعب مختلف بانکها - ریالی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۰۳۳	۲.۳۵۷	بانک تجارت
۵۸۲	۶۰۸	بانک صنعت و معدن
۱۷۰	۱۶۸	بانک ملی
-	۱۴۸	بانک دی
۳۹	۳۹	بانک کارآفرین
۲۷	۲۷	بانک توسعه صادرات
۷	۷	بانک کشاورزی
۳	۳	بانک ملت
۱	۱	بانک صادرات
-	-	بانک سپه
۳.۸۶۲	۳.۳۵۸	

۱۸-۲- موجودی نزد بانکها - ارزی شامل بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	نوع ارز
۵۹۵	۵۶۶	یورو
۸۹	۸۹	دلار
۱۳	۱۳	پوند
۶۹۷	۶۶۸	

۱۸-۲-۱- زیان حاصل از تسعیر وجوه نقد ارزی در پایان دوره بالغ بر ۲۹ میلیون ریال بوده که در یادداشت توضیحی ۱۰ منظور شده است.

۱۸-۲- حساب های بانک کارآفرین شعبه ناهید به دلیل حکم قضایی شرکت حفاری شمال تا مبلغ ۱,۱۱۱ میلیارد ریال محدودیت دربرداشت دارد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- 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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد	تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	ارزش اسمی
۲۱،۸۱٪	۱۴۸،۷۰۷،۰۱۴	۲۱،۸۱٪	۱۴۸،۷۰۷	۱۴۸،۷۰۷،۰۱۴	۱،۰۰۰
۱۶،۷۲٪	۱۱۴،۰۰۴،۱۶۷	۱۶،۷۲٪	۱۱۴،۰۰۴	۱۱۴،۰۰۴،۱۶۷	۱،۰۰۰
۱۶،۰۹٪	۱۰۹،۷۱۵،۳۴۵	۱۶،۰۹٪	۱۰۹،۷۱۵	۱۰۹،۷۱۵،۳۴۵	۱،۰۰۰
۵،۴۷٪	۳۷،۲۷۵،۸۱۴	۵،۴۷٪	۳۷،۲۷۶	۳۷،۲۷۵،۸۱۴	۱،۰۰۰
۳،۹۹٪	۲۷،۱۸۱،۴۵۸	۳،۹۹٪	۲۷،۱۸۱	۲۷،۱۸۱،۴۵۸	۱،۰۰۰
۳،۹۹٪	۲۷،۱۷۳،۱۹۱	۳،۹۹٪	۲۷،۱۷۳	۲۷،۱۷۳،۱۹۱	۱،۰۰۰
۲،۱۲٪	۱۴،۴۷۹،۶۱۱	۲،۱۲٪	۱۴،۴۸۰	۱۴،۴۷۹،۶۱۱	۱،۰۰۰
۲،۰۶٪	۱۴،۰۳۳،۱۰۳	۲،۰۶٪	۱۴،۰۳۳	۱۴،۰۳۳،۱۰۳	۱،۰۰۰
۲،۰۶٪	۱۴،۰۳۳،۱۰۳	۲،۰۶٪	۱۴،۰۳۳	۱۴،۰۳۳،۱۰۳	۱،۰۰۰
۱،۷۸٪	۱۲،۱۵۹،۹۲۶	۱،۷۸٪	۱۲،۱۶۰	۱۲،۱۵۹،۹۲۶	۱،۰۰۰
۱،۶۸٪	۱۱،۴۸۱،۶۳۰	۱،۶۸٪	۱۱،۴۸۲	۱۱،۴۸۱،۶۳۰	۱،۰۰۰
۰،۹۴٪	۶،۳۷۸،۶۸۳	۰،۹۴٪	۶،۳۷۹	۶،۳۷۸،۶۸۳	۱،۰۰۰
۰،۹۴٪	۶،۳۷۸،۶۸۳	۰،۹۴٪	۶،۳۷۹	۶،۳۷۸،۶۸۳	۱،۰۰۰
۲۰،۳۷٪	۱۳۸،۹۱۷،۸۱۴	۲۰،۳۷٪	۱۳۸،۹۱۸	۱۳۸،۹۱۷،۸۱۴	۱،۰۰۰
۱۰۰٪	۶۸۱،۹۱۹،۵۴۲	۱۰۰٪	۶۸۱،۹۲۰	۶۸۱،۹۱۹،۵۴۲	
				محمد رضا فهندژ سعدی	
				پیمان سعدی	
				حمید سعدی	
				صندوق بازارگردانی تمدن	
				امیر فهندژ سعدی	
				مجید فهندژ سعدی	
				محمد رضا محمدی ورسن	
				ماه منیر فهندژ سعدی	
				علی اصغر بصیری	
				حامد عزیزیان	
				فخری فهندژ سعدی	
				صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	
				صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات	
				سایر سهامداران	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۳،۷۱۴ 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.

۲۱- 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)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۲۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲۲-۲	۲۸.۷۶۸
سایر اشخاص	۲۲-۲	۴۱۳.۵۵۸
حساب های پرداختنی:		
سایر اشخاص:		
عبدالوهاب شعبی پیشه-بابت خرید لیمو و آبلیمو	۱۹۴.۱۷۲	-
امید نسب قدرت اله - علیپور سعید -بابت خرید تره بار	۱۸۶.۹۹۲	۳.۴۸۰
شرکت ثمر تجارت آزاد -بابت خرید تره بار	۶۹.۷۶۷	-
برهان خلیلی -بابت خرید تره بار	۳۶.۲۱۹	-
خسروانیا علی اکبر -بابت خرید تره بار	۳۰.۶۶۲	-
شرکت کشت و صنعت خندان طارم -بابت خرید درب قوطی	۲۰.۸۰۹	۲۶.۸۰۹
صنایع بسته بندی ایران	۱۸.۴۸۲	-
شرکت رنگین ورق پاسارگاد -بابت خرید کفی دایکات	۸.۲۸۳	۳.۴۸۹
روح الله زارع	۷.۶۳۴	-
اصغر لطف الهی -بابت خرید لوبیا چیتی	۴.۸۰۴	-
سعید آخش جان (ترخیص کار)	۴.۶۶۸	۴.۴۰۲
ابتکار فن نوین و هنر معاصر - بابت خرید اتیکت و لیبل	۳.۱۶۱	۳.۰۳۴
پرشین پلاستیک-بابت خرید لوازم بسته بندی	۲.۶۹۳	۲.۶۹۳
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش -بابت خرید حبوبات	۱.۹۶۸	۷.۴۵۰
شرکت قالب سازی آبتین دانا پلاست-بابت خرید لوازم بسته بندی	۱.۸۷۹	۱.۸۷۹
خانه هنر پارسه - بابت خرید اتیکت و لیبل	۴۰۵	۱.۷۳۱
شرکت تکامل صنعت منبری - بابت خرید درب قوطی	-	۴۰.۰۰۰
گروه صنعتی قوطی آروند خاورمیانه- بابت خرید قوطی	-	۳۰.۳۹
شرکت مجد یار گستر خاورمیانه- بابت خرید شکر	-	۲.۸۶۹
صنایع شیشه و پلاستیک دنیا -بابت خرید شیشه	-	۱.۹۵۳
صنایع بسته بندی فلزی آذین قوطی - بابت خرید حلب ۱۶ کیلویی	-	۱.۶۱۳
سایر	۲۴.۷۸۸	۲۴.۷۱۶
	۷۶۸.۸۷۳	۵۷۱.۴۷۳

غیر تجاری

اشخاص وابسته

مطالبات سهامداران

۲۲-۱	۱.۲۶۳.۶۵۰	۱.۲۹۰.۱۲۰
سایر اشخاص		
اسناد پرداختنی		
حقوق و مزایای پرداختنی		
تامین اجتماعی قادر آباد	۲۲-۳	۴۵.۵۶۴
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده)	۲۲-۳	۴۶۷.۵۱۹
ذخایر	۲۲-۴	۱۰۷.۶۲۸
ذخیر مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲-۵	۳.۸۱۸
شرکت حفاری شمال	۲۲-۶	۲۰.۳۵۴
سایر	۲۰.۱۹۶	۲۶.۳۱۵
	۲.۰۶۷.۴۲۱	۲.۱۱۲.۱۲۷
	۲.۸۳۶.۲۹۴	۲.۶۸۳.۶۰۰



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۴۱.۰۶۳	۳۴۲.۵۶۳	۳۴۱.۰۶۳	۳۴۲.۵۶۳	۳۴۱.۰۶۳
۳۳۱.۵۹۱	۲۹۳.۶۲۱	۳۳۱.۵۹۱	۲۹۳.۶۲۱	۳۳۱.۵۹۱
۲۸۶.۸۹۷	۲۸۶.۸۹۷	۲۸۶.۸۹۷	۲۸۶.۸۹۷	۲۸۶.۸۹۷
۳۴۰.۵۶۹	۳۴۰.۵۶۹	۳۴۰.۵۶۹	۳۴۰.۵۶۹	۳۴۰.۵۶۹
۱.۲۹۰.۱۲۰	۱.۲۹۰.۱۲۰	۱.۲۹۰.۱۲۰	۱.۲۹۰.۱۲۰	۱.۲۹۰.۱۲۰

۱-۲۲-گردش مطالبات سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱-۲۲-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۱، 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 احتمالی ناشی از دعوی حقوقی با شرکت حفاری شمال، سلب گردیده است.

۲-۲۲- اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلون ریال	میلون ریال
۲۹.۱۰۰	۳.۳۷۵
۹.۱۸۰	۲۴.۷۱۹
۱۲.۷۸۷	-
۵.۶۶۵	۶۷۴
۵۶.۷۳۲	۲۸.۷۶۸
۲۵.۰۰۰	-
۱۳.۷۸۴	۹۰.۵۹۸
۸.۱۰۹	-
۳.۶۰۰	-
۶.۲۵۰	-
-	۹۰.۰۰۰
-	۸۹.۰۹۱
-	۶۹.۷۶۸
۳.۷۹۶	۲۱.۳۲۵
۱۸.۰۰۰	۱۱.۴۳۰
-	۹.۵۰۰
-	۵.۹۲۶
-	۴.۶۰۰
-	۳.۷۸۴
۱۶.۲۱۶	۱۷.۵۳۶
۹۴.۷۵۵	۴۱۳.۵۵۸
۵۹.۰۲۵	۸۱.۳۸۸
۱۶.۳۶۷	۱۴.۳۵۴
۱.۲۳۰	۴.۵۷۱
۷۶.۶۲۲	۱۰۰.۳۱۳
۲۲۸.۱۰۹	۵۴۲.۶۳۹

اشخاص وابسته:

شرکت شاداب خراسان
شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک سابق)
شرکت دشت نشاط تهران
شرکت آرشا سالم یگانه (توسعه محصولات یک و یک سابق)
شرکت صنایع غذایی سالم خراسان

سایر اشخاص:

محمد تقی زینلی بابت خرید لوبیا چینی
صنایع بسته بندی ارمغان گلپهارد بابت خرید قوطی
شرکت نیکسان درب اینکار
شرکت صنایع بسته بندی روستره
امیر لطف الهی بابت خرید لوبیا چینی
امید نسب قدرت اله - غلیبور سعید بابت خرید تریه بار
حیدری حجت بابت خرید تریه بار
عبدالوهاب شعیب پیشه - خرید لیمو
شرکت هیدرو تک بابت خرید بشکه و کیسه اسپتیک
شرکت صنعت خشکبار و حیوانات گوروش بابت خرید حیوانات
برادران طراح (خنجر)
محمد میرزا بهرامی خرید تریه بار
چاب امیر
صنایع شیشه و پلاستیک دنیا خرید شیشه
سایر

غیر تجاری:

وزارت امور اقتصادی و دارایی مالیات ارزش افزوده
شرکت سهامی آب منطقه ای فارس
سایر

۲-۲۲-۲- دفاتر شرکت از لحاظ رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به ترتیب تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ و بهار ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است. لازم به توضیح اینکه به موجب برگ مطالبه صادره بابت دوره های بهار، تابستان، پاییز و زمستان سال ۱۳۹۸ و دوره بهار ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۴۰۶.۷۱۲ میلیون ریال (شامل ۲۲۹.۴۶۳ میلیون ریال اصل و ۱۸۱.۹۰۴ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که شرکت بابت اصل مالیات و ۲۰ درصد از جرائم مطالبه شده، بدهی لازم را در حساب ها شناسایی نموده و بابت باقی جرائم موضوعه درخواست بخشودگی نموده است. همچنین عوارض آلایندگی از سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۲۲-۴- مانده حساب ذخایر شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال ذخیره دعاوی حقوقی علیه شرکت (ادعای شرکت حفاری شمال) می باشد. مبلغ مزبور بر اساس الزامات ماده ۵۲۲ قانون آیین دادرسی مدنی و طبق شاخص اعلامی بانک مرکزی بعلوه سایر هزینه های مرتبط بر آورد و حسابها منظور شده است.

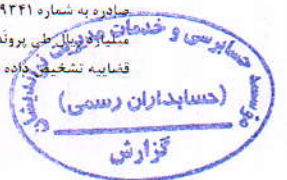
۲-۲۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلون ریال	میلون ریال
۳.۸۱۸	۴.۱۸۷
(۵)	(۱۰.۵۹۷)
۶.۸۰۱	۱۰.۲۲۸
۱۰.۶۱۴	۳.۸۱۸

مانده در ابتدای دوره/سال
پرداخت شده طی دوره /سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره/سال

۲-۲۲-۶- مانده مطالبات شرکت حفاری شمال در سال مالی قبل مربوط به مطالبات سنواتی شرکت مزبور بوده که در دوره مالی مورد گزارش تسویه شده است. شرکت مزبور به دلیل تاخیر در تسویه مطالبات خود، به استناد سند تعهد مالی به شماره ۱۰۸۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸، ادعای دریافت وجه التزام به مبلغ ۱.۱۱۱ میلیارد ریال (روانه ۷۰۰ میلیون ریال) را داشته که این موضوع به موجب حکم قطعی دادنامه شماره ۱۳۹۲/۰۲/۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ شعبه ۵۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران تایید شده است. شایان ذکر اینکه اصل مبلغ بدهی قراردادی به شرکت حفاری شمال به میزان ۲۷/۶ میلیارد ریال طی پرونده جاری در اداره پنجم اجرای اسناد رسمی تهران پرداخت شده است و وجه التزام مزبور قابل اعاده دادرسی و اعمال ماده ۴۷۷ آیین نامه دادرسی کیفری از طریق ریاست محترم قوه قضاییه تشخیص داده شد و به موجب تاییدیه صادره به شماره ۴۷۷/۰۰۰/۲۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ دادستانی کل کشور در حال بررسی می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتیهای مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		
جمع	پسند مدت	جاری	جمع	پسند مدت	جاری
۳۲۹,۰۴۰	-	۳۲۹,۰۴۰	۲۶۵,۶۳۷	-	۲۶۵,۶۳۷
۳۲۹,۰۴۰	-	۳۲۹,۰۴۰	۲۶۵,۶۳۷	-	۲۶۵,۶۳۷

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۳-۱- به تفکیک تامین کننده گان تسهیلات

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۵۵,۸۶۹	-	۵۵,۸۶۹	۵۲,۴۳۵	-	۵۲,۴۳۵
۱۴۶,۴۹۰	-	۱۴۶,۴۹۰	۹۳,۲۴۱	-	۹۳,۲۴۱
۲۰۲,۳۵۹	-	۲۰۲,۳۵۹	۱۴۵,۶۷۶	-	۱۴۵,۶۷۶
(۱۰,۴۹۶)	-	(۱۰,۴۹۶)	(۱,۸۰۰)	-	(۱,۸۰۰)
(۳۴,۵۰۰)	-	(۳۴,۵۰۰)	(۳۴,۵۰۰)	-	(۳۴,۵۰۰)
۱۷۱,۶۷۷	-	۱۷۱,۶۷۷	۱۵۶,۲۶۱	-	۱۵۶,۲۶۱
۳۲۹,۰۴۰	-	۳۲۹,۰۴۰	۲۶۵,۶۳۷	-	۲۶۵,۶۳۷

بانک ملی - ۳۶ فقره

بانک دی

جمع

سود و کارمزد سال های آتی-بانک دی

سپرده های سرمایه گذاری-بانک دی

سود کارمزد و جرایم معوق

۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۸۵۹	۱۱۱,۱۷۶
۱۶۷,۸۵۹	۱۱۱,۱۷۶

نرخ ۱۰٪ تا ۲۰٪

۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱۱۱,۱۷۶
۱۱۱,۱۷۶

سال ۱۴۰۰-۱۴۰۱

۴-۲۳- و تیفه نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۵۲,۰۰۰
۴۴۲,۰۰۰
۱۲,۸۰۵
۵۰۶,۸۰۵

در قبال زمین کارخانه - بانک ملی وحدت

در قبال چک و سفته - بانک دی

در قبال چک و سفته - بانک ملی شماراز

۵-۲۳- 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

۶۸۳,۹۵۰
۴۱۵,۰۷۴
۳۳,۹۲۵
(۵۶۶,۴۹۹)
(۲۱۵,۵۹۹)
(۲۱,۸۱۱)
۳۲۹,۰۴۰
۱۷,۱۴۸
(۵۶,۶۸۳)
(۲۳,۸۶۸)
۲۶۵,۶۳۷

مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود و کارمزد جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل سود

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
 صورتهای مالی سال دوره ای
 تادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات			
	(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۰/۹/۳۰		ایزای		سود و زیان ایزای	
	مالیات پرداختنی	ممانده پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی
قطعی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴۹۱	۱۰۹۸۳	۱۱۰۵۳	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
قطعی	-	-	۱۸,۹۲۳	۱۸,۹۲۳	۱۳,۳۲۵	۵۸,۷۸۰	۵۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
قطعی	-	-	۲۳,۶۹۴	۲۳,۶۹۴	۹۲,۶۳۳	۲۵۲,۹۲۱	۲۵۶,۹۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده است	۸۴,۲۷۰	۵۷,۵۲۰	۲۶,۷۵۰	۱۰۲,۸۲۳	۴۴,۲۶۳	۲۵۶,۵۵۶	۴۵۱,۴۶۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده است	۴۲,۷۸۶	۴۲,۷۸۷	-	-	۴۲,۷۸۷	۲۵۶,۶۹۳	۲۶۲,۹۰۵	۱۴۰۰/۹/۳۰
رسیدگی نشده است	-	۵۱,۳۱۶	-	-	۵۱,۳۱۶			
	۱۲۷,۰۵۶	۱۵۱,۶۲۳						

۲۴-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ قطعی شده است.

۲۴-۲- مالیات پرداختنی سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ایزای و با در نظر گرفتن معافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها منظور گردیده است.

۲۴-۳- به موجب برگ قطعی صادره بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مالیات به مبلغ ۱۰۲/۸ میلیارد ریال (شامل اصل به مبلغ ۸۴/۲ میلیارد اصل و ۱۸/۵ میلیارد ریال جرایم) مطالبه که با توجه به درخواست بخشودگی جرایم، صرفا جهت ممانده التفاوت اصل مالیات و مبلغ پرداخت شده بدین در صورت های مالی منظور شده است.

۲۴-۴- درآمد مشمول مالیات شرکت به شرح زیر محاسبه شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۲۶۲,۹۰۵	
کسر می شود: درآمدهای معاف		
سود حاصل از صادرات		(۵,۳۸۷)
سود سپرده بانکی		(۵,۲۴۰)
جمع درآمدهای معاف		۲۵۷,۲۶۵
درآمد مشمول مالیات ناخالص		(۷۷۲)
سهم اتاق بازرگانی		۲۵۶,۶۹۳
درآمد مشمول مالیات خالص		۶۴,۱۲۵
مالیات با نرخ ماده ۱۰۵ ق م م		(۱۲,۸۲۹)
معافیت ها:		
معافیت ماده ۱۳۲ ق م م		(۱۲,۸۲۹)
جمع معافیت ها		۵۱,۳۱۶
مالیات ایزای		۱۹,۵٪
نرخ موثر مالیات		



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴.۸۵۱	۴.۰۴۷
۲.۹۳۹	۲.۹۳۹
۷.۷۹۰	۶.۹۸۶

سال ۱۴۰۰ به قبل

سال ۱۴۰۰ به بعد

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه نوبت دوم به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۷ مبلغ ۵۳ ریال می باشد.

۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	مجموع - میلیون ریال	ارزی
۴۹۸	۵۸۲	۵۸۲
-	۲۰	۲۰
۱.۴۵۸	-	-
۱.۱۵۰	-	-
۵۰.۰۰۷	-	-
۱.۰۴۱	-	-
۸.۸۰۷	-	-
۵	۶	۶
۶۲.۹۶۶	۶۰۸	۶۰۸

شرکت مای کام - my com

شرکت سیلور فود - silver food

شرکت عشبته صادراتی

شرکت علی عیسی الدقسی - بحرین A.Ali Essa Aldaagsi

کدبانو (دلپذیر)

شرکت آروین سام

پرشین فود - persia food

سایر



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(تجدید ارایه شده)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷,۰۰۴
-	۲۶۱,۱۹۰
-	۴۰,۰۰۶
-	۳۲۸,۲۰۰

جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵

جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲۷-۱- 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.

۲۷-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

صورت وضعیت مالی:	میلون ریال	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۴۵۳,۳۰۶	۲۸۸,۱۹۴	-	۲۸۸,۱۹۴	۱,۷۴۱,۵۰۰
سود و زیان انباشته	۴۱,۵۹۴	(۳۲۸,۲۰۰)	-	(۳۲۸,۲۰۰)	(۲۸۶,۶۰۶)
مالیات پرداختنی	۴۶,۱۰۲	۴۰,۰۰۶	-	۴۰,۰۰۶	۸۶,۱۰۸
دارایی های ثابت	۴۸۰,۳۸۴	-	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۴۶۵,۳۸۴
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱,۰۱۶,۲۰۸	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۳۱,۲۰۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۱,۵۸۹	۲۷۸,۳۷۴	۳۵۵,۸۰۵
۵۱,۳۱۶	۱۰۸,۰۰۹	۹۵,۶۵۵
۱۷,۱۴۹	۸,۹۵۳	۳۳,۹۲۴
۲۸,۶۳۵	۱۷,۸۶۳	۴۵,۶۹۰
(۵۳)	(۷۷)	(۵۴۴)
۲۹	(۵۲)	-
(۸,۷۴۱)	-	(۵,۶۹۹)
۸۸,۳۳۵	۱۳۴,۶۹۶	۱۶۹,۰۲۶
(۱۶۶,۷۰۰)	(۷۳۲,۴۸۱)	(۳۰۰,۸۷۶)
۲۳,۹۹۳	۱۹۸,۲۷۸	۳۱۶,۴۶۴
(۱۷۳,۸۵۹)	(۳۹۸,۹۵۱)	(۷۷۷,۱۱۵)
۱۶۱,۴۶۸	۱,۰۲۲,۶۴۵	۹۱۹,۲۱۷
(۶۲,۳۵۸)	۷,۴۸۰	۶۲,۹۶۶
(۲۱۷,۴۵۶)	۱۹۶,۹۷۱	۱۳۰,۶۵۶
۸۲,۴۶۸	۶۱۰,۰۴۱	۶۴۵,۴۸۷

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

سود حاصل از سرمایه گذاریها

زیان تسعیر ارز وجود نقد

سود فروش دارایی ثابت

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) موجودی مواد کالا

کاهش پیش پرداختها

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۹-۱- 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 ۳/۳۶ مرتبه می باشد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۱۰,۴۵۲	۳,۲۶۱,۱۴۸	جمع بدهی ها
(۷,۵۳۱)	(۱۰,۶۱۹)	موجودی نقد
۳,۲۰۲,۹۲۱	۳,۲۵۰,۵۲۹	خالص بدهی
۷۵۷,۸۹۲	۹۶۸,۷۰۹	حقوق مالکانه
۴,۲۳	۳,۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (مرتبه)

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹-۴- 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 متعکس 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 ۳۰ شماره ارائه شده است.

۲۹-۵- 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.

۲۹-۶- 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.

۲۹-۷- مدیریت ریسک کرونا

استمرار اقدامات پیشگیرانه و رعایت اصول ایمنی بهداشتی مخاطرات اجتماعی و اقتصادی 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.

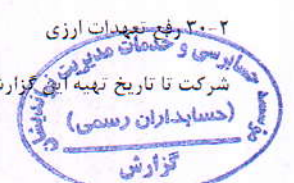
۳۰- وضعیت ارزی

موجودی نقد در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند
۱۸-۲ موجودی نقد	۲۱۱۶/۵۹	۱۱,۹۴۲/۳۴	۲۲۹/۰۷
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۹۹,۸۷۸/۱۰	۴/۳۸	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۰۱,۹۹۴/۶۹	۱۱,۹۴۶/۷۲	۲۲۹/۰۷
۲۶ پیش دریافت ها	(۲,۴۹۳/۸۸)	(۴/۵۶)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲,۴۹۳/۸۸)	(۴/۵۶)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۲۹۹,۵۰۰/۸۱	۱۱,۹۴۲/۱۶	۲۲۹/۰۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۷۲,۳۹۴	۵۶۶	۱۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲,۱۱۶/۵۹	۱۱,۱۴۲/۳۴	۲۲۹/۰۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۸۱,۳۲۲	۲,۷۵۴	۱۳
تعهدات سرمایه ای ارزی	-	-	-

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام مشتری	دلار	یورو	مبلغ
فروش و ارائه خدمات	۷۲۷,۹۱۶/۰۸	-	-
خرید مواد اولیه	-	-	۵۷,۹۲۱/۷۷



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۱-۱ تعهدات سرمایه ای

این شرکت تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی، فاقد بدهی تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۲ بدهی های احتمالی

۳۱-۲-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل تضمین بدهی شرکت کشاورزی و دامپروری چشمه بناب به شرح یادداشت ۲-۱۲ صورت های مالی است.

۳۱-۲-۲ سایر بدهی های احتمالی:

مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی در حسابها منظور شده است (یادداشت توضیحی ۲۴) همچنین وضعیت بدهی های احتمالی مربوط به بیمه و مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح یادداشت ۳-۲۲ تشریح شده است.

۳۱-۳ همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲۲ 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 عنايت 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 ۱-۲۲، 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 مزاد 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.

۳۱-۴ اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۲.۰۰۰	۴۴۲.۰۰۰	بانک دی شعبه مرکزی-بابت تسهیلات
۶۱.۰۰۰	۵۲۵.۴۰۰	بانک دی شعبه مرکزی- بابت اعتبارات اسنادی
۱۹۰.۰۰۰	۱۹۰.۰۰۰	اتحادیه تعاونی روستایی استان فارس
۳۰.۳۰۰	۳۰.۳۰۰	گسترش خدمات تجاری نیلگون روپال
۵۵.۸۳۶	۵۵.۸۳۶	تأمین اجتماعی قادرآباد
۵۲.۰۰۰	۵۲.۰۰۰	بانک ملی شعبه وحدت - بابت تسهیلات
۳۴.۰۰۰	۳۴.۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۱۲.۸۰۵	۱۲.۸۰۵	بانک ملی شیراز - بابت تسهیلات
۱۲.۰۰۰	۱۲.۰۰۰	شیشه و گاز
۱۱.۱۴۰	-	بانک صنعت و معدن - بابت تسهیلات
۳۶.۸۰۹	-	بانک سپه بیمه - بابت تسهیلات
۴۵.۸۷۳	۴۵.۲۲۰	سایر
۹۸۳.۷۶۳	۱.۳۹۹.۵۶۱	

۳۲- 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.



شرکت فرآورده های غذایی دشت موعاب (سهامی عام)
 صورت های مالی دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- 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	برداشت وجه
سایر اشخاص وابسته	قطران کل ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴۴.۹۸۳	۳۸.۹۲۳	-	۱۷۵.۸۰۴
سایر اشخاص وابسته	نیکان شهید بازر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۱۰.۸۳	۱۷.۲۳۴	-	۳۳۰
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت شاداب خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۹.۷۰۴	۳۱.۰۳۶	۴۶.۳۹۷	۶۰.۹۱۰
سایر اشخاص وابسته	پارسان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۳۲	-	-
سایر اشخاص وابسته	صنایع غذایی مائده	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳.۸۳۳	۲.۹۲۰	۵.۶۳۶	۱۱۲
سایر اشخاص وابسته	پخش یک و یک	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱.۳۸۴	۱.۴۰۸.۳۹۷	۱.۳۳۴.۲۱۳	۱۹.۲۷۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت دشت نشاط تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۲.۴۰۹	۸۶	-	۳۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی سالم خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۷.۰۳۲	-	-	۲.۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	پیمان سعدی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۴.۱۶۰	۴۹.۹۶۹
سایر اشخاص وابسته	امیر قهندز سعدی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱.۶۰۰	۱۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ خالص		۱۴۰۰/۰۳/۳۱ خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	پیمان سعدی	-	۲۹۳.۶۲۱	-	(۲۹۳.۶۲۱)	-	(۳۲۱.۵۹۱)
سایر اشخاص وابسته	امیر قهندز سعدی	-	۳۴۲.۵۶۳	-	(۳۴۲.۵۶۳)	-	(۳۴۱.۰۶۳)
سایر اشخاص وابسته	محمدرضا قهندز سعدی	-	۲۸۶.۸۹۷	-	(۲۸۶.۸۹۷)	-	(۲۸۶.۸۹۷)
سایر اشخاص وابسته	مجدید قهندز سعدی	-	۳۴۰.۵۶۹	-	(۳۴۰.۵۶۹)	-	(۳۴۰.۵۶۹)
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت شاداب خراسان	-	۲۹.۱۰۰	-	(۲۹.۱۰۰)	-	(۲.۳۷۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی سالم خراسان	-	۵.۶۶۵	-	(۵.۶۶۵)	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آرژان دشت نشاط (بازگشتی یک و یک سابق)	-	۹.۱۸۰	-	(۹.۱۸۰)	-	(۳۴.۷۱۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت دشت نشاط تهران	-	۱۲.۷۸۷	-	(۱۲.۷۸۷)	-	-
سایر اشخاص وابسته	پخش یک و یک	۱.۸۴۰.۲۷۴	-	۱.۸۴۰.۲۷۴	-	۱.۶۳۵.۰۴۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مواد غذایی یک و یک - STRADING	-	-	-	-	۱۵.۹۲۱	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه محصولان یک و یک	-	-	-	-	-	(۶۷۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی توسعه بازار یک و یک	۵.۶۱۸	-	۵.۶۱۸	-	۵.۶۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی توسعه بازار یک و یک	۱.۸۴۵.۸۹۳	۱.۳۲۰.۳۸۲	۱.۸۴۵.۸۹۳	(۱.۳۲۰.۳۸۲)	۱.۶۵۶.۵۸۵	(۱.۳۱۸.۸۸۸)

(مبالغ به میلیون ریال)

