

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت های مالی به همراه یادداشت های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

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

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم آرایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ خرداد ماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

۵- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای مانده‌های استخراجی از حساب‌ها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و اعمال پاره‌ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده‌ها محاسبه گردیده‌اند.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزاد شهدادفرد

۸۰۰۸۷۴

۸۰۰۴۴۷

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران
شماره ثبت : ۱۷ اسکو

شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

با احترام
به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است :

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
خلیل قلی پور خلیلی	-	رئیس هیئت مدیره	
شرکت راه گشت تجارت آذربایجان	محمدرضا خداوردی زاده	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت تجارت کولاک تبریز	حسن شکیبایی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت عمران عرش پارسا	ساسان قلیپور	عضو موظف هیئت مدیره	
حمیدحاتمی	-	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
اسماعیل قصاب صاحبکار	-	مدیر عامل	



ترازنامه میان دوره ای
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدیدارائه شده)
دارائیههای جاری :		ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
موجودی نقد و بانک	۴	۱۸,۰۹۸,۶۶۵,۷۹۰	۶,۷۰۲,۵۴۲,۱۸۹	بدهیهای جاری :
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵	۸۱۲,۱۱۳,۷۶۸	۱,۱۲۳,۴۹۸,۲۸۸	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۲۳,۲۰۶,۵۱۴,۰۹۴	۱۹,۴۳۳,۹۶۴,۰۷۹	سابر حسابها و اسناد پرداختنی
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۷	۱,۳۸۵,۱۱۰,۷۲۴	۱,۵۱۲,۰۸۸,۵۰۷	ذخیره مالیات
موجودی مواد و کالا	۸	۳۰,۸۹۸,۹۶۴,۶۴۹	۲۷,۲۲۵,۷۲۴,۰۰۶	سود سهام پرداختنی
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۶۱۸,۰۰۹,۴۵۰	۹۲۳,۷۰۶,۰۰۲	تسهیلات مالی دریافتی
جمع دارائیههای جاری		۷۵,۰۱۹,۳۷۸,۴۷۵	۵۶,۹۲۱,۵۲۳,۰۷۱	جمع بدهیهای جاری
دارائیههای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :
دارائیههای ثابت مشهود	۱۰	۲۱,۹۶۶,۷۵۷,۲۵۴	۱۸,۹۴۷,۷۶۲,۸۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
داراییهای نامشهود	۱۱	۱,۱۸۱,۳۲۸,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۲۸,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیها
جمع دارائیههای غیر جاری		۲۳,۱۷۸,۰۸۵,۲۵۴	۲۰,۱۵۹,۰۹۰,۸۵۴	حقوق صاحبان سهام :
				سرمایه (۳۰ میلیون سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده)
				علی الحساب افزایش سرمایه
				اندوخته قانونی
				سایر اندوخته ها
				سود (زیان) انباشته
				جمع حقوق صاحبان سهام
جمع داراییها		۹۸,۱۹۷,۴۶۳,۷۲۹	۷۷,۰۸۰,۶۱۳,۹۲۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)



شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	شش ماهه ۱۳۹۴		شش ماهه ۱۳۹۳		(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فروش خالص	۳۸,۹۸۷,۸۰۲,۳۸۶	۳۷,۸۸۸,۴۸۲,۹۸۳	۷۹,۷۸۱,۰۵۲,۲۸۳		
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۲۷,۲۹۹,۴۹۳,۱۸۰)	(۲۳,۹۴۵,۲۵۰,۲۸۳)	(۴۷,۴۹۹,۲۱۱,۲۰۳)		
سود ناخالص	۱۱,۶۸۸,۳۰۹,۲۰۶	۱۳,۹۴۳,۲۳۲,۷۰۰	۳۲,۲۸۱,۸۴۱,۰۸۰		
هزینه های عمومی و فروش	(۷,۸۸۴,۴۳۵,۹۶۱)	(۶,۶۵۹,۶۲۸,۵۷۹)	(۱۳,۶۵۹,۲۹۸,۰۴۸)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۴۲۳,۸۶۶,۲۱۰)	۲۳۱,۷۰۶,۱۸۵	(۱,۴۹۸,۰۴۷,۷۶۵)		
سود عملیاتی	(۸,۳۰۸,۳۰۲,۱۷۱)	(۶,۴۲۷,۹۲۲,۳۹۴)	(۱۵,۱۵۷,۳۴۵,۸۱۳)		
هزینه های مالی	(۲۶۹,۵۵۱,۵۵۸)	(۲۸۱,۲۸۱,۹۸۵)	(۶۰۴,۹۹۹,۵۴۳)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۷۵,۸۲۹,۳۴۳	۱۷۵,۸۸۶,۶۳۱	۱,۹۹۶,۷۲۸,۶۴۳		
سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات	۳۰۶,۲۷۷,۷۸۵	(۱۰۵,۳۹۵,۳۵۴)	۱,۳۹۱,۷۲۹,۱۰۰		
مالیات سود فعالیت های عادی	(۶۳۶,۲۳۰,۱۵۳)	(۱,۵۰۱,۶۷۹,۱۷۵)	(۳,۷۰۳,۲۴۴,۸۷۳)		
سود خالص	۳,۰۵۰,۰۵۴,۶۶۸	۵,۹۰۸,۲۳۵,۷۷۷	۱۴,۸۱۲,۹۷۹,۴۹۴		
سود پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم:					
عملیاتی	۵۶	۱۴۹	۲۴۰		
غیر عملیاتی	۷	(۲)	۲۸		
	۶۳	۱۴۷	۳۶۸		

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص	۳,۰۵۰,۰۵۴,۶۶۸	۵,۹۰۸,۲۳۵,۷۷۷	۱۴,۸۱۲,۹۷۹,۴۹۴		
سود انباشته ابتدای سال / دوره	۱۶,۵۹۲,۰۶۴,۷۱۵	۱۰,۰۸۸,۹۶۵,۴۷۹	۱۰,۰۸۸,۹۶۵,۴۷۹		
تعدیلات سنواتی	(۲,۶۷۵,۲۸۷,۷۹۹)	(۱۶۴,۵۱۹,۰۸۲)	(۱۶۴,۵۱۹,۰۸۲)		
سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال / دوره	۱۳,۹۱۶,۷۷۶,۹۱۶	۹,۹۲۴,۴۴۶,۳۹۷	۹,۹۲۴,۴۴۶,۳۹۷		
سود قابل تخصیص	۱۶,۹۶۶,۸۳۱,۵۸۳	۱۵,۸۳۲,۶۸۲,۱۷۴	۲۴,۷۳۷,۴۲۵,۸۹۱		
تخصیص سود:					
اندوخته قانونی	(۱۵۲,۵۰۲,۷۳۳)	(۲۹۵,۴۱۱,۷۸۹)	(۷۴۰,۶۴۸,۹۷۵)		
پاداش هیئت مدیره	.	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود سهام مصوب	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
	(۱۳,۶۵۲,۵۰۲,۷۳۳)	(۱۰,۳۷۵,۴۱۱,۷۸۹)	(۱۰,۸۲۰,۶۴۸,۹۷۵)		
سود انباشته در پایان سال / دوره	۳,۳۱۴,۳۲۸,۸۵۰	۵,۴۵۷,۲۷۰,۳۸۵	۱۳,۹۱۶,۷۷۶,۹۱۶		

از آنجائی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .



یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹	۵.۷۴۲.۵۳۹.۳۲۱	۲۵.۶۷۴.۴۶۱.۹۳۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	(۲۸۱.۲۸۱.۹۸۵)	(۶۰۴.۹۹۹.۵۴۳)
سودسپرده دریافتی از بانکها	۵۰۵.۱۳۴.۰۵۷	۵۵.۸۷۵.۸۵۸	۱۲۲.۳۳۳.۲۹۶
سود سهام پرداختی	(۴.۲۶۲.۴۹۱.۳۱۹)	(۸.۵۲۶.۱۱۸.۷۱۱)	(۱۰.۳۹۲.۳۸۹.۵۸۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳.۷۵۷.۳۵۷.۱۶۲)	(۸.۷۵۱.۵۲۴.۸۳۸)	(۱۰.۸۷۵.۰۵۵.۸۲۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۳.۷۰۳.۲۴۴.۸۷۳)	۰	(۳.۹۷۷.۴۰۳.۱۰۲)
فعالیتهای سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴.۰۹۰.۲۳۶.۹۷۵)	(۱.۷۲۲.۴۲۹.۷۷۵)	(۸.۴۶۲.۹۰۲.۰۳۶)
خروج وجه نقد بابت افزایش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	(۱.۱۸۷.۰۹۹.۰۴۷)
وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیها	۰	۰	۰
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۰	۳۵.۴۸۳.۹۰۰	۳۵.۴۸۳.۹۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۴.۰۹۰.۲۳۶.۹۷۵)	(۱.۶۸۶.۹۴۵.۸۷۵)	(۹.۵۱۴.۵۱۷.۱۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۵.۸۰۸.۲۹۹.۶۸۹)	۲.۳۶۳.۲۶۹.۳۹۲	۲.۳۰۷.۴۸۵.۸۲۲
فعالیتهای تامین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۱۵.۲۰۴.۴۲۳.۲۹۰	۰	۰
دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۰	(۶۶۶.۶۶۶.۶۶۶)	(۳.۶۰۹.۶۳۸.۶۵۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	۱۷.۲۰۴.۴۲۳.۲۹۰	(۶۶۶.۶۶۶.۶۶۶)	۱.۶۹۰.۳۶۱.۳۴۸
خالص افزایش در وجه نقد	۱۱.۳۹۶.۱۲۳.۶۰۱	۱.۶۹۶.۶۰۲.۷۲۶	۳.۹۹۷.۸۴۷.۱۷۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال	۶.۷۰۲.۵۴۲.۱۸۹	۲.۷۰۴.۶۹۵.۰۱۹	۲.۷۰۴.۶۹۵.۰۱۹
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۱۸.۰۹۸.۶۶۵.۷۹۰	۴.۴۰۱.۲۹۷.۷۴۵	۶.۷۰۲.۵۴۲.۱۸۹



امضاء

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت سهامی پیاز و سبزی خشک کنی پیاذر در سال ۱۳۴۸ تاسیس و تحت شماره ۱۳۴۸۰ در تاریخ ۱۳۴۸.۷.۲۸ اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۵۱.۵.۱۸ بامجوز شماره ۳۱۴۳۵۰ صادره از سوی وزارت اقتصاد وقت شروع به بهره برداری نموده است. در تاریخ ۱۳۵۲/۸/۲۶ طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به شرکت سهامی خاص کشت و صنعت پیاذر تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۹ و به جهت پذیرش در سازمان بورس اوراق بهادار تهران طی مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۲۴ جاده تبریز به آذرشهر در خسروشهر واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه جدید که منطبق با نمونه شرکت‌های بورسی میباشد عبارت است از: ایجاد خط تولید خشک کنی محصولات کشاورزی، ایجاد خط تولید تهیه پودر محصولات غذایی و کشاورزی، ایجاد خطوط بسته بندی محصولات غذایی و کشاورزی و سایر مبادلات مورد لزوم شرکت می باشد. ظرفیت تولیدی شرکت بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۵۱۵۶۳ و تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ عبارت است از تولید ۹۲۲۵ تن انواع محصولات و فرآورده های غذایی.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی بشرح زیر بوده است.

	دوره مالی منتهی به	
	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
دایم	۹۰	۸۶
قراردادی	۲۹	۴۲
	۱۱۹	۱۲۸

۲- مینای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودیهای مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

الف - مواد اولیه و بسته بندی

ب - کالاهای در جریان ساخت

ج - کالای ساخته شده

د - کالای متفرقه (موجودی قطعات و لوازم یدکی)

۳-۲- سرمایه گذاریها

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



شرکت گشت و صنعت بیاندر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منان دوره ای همراهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود در مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمايه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد رزبانی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودو زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون

مالیهات مستقیم مبوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۱۰٪ و ۷٪	ساختمانها
مستقیم - ۱۵٪ و ۱۰٪ نزولی	۱۰ و ۸ و ۵ و ۴ ساله	ماشین آلات
نزولی	۳۰٪ و ۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه
مستقیم و ۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی	۴ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۰۰٪ و ۲۵٪	ابزار آلات
نزولی	۱۰٪	وسائل آزمایشگاهی

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگيرداستهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگيرد میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- دارائی های نامشهود:

دارائی های نامشهود بر اساس بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- معاملات ارزی - اقلام بولی ارزی بانرخ رسی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزشیت شده است بانرخ رسی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۴۹,۶۲۷,۸۰۹	۱۸,۰۳۲,۰۵۸,۲۰۰	۴-۱
۰	۴۹,۵۳۸,۵۹۰	موجودی نزد بانکها
۵۲,۹۱۴,۳۸۰	۱۷,۰۶۹,۰۰۰	تنخواه گردان
۶,۷۰۲,۵۴۲,۱۸۹	۱۸,۰۹۸,۶۶۵,۷۹۰	موجودی صندوق

۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۹۹۶,۸۸۱	۱۵,۲۸۵,۳۰۵,۰۰۱	بانک ملت شعبه تبریز کوتاه مدت ۴۴۸۵۲۳۶۷۰۳
۱۵۴,۴۰۹,۹۱۳	۱,۱۷۹,۰۴۰,۶۴۵	بانک اقتصادنوبین جاری ۸۴۱۳۲۱ و لیعصر
۰	۸۲۴,۲۵۰,۳۵۰	توسعه تعاون جاری ۱۱۰۰۱۱۱۲۴۷۰۵۸۹۱
۸۳۲,۶۴۷,۲۳۷	۲۵۱,۸۷۴,۳۱۸	کشاورزی تبریز ۷۰۷۶۵۷۶۱۲
۲۶۶,۲۱۶,۰۰۴	۲۴۱,۲۵۲,۵۱۷	بانک ملت خسرو شهر جاری ۶۹۵۷۸۶۴۷/۸۲
۱,۳۴۴,۲۴۳,۹۶۲	۵۲,۰۶۵,۸۳۵	بانک کشاورزی شعبه خسرو شهر جاری ۳۲۲۹۹۹۷۵۴
۷۹,۱۳۲,۹۰۴	۵۱,۳۹۸,۷۵۲	بانک تجارت شعبه امام خمینی جاری ۵۱۷۰۶۶۲۲۲
۱۷۴,۸۳۱,۳۸۲	۳۸,۸۶۱,۷۲۳	بانک ملت شعبه تبریز جاری ۷۲۳۱۰۸۷۴۶۰
۰	۳۷,۸۹۶,۲۷۷	توسعه تعاون پشتیبان ۱۱۰۰۱۱۱۲۴۷۰۵۸۹۱
۵۷۲,۶۷۲,۷۰۷	۲۸,۸۰۳,۳۵۴	ملی شعبه خسرو شهر ۰۱۰۹۸۴۵۶۶۸۰۰۲
۱۵۲,۱۱۲,۷۵۱	۲۰,۴۰۶,۶۶۵	بانک سپه جاری ۳۱۰۱/۵۸ راه آهن
۰	۱۷,۶۰۹,۷۸۸	تجارت خسرو شهر ۵۷۳۱۰۱۱۵۴
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۷۰۵	اقتصادنوبین و لیعصر سپرده ۱۰۰۲۲۹۹۳۴۸۴۱۳۲۱
۴,۹۱۰,۸۵۰	۰	بانک ملت شعبه تولید دارو تهران ۹۲۲۰
۵,۸۲۷,۳۱۸	۱,۳۶۷,۳۷۰	بانک کشاورزی جاری ۳۸۵۴۱۰۶۶۶ بابت ادر هزار فروش
۵۳,۶۳۵,۹۰۰	۰	پس انداز اقتصادنوبین و لیعصر ۱-۳۴۸۴۱۳۲-۸۵۰-۱۰۰۲
۶,۶۴۹,۶۲۷,۸۰۹	۱۸,۰۳۲,۰۵۸,۲۰۰	

۴-۱-۱- سود متعلقه به حساب های سپرده و پشتیبان طی دوره مالی جمعاً برابر با ۵۰۵,۱۳۴,۰۵۷ ریال بوده که تحت سرفصل درآمد های غیر عملیاتی طی یادداشت ۲۸ در صورت های مالی منعکس شده است.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			یادداشت
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۵,۲۷۲	۸۲۱,۸۲۳,۲۸۸	۸۰۷,۲۸۸,۷۶۸	۵۶۵,۲۷۲	۱,۱۱۸,۶۷۳,۲۸۸	۱,۲۸۷,۱۳۴,۳۴۴	۵-۱
۳۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۵۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	۵۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	نمایشگاه بین المللی تبریز
۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه خوارزمی
۴۱۵,۸۱۰	۸۲۶,۶۴۸,۲۸۸	۸۱۳,۱۱۳,۷۶۸	۵۶۵,۸۱۰	۱,۱۲۳,۴۹۸,۲۸۸	۱,۲۹۱,۹۴۹,۳۴۴	اسکان مانده

۵-۱- شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان جزو شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران می باشد. قیمت بازار این سهم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ۱۹۴۴ ریال و در صد سرمایه گذاری در سهام مورد اشاره ۰/۴۲٪ بوده و شرکت در خرید و فروش سهام مذکور با محدودیت خاصی مواجه نمی باشد. لازم به ذکر است در دوره مالی مورد اشاره تعداد ۱۵۰۰۰ سهم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ به مبلغ هر سهم ۲۰۷۵ ریال و جمعا به ارزش ۳۱۱,۳۱۳,۳۱۳ ریال فروخته شده که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۴,۴۶۳,۳۱۳ ریال تحت عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی و در یادداشت شماره ۲۸ افشا شده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۷۴,۷۳۸,۸۵۴	۸,۴۵۰,۳۹۴,۷۷۵	۶-۱
۱۳,۳۵۹,۲۲۵,۲۲۵	۱۴,۷۵۶,۱۱۹,۳۱۹	۶-۲
۱۹,۴۳۳,۹۶۴,۰۷۹	۲۳,۲۰۶,۵۱۴,۰۹۴	

اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری

۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۲۸,۱۵۹,۲۲۴	۹۹۴,۶۴۱,۴۲۵	۶-۱-۱
۳,۲۴۶,۵۷۹,۶۳۰	۷,۴۵۵,۷۵۳,۳۵۰	۶-۱-۲
۶,۰۷۴,۷۳۸,۸۵۴	۸,۴۵۰,۳۹۴,۷۷۵	

اسناد دریافتنی نزد صندوق

چکهای در جریان وصول

۶-۱-۱ اسناد دریافتنی نزد صندوق شامل ۱۳ فقره چک دریافتی از اشخاص طرف معامله بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً به حیطه وصول درآمده است.

۶-۱-۲ ریز اسناد دریافتنی در جریان وصول به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال
۱,۵۹۹,۷۹۱,۶۹۹
۲,۳۴۷,۱۴۶,۳۲۸
۷۶۶,۸۲۲,۸۵۲
۴۷۴,۶۶۵,۴۴۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۱۶۳,۰۰۰
۱۵۲,۳۳۷,۰۰۰
۸۲,۴۱۰,۰۰۰
۷۹,۶۵۰,۰۰۰
۱,۵۰۴,۷۶۷,۰۳۱
۷,۴۵۵,۷۵۳,۳۵۰

بخش البرز - یک فقره چک شماره ۸۸۳۳۹۹ - سررسید ۹۴/۰۷/۱۵
 واحد فروش محصولات آسان- ۲۶ فقره چک
 شرکت هماپخش پارسه جنوب- ۶ فقره چک
 بخش فجر - ۴ فقره چک
 شرکت گوهررود - ۲ فقره چک
 شرکت تقوا پخش - ۹ فقره چک
 شرکت آریاتک- ۹ فقره چک
 شرکت تابعی- ۸ فقره چک
 فروشگاه ایمانی- ۱۱ فقره چک
 سایر

۶-۱-۲-۱ در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶/۱۷۴ میلیون ریال از چکهای فوق وصول شده و الباقی به مبلغ ۱/۱۲۹ میلیون ریال در سرسید وصول خواهند شد.

۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
*	۳,۰۱۲,۱۱۰,۰۰۰	وحدکنندری
۱,۲۲۱,۲۲۱,۱۳۷	۱,۹۹۲,۸۶۵,۹۳۳	شرکت پگاه آذربایجان شرقی
*	۱,۹۵۷,۹۰۷,۵۷۶	شرکت همایخش پارسه جنوب
*	۱,۸۸۴,۱۷۰,۶۹۶	شرکت پخش گوهررود
*	۸۹۲,۲۲۴,۳۶۱	شرکت پخش یزدان گسترکرمان
*	۶۸۲,۶۶۷,۴۸۵	شرکت امین پخش جنوب-اهواز
*	۵۱۶,۳۵۹,۴۹۱	شرکت ماهان پارس گلستان
*	۵۱۱,۲۵۱,۲۰۰	پخش ستاره حام
*	۴۷۸,۳۲۱,۸۳۴	فروشگاههای زنجیره ای رفاه
*	۴۶۶,۳۵۷,۳۶۴	شرکت زرین پخش مرکزی
*	۳۷۹,۸۷۹,۷۹۳	شرکت پخش سام-زاهدان
*	۳۲۷,۶۸۸,۴۵۱	شرکت آریاتک - اردبیل
*	۳۱۷,۱۱۶,۲۱۰	شرکت سپند درویش
*	۱۶۵,۶۲۴,۳۹۰	پخش شجاعی
*	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	بازرگانی موقت
*	۱۴۶,۴۲۳,۵۱۵	شرکت پخش نوین گستر-اصفهان
*	۱۴۳,۶۵۵,۰۰۰	شرکت چاپ طلای ارومیه
*	۱۲۴,۲۲۳,۰۳۳	فروشگاه شجاعی
*	۹۴,۳۴۶,۱۱۹	تعاونی زندان تبریز
۶۲,۷۴۳,۵۰۰	۶۲,۷۴۳,۵۰۰	آقای حسین بشیری
*	۵۷,۷۸۹,۲۲۵	بازرگانی گرجاسی
*	۵۶,۰۰۱,۸۶۰	شرکت گل عسل تبریز
۵۶,۸۰۶,۰۳۳	۵۶,۸۰۶,۰۳۳	شرکت شیرین عسل
۲۹,۶۵۸,۰۲۷	۲۹,۶۵۸,۰۲۷	شرکت صنایع غذایی نور سپند مراغه
*	۲۷,۸۸۴,۹۳۲	پخش موادغذایی نیکخواه
*	۲۷,۸۲۱,۰۸۲	فروشگاه پخش مهدی
*	۲۷,۵۸۰,۹۹۷	فروشگاه یکتا پخش
*	۲۷,۵۷۹,۶۹۶	بازرگانی تابعی
*	۲۷,۵۷۸,۵۱۷	آدلیم پخش
۲۶,۵۲۴,۰۰۰	۲۶,۵۲۴,۰۰۰	صنایع غذایی بیگی
۶,۱۵۶,۵۲۵,۵۲۶	*	شرکت پخش البرز
۵,۶۶۵,۷۰۳,۰۴۶	*	واحدفروش محصولات (توزیع مویرگی)
۱۴۰,۰۲۳,۹۴۶	۶۸,۳۲۸,۹۹۹	سا یر
۱۲,۳۵۹,۲۲۵,۲۲۵	۱۴,۷۵۶,۱۱۹,۳۱۹	

۶-۲-۱ مطالبات مندرج در جدول فوق در روال عادی عملیات شرکت و بر اساس توافقات فی مابین به حیظه وصول در خواهد آمد.

۷- سایر حسابها و اسناددریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۴,۱۱۴,۳۱۹	۲۴۰,۱۲۴,۱۱۵	۷-۱
*	۲۳۹,۵۱۶,۷۷۰	بدهی کارکنان (ازبابت بیمه چکهای برگشتی)
۱۳۴,۶۰۹,۴۵۹	۱۱۲,۴۷۰,۲۵۸	وام و مساعده کارکنان
۴۲۸,۵۲۶,۲۵۶	۲۷,۹۳۵,۴۴۵	شرکت کولاک شرق-اجاره کامیون
۱۶۷,۳۷۳,۰۶۹	۶۰,۱۶۱,۷۴۸	شرکت تعاونی فنی مهندسی دیده بان
۵۹۷,۴۶۵,۴۰۴	۷۰۴,۹۰۲,۳۸۸	سایر اشخاص
۱,۵۱۲,۰۸۸,۵۰۷	۱,۳۸۵,۱۱۰,۷۲۴	شرکت پگاه-مالیات تکلیفی مکسوره پرداخت نشده

۷-۱ مانده بدهی کارکنان ازبابت چکهای برگشتی واحدفروش مویرگی بوده که به حساب کارکنان (مسعودپیره مردآذری، ابوالفضل پورسلطان، محسن ولی پور) منظور شده است

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۸- موجودی مواد و کالا
	ریال	ریال	
۸-۱	۸,۴۶۲,۰۵۱,۳۳۹	۵,۹۷۲,۶۳۳,۱۳۶	کالای ساخته شده
۸-۲	۱۷,۵۲۶,۲۳۳,۴۸۴	۱۶,۶۴۸,۵۵۱,۴۷۶	کالای نیمه ساخته
۸-۳	۴,۲۷۵,۶۳۰,۳۹۴	۴,۱۳۷,۲۶۲,۱۸۵	مواد اولیه و بسته بندی
	۴۷۹,۵۲۵,۶۹۱	۳۳۴,۳۲۲,۸۱۴	قطعات و لوازم یدکی
	۱۵۵,۲۵۲,۱۴۷	۱۳۲,۶۸۲,۷۰۱	موجودی کار در جریان ساخت تولید
	۲۷۱,۶۹۴	۲۷۱,۶۹۴	سایر موجودی ها
	۳۰,۸۹۸,۹۶۴,۶۴۹	۲۷,۲۲۵,۷۲۴,۰۰۶	

۸-۱ کالای ساخته شده از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

مقدار	فی	مبلغ	
عدد	ریال	ریال	
۱۷۶,۹۷۲	۷,۲۸۹	۱,۲۸۹,۹۶۸,۹۸۳	پودر کلتل صدوده گرمی
۱۵,۹۵۲	۲۱,۲۲۹	۳۳۸,۶۴۸,۹۷۷	پودر کیک پانصد گرمی
۵,۷۰۷	۲۱,۱۰۱	۱۳۰,۴۲۲,۶۱۲	پودر ادویه جات
۵,۳۴۴	۱۹,۵۱۱	۱۰۴,۲۶۶,۳۸۶	آرد برنج و گندم
۵۴,۸۰۳	۲,۳۹۱	۱۳۱,۰۱۸,۵۸۱	پروتئین سویا و پودر فلافل
۱۷۲,۷۲۰	۱۰,۲۸۳	۱,۷۷۶,۱۵۷,۴۰۸	سبزیجات
		۴,۷۰۱,۵۶۸,۳۹۲	سایر
		۸,۴۶۲,۰۵۱,۳۳۹	

۸-۲ کالای نیمه ساخته عمدتاً شامل اقلام زیر می باشد:

مقدار	فی	مبلغ	
کیلو	ریال	ریال	
۱۲۱,۴۲۸	۱۱۸,۷۰۷	۱۴,۴۱۴,۳۰۲,۰۳۳	سبزیجات پاک نشده
۱۱,۷۷۲	۱۷۴,۷۱۳	۲,۰۵۶,۷۰۹,۴۶۷	سبزیجات سر نند شده
۳,۷۹۶	۱۱۰,۴۷۳	۴۱۹,۳۵۶,۰۱۵	پودرهای تولیدی
۱۰,۵۲۰	۲۱,۴۳۸	۲۲۵,۵۲۸,۸۱۵	نان تولید شده
۲,۱۸۶	۱۸۷,۷۱۱	۴۱۰,۳۳۷,۱۶۴	سایر
		۱۷,۵۲۶,۲۳۳,۴۸۴	

۸-۲-۱ کالاهای نیمه ساخته موجود در انبار در مراحل تولید محصول اصلی مورد استفاده قرار خواهند گرفت و به عنوان مواد بای کار محسوب نمی شوند بلکه ماده اصلی محصول تولید شده می باشند.

۸-۳ موجودی مواد اولیه از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

مبلغ	
ریال	
۳,۷۰۷,۵۵۵,۹۵۸	مواد بسته بندی
۱,۰۱۱,۲۷۳,۳۸۹	مواد افزودنی - آرد - سویا
۵۵۶,۸۰۰,۹۴۷	سایر
۴,۲۷۵,۶۳۰,۳۹۴	

۸-۴ موجودی قطعات، لوازم یدکی، کالای ساخته شده، در جریان ساخت و مواد اولیه و بسته بندی جمعاً تا مبلغ ۳۶۰۶۰ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ بمدت یک سال در مقابل خطرات سیل انفجار زلزله تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶۴,۳۳۰,۳۰۸	۳۶۶,۶۳۳,۳۶۰
۲۵۲,۰۳۸,۸۱۰	۲۵۱,۹۴۶,۰۹۰
۱۰۷,۴۳۶,۹۸۴	*
۹۲۳,۷۰۶,۰۰۲	۶۱۸,۰۰۹,۴۵۰

پیش پرداخت خدمات و خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداختها

اداره دارایی (مالیات عملکرد سال ۹۳ و مالیات شرکت پگاه در سال ۹۳)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود:

جدول مالی تمام شده و مستهلک و ارزش دفتری داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اصناف طی سال	تخل و انتقال و تعدیلات	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاکی دوره جاری	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	ارزش دفتری - ریال
زمین	۱-۱	۵۸,۸۵۶,۶۳۳	*	*	۵۸,۸۵۶,۶۳۳	*	*	*	۵۸,۸۵۶,۶۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ساختمان	۱-۲	۲,۶۵۱,۲۳۲,۹۱۳	*	*	۴,۵۱۲,۶۶۲,۸۲۳	۱,۸۶۱,۲۳۹,۹۱۹	۱,۵۹۴,۶۳۸,۳۰۴	۱,۷۱۰,۳۳۶,۹۱۴	۲,۸۰۲,۳۳۶,۹۱۸	۱۰۵۶,۷۹۵,۷۰۹
تاسیسات	۱-۳	۸,۴۵۹,۶۶۶,۹۰۴	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	*	۸,۴۸۰,۶۱۶,۹۰۴	۸,۴۸۰,۶۱۶,۹۰۴	۳,۶۲۵,۶۱۶,۹۱۱	۲,۹۴۳,۸۶۷,۶۲۰	۴,۸۳۴,۴۹۰,۹۸۳	۴,۸۳۴,۴۹۰,۹۸۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۴	۸,۴۱۸,۳۱۴,۶۶۵	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	*	۸,۴۴۰,۰۱۴,۶۶۵	*	۶,۵۰۲,۴۹۳,۶۸۳	۶,۷۶۰,۸۱۲,۶۲۷	۱,۹۱۵,۸۳۰,۹۸۲	۱,۹۱۵,۸۳۰,۹۸۲
ابزار آلات	۱-۵	۳۴,۷۶۹,۴۶۶	۱۶,۰۸۰,۰۰۰	*	۵۰,۸۴۹,۴۶۶	۳۰,۳۴۶,۳۰۰	۳۰,۳۴۶,۳۰۰	۲۱,۳۱۰,۸۴۱	۴,۶۷۳,۱۱۶	۴,۶۷۳,۱۱۶
اثاثیه و منسوجات	۱-۵	۱,۶۵۱,۱۵۴,۳۸۲	۲۸۸,۸۴۳,۰۰۰	*	۱,۹۳۹,۹۹۷,۳۸۲	۷۳۶,۶۶۳,۹۵۹	۷۳۶,۶۶۳,۹۵۹	۸۰۳,۷۷۸,۱۳۶	۹۱۴,۶۹۰,۴۳۳	۹۱۴,۶۹۰,۴۳۳
وسایل آزمایشگاهی		۲۳۴,۸۵۳,۵۹۴	*	*	۲۳۴,۸۵۳,۵۹۴	۵۷,۲۶۷,۷۹۵	۵۷,۲۶۷,۷۹۵	۶۶,۴۱۲,۳۰۳	۱۶۸,۴۶۱,۲۹۱	۱۶۸,۴۶۱,۲۹۱
وسایل نقلیه بهداشت		۲۰,۷۳۰,۷۰۰	*	*	۲۰,۷۳۰,۷۰۰	۲۰,۷۳۰,۷۰۰	۲۰,۷۳۰,۷۰۰	۲۰,۷۳۰,۷۰۰	۲۲	۲۲
وسائط نقلیه		۲,۷۲۷,۷۵۰,۰۰۰	*	*	۲,۷۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۰۰۴,۸۸۴	۱,۴۳۳,۰۰۴,۸۸۴	۱,۷۳۴,۶۹۵,۶۹۰	۲,۲۹۴,۷۴۵,۱۱۶	۲,۲۹۴,۷۴۵,۱۱۶
جمع		۲۵,۲۳۸,۸۸۴,۰۱۷	۳۴۷,۵۷۲,۰۰۰	*	۲۷,۴۴۶,۶۷۵,۹۳۶	۱۸,۶۱۱,۲۳۹,۹۱۹	۱۸,۶۱۱,۲۳۹,۹۱۹	۱۵,۰۵۳,۱۸۷,۷۹۹	۱۲,۲۹۴,۶۸۸,۱۲۷	۱۱,۲۵۶,۹۱۷,۷۹۳
داراییهای در جریان تکمیل		۴,۱۷۳,۲۳۵,۰۶۱	۴۰۱,۶۶۲,۹۷۵	(۰,۸۶۱,۲۳۹,۹۱۹)	۲,۸۱۲,۷۶۹,۱۱۷	۲,۸۱۲,۷۶۹,۱۱۷	۲,۸۱۲,۷۶۹,۱۱۷	۶,۷۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۳,۲۳۵,۰۶۱	۴,۲۷۳,۲۳۵,۰۶۱
پیش پرداخت سرمایه ای (آبار نفت)	۱-۶	۳,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۶۶۲,۹۷۵	*	۶,۷۵۸,۵۰۰,۰۰۰	*	*	۱۵,۰۵۳,۱۸۷,۷۹۹	۲,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰
		۲۲,۹۱۹,۷۰۸,۰۷۸	۴۰۰,۲۳۶,۹۷۵	*	۳۷,۰۱۹,۹۲۵,۰۵۳	۱۳,۹۸۱,۹۲۵,۲۴۴	۱۳,۹۸۱,۹۲۵,۲۴۴	۱۰,۷۱۱,۳۲۲,۵۷۵	۲۱,۴۶۶,۷۵۷,۲۵۴	۱۸,۹۴۷,۷۶۲,۸۵۴

شرکت کشت و صنعت پیامدر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۰-۱ زمین کارخانه مشتمل بر چهار قطعه زمین با سند مالکیت تفکیکی به متراژ ۱۸۰۰ متر مربع می باشد که طی سالهای ۱۳۴۹ تا ۱۳۷۹ به تملک شرکت درآمده است.

۱۰-۲ افزایش مبلغ تاسیسات مشتمل بر خرید ۴ عدد کولر آبی جمعا به ارزش ۳۰/۹۵۰/۰۰۰ ریال می باشد

۱۰-۳ افزایش مبلغ ماشین آلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۷,۷۰۰,۰۰۰	ترازوی دیجیتال
۴,۰۰۰,۰۰۰	چرخ سرکیسه دوزی
۲۱,۷۰۰,۰۰۰	

۱۰-۴ افزایش مبلغ ابزار آلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	ترانس جوش
۳,۵۸۰,۰۰۰	دریل گیربکس
۱۶,۰۸۰,۰۰۰	

۱۰-۵ افزایش اثاثیه و منصوبات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۲۳,۵۲۳,۰۰۰	کیس-مانیتور-سرور-پرینتر-ماشین حساب-لپ تاب
۲۷,۷۵۰,۰۰۰	صندلی-میز
۱۷,۰۵۰,۰۰۰	ترازوی دیجیتال با سگول سنگی
۲۰,۵۲۰,۰۰۰	سایر
۲۸۸,۸۴۳,۰۰۰	

۱۰-۶ افزایش پیش پرداخت سرمایه ای مشتمل بر پرداخت ۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال وجه نقد به شرکت تجارت کولاک تیریز به منظور خرید یک واحد آپارتمان واقع در تیریز-خیابان ارتش جنوبی-کوچه صدریلاک ۹۱ به بهای کارشناسی هر متر مربع ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که براساس قرارداد به شماره ۹۴/۱۴۲۷ تاریخ ۹۴/۰۱/۲۹ پس از تسویه نقدی به تملک شرکت درخواهد آمد. لازم به ذکر است ساختمان مورد اشاره در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ در مقطع ۷۵ درصد تکمیل قرار دارد.

۱۰-۷ دارایی های در جریان تکمیل مشتمل بر سالت های تولید و گلخانه می باشد. سالن گلخانه در اول سال تکمیل شده و در حال حاضر در جریان بهره برداری می باشد. در خصوص سالت های تولید پی کتی و بتن ریزی آن انجام شده لیکن تکمیل آن منوط به کسب مجوز های لازم برای ساخت و تامین مالی از طریق افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۰-۸ دارایی های ثابت مشهود شرکت به شرح اقدام ذیل از تاریخ ۹۳/۱۱/۲۱ به مدت یک سال وبه ارزش جمعا ۲۵۰۷۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۰,۰۰۰	امتیاز استفاده از خدمات عمومی:
۱۴۱,۹۷۲,۰۰۰	۱۴۱,۹۷۲,۰۰۰	حق انشعاب آب
۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	حق انشعاب برق
۱۸,۶۳۶,۰۰۰	۱۸,۶۳۶,۰۰۰	حق انشعاب گاز
۵۹۵,۰۱۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۱۰,۰۰۰	حق انشعاب تلفن
۱,۱۸۱,۳۲۸,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۲۸,۰۰۰	نرم افزار مالی - همکاران سیستم

شرکت کشت و صنعت پیامدار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	تعداد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۱-۱	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت نگین پخش آسان

۱۲-۱ شرکت نگین پخش آسان در تاریخ ۹۳/۹/۲۰ به ثبت رسیده است و مقرر گردیده است تا پایان سال ۱۳۹۴ گواهی موقت سهام و یا برگ سهام شرکت را تحویل نماید. ضمناً شرکت فوق از تاریخ تاسیس تا پایان ۹۴/۰۶/۳۱ هیچگونه فعالیت درآمد هزینه ای و خرید و فروش نداشته است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱	۳,۴۱۱,۱۸۳,۷۳۷	۶,۸۲۴,۰۱۰
۱۳-۲	۳,۰۴۱,۱۹۳,۱۶۱	۳,۰۷۳,۹۲۲,۰۴۷
	۶,۴۵۲,۳۷۶,۸۹۸	۳,۰۸۰,۷۴۶,۰۵۷

اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳-۱ اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۱۶,۱۹۳,۳۶۵	۰
۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۳۵,۲۲۰,۰۰۰	۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۰
۲۳۴,۹۹۶,۱۶۰	۰
۱۸۴,۵۷۳,۰۰۰	۰
۱۱۴,۰۶۰,۲۱۲	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۱,۸۹۷,۰۰۰	۰
۳,۴۱۱,۱۸۳,۷۳۷	۶,۸۲۴,۰۱۰

شرکت تیراژه چاپ تبریز (سررسید ۹۴/۰۷/۰۱ و ۹۴/۰۷/۲۰)

شرکت تجارت کولاک تبریز (سررسید ۹۴/۰۸/۰۱)

کارخانه آردارس مهر (سررسید ۹۴/۰۷/۱۵ و ۹۴/۰۸/۰۴)

شرکت ورق کارتن هماسحر (سررسید ۹۴/۰۷/۰۱ و ۹۴/۰۷/۲۰)

حسن موثق نیا (سررسید ۹۴/۰۷/۲۰)

شرکت چاپ طلای ارومیه (سررسید ۹۴/۰۷/۱۳ و ۹۴/۰۷/۲۵ و ۹۴/۰۸/۱۰ و ۹۴/۰۸/۱۵)

آردممتاز تبریز (سررسید ۹۴/۰۷/۰۱)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه ارومیه (سررسید ۹۴/۰۷/۲۳)

صنایع غذایی هیوا باسمنج (سررسید ۹۴/۰۷/۲۰)

شرکت زرین کشت پردیس (سررسید ۹۴/۰۷/۲۰)

فروشگاه محمدحسن مهدیزاده حقایق (سررسید ۹۴/۰۷/۲۰)

بارفروشی گل اوغلان نجفی (سررسید ۹۴/۰۷/۱۰)

شرکت پخش البرز (توزیع کننده محصولات)

تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه اسناد پرداختنی فوق در سررسید های مربوطه وصول شده است.

شرکت کشت و صنعت بیاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۴,۵۰۷,۶۰۱	۹۴۱,۲۷۵,۰۷۴	چاپ تیراژه اتحاد سابق (خرید جعبه محصولات)
۸۸۵,۱۲۰,۲۵۳	۷۹۶,۲۴۰,۸۰۳	آقای حسن موثق نیا (خرید سبزی خام)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۶۸۳,۲۳۶	شرکت ورق کارتن هماسحر (کارتن محصولات)
.	۱۱۴,۰۶۰,۲۲۰	شرکت صنایع غذایی هیوا باسمنج (خرید آلیومو)
.	۱۱۲,۸۵۰,۰۰۰	ولی اله حاجیلو (خرید سویا)
۱۰۶,۲۴۵,۱۰۸	۱۰۶,۲۴۵,۱۰۸	شرکت ایحا گستر شمال (خرید سلفون رنگی و جعبه)
۵۴,۱۴۹,۶۰۰	۷۲,۸۱۸,۰۶۴	پلاستیک مروارید صدقی (خرید نایلون)
.	۴۹,۹۳۲,۰۰۰	صنایع چسب سیناران (خرید چسب)
.	۴۶,۳۷۶,۶۴۰	صنایع پتروپیرامون (خرید کیف دستی)
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آردسازی اتحاد (خرید آرد)
۴۳۷,۱۰۱,۵۰۰	.	شرکت شیرپاستوریزه پگاه ارومیه
۲۹۶,۴۴۳,۰۰۰	.	بارفروشی گل اوغلان نجفی
۱۶۰,۲۲۸,۸۰۰	.	آرد ممتاز تبریز
۹۳,۰۲۲,۵۶۰	.	شرکت چاپ طلای ارومیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	قهرومانی سعید
۷۷,۱۰۳,۶۲۵	۲۲۲,۷۱۲,۰۱۶	سایر (اقلام کمتر از ۴۰ میلیون ریال)
۳,۰۷۳,۹۲۲,۰۴۷	۳,۰۴۱,۱۹۳,۱۶۱	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۳۹۲,۶۷۳,۲۳۱	۸,۳۰۰,۲۳۳,۲۹۵	۱۴-۱ سایر حسابهای پرداختنی
۹۷۹,۸۷۵,۰۰۰	۳,۶۱۴,۸۶۹,۰۰۰	۱۴-۲ سایر اسناد پرداختنی
۹,۳۷۲,۵۴۸,۲۳۱	۱۱,۹۱۵,۱۰۲,۲۹۵	

شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۴-۱- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق پرداختنی شهریورماه ۹۴	ریال	ریال
اداره دارایی (مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماه دوم ۹۴)	۱,۲۸۶,۸۲۹,۰۰۰	۰
مطالبات سهامداران از بابت فروش حق تقدم	۱,۲۸۴,۳۱۱,۰۹۶	۱,۱۹۸,۰۷۴,۵۰۶
حق بیمه پرداختنی (بیمه شهریورسختی زیان آورپرستل)	۹۰۵,۶۵۲,۱۱۰	۹۰۵,۶۵۲,۱۱۰
ذخیره عیدی و پاداش و سنوات پرداختنی	۷۱۵,۲۵۶,۰۱۳	۵۲۲,۱۶۴,۸۹۱
ذخیره هزینه های پرداختنی (برق ، تلفن ، گاز،هدیه فروش،عیدی)	۷۴۸,۱۸۹,۶۱۱	۳۷۲,۰۱۸,۴۹۱
مالیات تکلیفی پرداختنی	۱,۴۳۲,۶۲۳,۱۴۳	۵۸۷,۶۲۷,۷۱۸
غلامحسین پناهی (حق الزحمه سرویس)	۲۵۰,۵۴۲,۴۶۰	۲۵۸,۹۸۶,۵۹۴
شرکت تجارت کولاک تبریز (پاداش هیات مدیره)	۱۴۵,۰۹۰,۰۰۰	۰
رسول آوری (ساخت سقف کاذب سالنها)	۱۳۰,۴۷۸,۰۰۰	۰
محمدرضا خداوردی زاده (پاداش هیئت مدیره)	۱۲۷,۹۳۴,۰۰۰	۰
شرکت تامین سرمایه سپهر (ازبابت قراردادافزایش سرمایه)	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بخار آب مرطوب تبریز (تعمیر بویلر)	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
صالحی (وکیل) جواد	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت زرین کشت پردیس (ازبابت ساخت سالن گلخانه)	۷۷,۹۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان بورس و شرکت سپرده گذاری	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
نادرزاده ینگجه حسین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه نوین (بابت حق بیمه مسولیت و تکمیل درمان)	۴۶,۸۲۹,۰۳۵	۴۶,۸۲۹,۰۳۵
پخش البرز	۳۶,۵۴۰,۰۱۶	۷۰,۵۷۰,۰۰۰
سایر اقلام (کمتر از ۵۰ میلیون ریال)	۰	۳,۱۶۷,۱۶۱,۳۰۴
	۵۴۳,۰۳۲,۷۵۵	۷۱۶,۱۳۷,۵۲۶
	۸,۱۳۱,۷۸۲,۲۳۹	۸,۲۲۴,۲۲۲,۱۷۵

۱۴-۱-۱ مبلغ فوق بابت حق تقدم سهامدارانی می باشد که در سیستم سهام شرکت فاقد اطلاعات و نشانی می باشند.

۱۴-۱-۲ از مبلغ فوق مبلغ ۴۶۳/۵۱۲/۰۱۳ ریال بابت حق بیمه شهریورماه می باشد

۱۴-۱-۳ مبلغ فوق بابت مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته می باشد.

۱۴-۱-۴ مبلغ فوق شامل ۸۱۹,۹۱۳,۱۴۳ ریال ذخیره عیدی ، ۱۸۶,۰۶۰,۹۰۰ ریال ذخیره برق، ۲۰۰,۱۶۶,۰۰۰ ریال ذخیره گاز مصرفی، ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

ذخیره هدیه پرداختنی و ۱۳۵,۰۰۰ ریال ذخیره آب مصرفی می باشد

۱۴-۱-۵ مالیاتهای تکلیفی شامل مبلغ ۲۱۰,۱۹۱,۵۰۰ ریال یک درصد مالیات ارزش افزوده آلایندهی موضوع ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و مبلغ ۲۷,۹۳۴,۳۶۲ ریال بابت مالیات حقوق و تکلیفی شهریور ۹۴ و الباقی به مبلغ ۱۲,۴۱۶,۵۹۸ ریال سایر مالیاتهای تکلیفی پرداختنی می باشد.

۱۴-۲- سایر اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اداره دارایی خسرو شهر	ریال	ریال
شرکت تجارت کولاک تبریز	۲,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه تامین اجتماعی اسکو	۵۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۵۱۱,۸۷۵,۰۰۰
	۸۳,۹۹۴,۰۰۰	۰
	۳,۶۱۴,۸۶۹,۰۰۰	۹۷۹,۸۷۵,۰۰۰

۱۴-۲-۱ مبلغ فوق شامل چهار فقره چک به سررسیدهای ۹۴/۰۷/۲۵ و ۹۴/۰۸/۲۵ و ۹۴/۰۹/۲۵ و ۹۴/۱۰/۲۵ هر کدام به مبلغ ۶۱۷,۲۵۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۴-۲-۲ مبلغ فوق شامل دوفقره چک به سررسیدهای ۹۵/۰۴/۱۵ و ۹۷/۰۶/۰۱ بابت خرید آپارتمان می باشد.

۱۴-۲-۳ مبلغ فوق شامل پنج فقره چک به سررسیدهای ۹۴/۰۷/۱۶، ۹۴/۰۸/۱۶، ۹۴/۰۹/۱۶، ۹۴/۱۰/۱۶، ۹۴/۱۱/۱۶ و ۹۴/۱۲/۱۶ می باشد



۱۵- ذخیره مالیات عملکرد

نمود تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) طبق اظهارنامه تسلیمی	مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات	درآمد مشمول مالیات	ریال	
در حال رسیدگی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۳,۷۰۳,۳۴۴,۸۷۳	-	۳,۷۰۳,۳۴۴,۸۷۳	-	۳,۷۰۳,۳۴۴,۸۷۳	۱۳۹۳
	-	۶۳۶,۲۳۰,۱۵۳	-	-	۶۳۶,۲۳۰,۱۵۳	۱۳۹۴/۰۶
	۳,۷۰۳,۳۴۴,۸۷۳	۶۳۶,۲۳۰,۱۵۳			۳,۶۸۶,۲۸۴,۸۲۰	۱۳۹۴/۰۶

۱۵-۱ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲ به طور کامل تسویه و پرداخت شده است.

۱۶- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۲۰,۸۰۲۲	۱۰,۱,۹۴۷,۹۴۰		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۸۲ هر سهم ۱۹۳ ریال خالص)
۱۰,۳۵۹,۶۱۷	۱۰,۳۶۵,۴۶۷		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۸۵ هر سهم ۷۰ ریال خالص)
۸,۸۶۶,۶۵۰	۸,۷۳۲,۱۵۰		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۸۶ هر سهم ۱۰۰ ریال خالص)
۴,۵۹۷,۰۰۰	۴,۵۲۹,۷۵۰		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۸۷ هر سهم ۵۰ ریال خالص)
۹,۵۱۸,۷۲۵	۹,۴۸۵,۱۰۰		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۸۸ هر سهم ۲۵ ریال خالص)
۹,۹۱۵,۴۷۵	۹,۷۸۰,۹۷۵		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۸۹ هر سهم ۱۰۰۰ ریال خالص)
۲۷۸,۲۳۴,۶۰۰	۵۶۱,۵۰۸,۹۱۲		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۹۰ هر سهم ۲۰۰ ریال خالص)
۲۱۱,۱۰۷,۳۰۰	۵۳۰,۱۹۲,۹۱۲		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۹۱ هر سهم ۳۰۰ ریال خالص)
۵۱۱,۹۶۷,۹۷۵	۴۹۵,۰۹۱,۵۳۰		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۹۲ هر سهم ۳۲۰ ریال خالص)
-	۸۳۱,۰۰۳,۶۸۸		مانده سود سهام پرداختی (سال مالی ۱۳۹۳ هر سهم ۴۵۰ ریال خالص)
۱,۳۲۶,۰۰۴,۶۴۳	۲,۶۴۰,۵۶۷,۱۹۳		

۱۶-۱ به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ صاحبان سهام مبلغ ۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان سود سهام (هر سهم ۴۵۰ ریال) تخصیص یافته و مقدر شده مبلغ ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان پاداش هیئت مدیره پرداخت گردد.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

بانک	شماره تسهیلات	یادداشت	مبلغ اصل	مبلغ فرع	پرداخت اصل	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ملت	۹۴۸۶۳۳۸/۴۸	۱۷-۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۷۸۰,۸۲۲	۰	۲,۲۳۱,۷۸۰,۸۲۲	
کشاورزی	۷۳۹۰۴۸۹۲۱	۱۷-۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
			۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۷۸۰,۸۲۲	۰	۵,۱۵۹,۷۸۰,۸۲۲	۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود: کارمزد سنوات آتی			۰	۰	۰	(۴۵۰,۷۳۹,۷۲۶)	(۴۸۱,۷۰۹,۵۹۰)
			۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۷۸۰,۸۲۲	۰	۴,۷۰۹,۰۴۱,۰۹۶	۲,۴۴۶,۲۹۰,۴۱۰

۱۷-۱ تسهیلات مزبور در تاریخ ۹۴/۰۶/۲۴ دریافت شده است.

۱۷-۲ تسهیلات مزبور در تاریخ ۹۳/۱۱/۲۸ دریافت شده و در سررسید ۹۴/۱۱/۲۸ پرداخت خواهد شد. لازم به ذکر است که در رابطه با تسهیلات مورد اشاره تالین تاریخ ۲۶۲۰۷۵۰۶۸۶ ریال هزینه بهره به شرح یادداشت ۲۷ صورت‌های مالی طی دوره محقق شده که بابت آن پرداختی صورت نگرفته است.

۱۷-۳ از بابت تسهیلات بانک کشاورزی دو فقره از اسناد مالکیت زمین شرکت در رهن آن بانک می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده ابتدای دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پرداخت شده طی دوره	ریال	ریال
ذخیره تامین شده	۱۱,۰۲۷,۲۸۴,۶۵۹	۸,۸۷۳,۹۱۲,۸۷۴
مانده پایان دوره	(۶۳۶,۸۶۰,۱۲۰)	(۱,۰۱۷,۹۹۰,۹۰۱)
	۲,۶۴۶,۴۲۳,۵۸۶	۳,۱۷۱,۳۶۲,۶۸۶
	۱۳,۰۳۶,۸۹۸,۱۲۵	۱۱,۰۲۷,۲۸۴,۶۵۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال تمام پرداخت شده و متشکل از ۳۰ میلیون سهم یکپزار ریالی با نام می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)	۲۲	۴,۸۵۸,۱۰۲,۰۰۰	۵,۸۰۱,۰۵۲	۱۹.۳۴	۵,۸۰۱,۰۵۲,۰۰۰	۶,۵۷۴,۷۴۱	۵,۸۰۱,۰۵۲,۰۰۰
سازمان همیاری شهرداریهای تابعه آذربایجان	۷	۲,۱۷۵,۳۶۹,۰۰۰	۲,۱۷۵,۳۶۹	۷.۲۵	۲,۱۷۵,۳۶۹,۰۰۰	۲,۱۷۵,۳۶۹	۲,۱۷۵,۳۶۹,۰۰۰
شرکت عمران جلفا (سهامی خاص)	۱۳	۳,۱۵۳,۲۶۱,۰۰۰	۳,۹۸۵,۶۷۵	۱۳.۲۹	۳,۹۸۵,۶۷۵,۰۰۰	۳,۸۳۲,۳۵۱	۳,۹۸۵,۶۷۵,۰۰۰
شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص)	۴	۱,۷۶۵,۷۲۵,۰۰۰	۱,۳۱۶,۷۰۰	۴.۳۹	۱,۳۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۱۲۰	۱,۳۱۶,۷۰۰,۰۰۰
شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص)	۱۱	۱,۰۱۱,۷۰۶,۰۰۰	۱,۳۹۷,۲۲۴	۴.۶۶	۱,۳۹۷,۲۲۴,۰۰۰	۳,۲۴۳,۹۲۵	۱,۳۹۷,۲۲۴,۰۰۰
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان	۲	۱,۰۸۸,۷۸۴,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱.۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۷۱۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر سهامداران	۴۱	۱۵,۹۴۷,۰۵۳,۰۰۰	۱۴,۸۷۳,۹۸۰	۴۹.۵۸	۱۴,۸۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۷,۷۸۴	۱۴,۸۷۳,۹۸۰,۰۰۰
	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰- علی الحساب افزایش سرما:

مجموع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۰۲/۰۳ صاحبان سهام، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال معادل ۱۵۰ درصد را از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی تصویب نمود. اقدامات اجرایی افزایش سرمایه جهت استفاده از حق تقدم خرید سهام توسط سهامداران در بورس تا تاریخ ترازنامه به اتمام رسیده است. و اقدامات اجرایی جهت عرضه حق تقدمهای استفاده نشده در حال انجام میباشد.

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- فروش خالص

۲۲-۱- فروش به تکنیک محصولات از اقلام زیر تشکیل یافته:

دوره مالی ۶ ماهه میان دوره ای		دوره مالی ۶ ماهه میان دوره ای		سال ۱۳۹۳	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم
۱,۵۳۱,۹۶۲	پودر کتلت ۱۱۰ گرمی	۱۸,۴۳۳,۳۳۸,۴۶۳	۱,۶۲۵,۷۷۷	۱۷,۵۱۰,۰۹۸,۶۹۹	۳,۱۳۸,۶۱۵
۸۴۸,۵۵۷	سبزیجات ۴۰ گرمی	۱۱,۹۰۸,۲۸۳,۰۶۴	۹۶۰,۲۲۰	۱۰,۷۶۱,۶۵۶,۷۹۴	۱,۸۰۳,۲۳۱
۳۸,۷۳۱	پروتئین سویا ۲۰۰ گرمی	۶۵۴,۰۸۰,۶۶۰	۷۳,۲۹۰	۵۳۹,۳۱۴,۶۸۰	۱۱۳,۸۸۴
۲۷۰,۱۵۵	پودر آب پنیر کارمزدی	۳,۴۲۱,۴۷۱,۰۰۰	۳۸۴,۹۹۱	۵,۸۶۶,۳۹۱,۹۰۰	۶۳۷,۲۵۱
۴۹,۲۱۸	پودر سوخاری ۱۵۰ گرمی	۶۳۴,۷۳۳,۹۸۰	۳۸,۱۹۲	۳۷۶,۰۱۳,۷۸۰	۷۵,۸۲۶
۴۱,۴۹۳	پودر کیک ۵۰۰ گرمی	۱,۵۴۸,۳۴۵,۷۴۷	۶۱,۲۱۶	۱,۸۶۰,۱۵۶,۵۸۳	۹۹,۹۴۶
۱۴۵,۵۶۶	پودر کتلت سبزیجات ۱۱۰ گرمی	۲,۲۸۹,۴۳۳,۹۶۷	۱۶۵,۶۳۸	۲,۲۴۷,۹۴۴,۹۲۲	۳۳۷,۴۳۹
۱۷,۳۲۰	پودر ادویهجات	۵۵۱,۱۲۶,۹۱۱	۲,۵۹۸	۷۸,۵۶۴,۳۲۸	۱۱,۶۴۱
۴۰,۲۲۷	محصولات فله و کارمزدی	۹۲۶,۷۷۹,۸۰۱	۷۱,۲۵۱	۱,۳۴۴,۸۸۶,۵۹۹	۲۳۳,۲۶۲
۱۴۵,۹۶۷	سایر محصولات	۲,۸۳۵,۷۸۰,۴۳۳	۸۵,۳۸۰	۲,۱۸۸,۵۶۸,۷۷۰	۴۰۳,۶۱۳
	فروش ناخالص	۴۳,۱۹۳,۳۵۴,۰۲۶		۴۲,۷۷۳,۴۹۷,۰۵۴	
	تخفیفات فروش	(۴,۲۰۵,۵۵۱,۶۴۰)		(۴,۸۸۵,۰۱۴,۰۷۱)	
	فروش خالص	۳۸,۹۸۷,۸۰۲,۳۸۶		۳۷,۸۸۸,۴۸۳,۹۸۳	

۲۲-۲- مشتریان عمده محصولات شرکت بیش از ۵ درصد بر اساس صورتحسابهای صادره شرح زیر است:

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه		دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه		دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه		یادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	
ریال		ریال		ریال		
۳۹,۱۲۷,۷۴۱,۶۶۵	۹۱	۳۳,۹۳۰,۷۸۱,۹۵۳	۷۹	۵۸,۷۰۰,۲۶۸,۰۱۲	۶۴	واحدفروش (توزیع مویرگی)
۳,۴۲۱,۴۷۱,۰۰۰	۸	۴,۶۰۲,۵۶۸,۵۰۰	۱۱	۶,۹۰۴,۸۹۱,۲۷۰	۸	شرکت پگاه آذربایجان شرقی
۰	۰	۲,۱۶۶,۹۱۵,۰۵۹	۵	۲۴,۲۳۸,۵۴۱,۸۴۹	۲۶	شرکت پخش البرز
۶۴۴,۱۴۱,۳۶۱	۱	۲,۰۷۳,۲۳۱,۵۴۲	۵	۱,۹۲۴,۱۹۱,۴۱۷	۲	سایراشخاص
۴۳,۱۹۳,۳۵۴,۰۲۶	۱۰۰	۴۲,۷۷۳,۴۹۷,۰۵۴	۱۰۰	۹۱,۷۶۷,۸۹۲,۵۴۸	۱۰۰	

۲۲-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به محصولات فروخته شده به مشتریان نهایی (مغازه داران و ...) می باشد که از طریق واحد فروش شرکت عملیات مربوط به آن انجام شده است.

۲۲-۲- فروش به شرکت پگاه آذربایجان شرقی بر اساس میزان پودر آب پنیر ارسالی بر اساس کیلویی ۱۶۰۰۰ ریال محاسبه و در حسابها منظور می شود.

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	فروش خالص
سود ناخالص	سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۴۰,۸۶۴,۱۷۹	۶,۳۰۸,۷۰۳,۰۲۸	۵,۵۵۲,۹۴۸,۷۷۸	(۱۲,۹۶۹,۵۹۹,۳۳۴)	۱۸,۵۲۲,۵۴۸,۱۱۲
۷,۹۵۵,۴۵۶,۷۳۹	۳,۴۳۶,۱۷۵,۰۶۴	۳,۱۹۲,۵۳۰,۱۱۵	(۷,۴۵۶,۵۴۹,۳۲۲)	۱۰,۶۴۹,۰۷۹,۴۳۷
۵۴۷,۷۰۳,۱۴۷	۱۷۲,۲۰۲,۰۷۷	۱۷۵,۳۵۴,۵۹۹	(۴۰۹,۵۶۲,۳۷۶)	۵۸۴,۹۱۶,۹۷۵
۲,۷۲۰,۱۶۰,۳۴۸	۲,۱۵۸,۸۳۷,۳۷۲	۱,۰۲۵,۷۳۶,۴۷۵	(۲,۳۹۵,۷۳۴,۵۲۵)	۳,۴۲۱,۴۷۱,۰۰۰
۷,۵۱۷,۶۵۶,۶۶۷	۱,۸۶۷,۳۱۵,۱۵۹	۱,۷۴۱,۷۳۹,۲۳۹	(۴,۰۶۸,۰۴۷,۶۲۳)	۵,۸۰۹,۷۸۶,۸۶۳
۳۲,۲۸۱,۸۴۱,۰۸۰	۱۳,۹۴۳,۲۳۲,۷۰۰	۱۱,۶۸۸,۳۰۹,۲۰۶	(۲۷,۲۹۹,۴۹۳,۱۸۰)	۳۸,۹۸۷,۸۰۲,۳۸۶

۲۲- بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال		ریال
۲۲,۳۲۹,۳۴۲,۲۳۵	۱۱,۸۵۳,۷۷۵,۸۵۹	۱۰,۸۹۵,۲۰۵,۷۰۹	۲۳-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۸۷۹,۳۹۰,۷۸۵	۷,۶۴۶,۱۰۸,۲۹۰	۸,۳۳۰,۲۸۸,۴۳۵	۲۳-۲	دستمزد مستقیم
۱۸,۵۵۵,۷۷۸,۷۳۷	۹,۸۷۸,۲۳۳,۶۹۵	۱۰,۹۰۷,۸۱۳,۷۱۱	۲۳-۲	سربار تولید
(۸۵۲,۳۴۴,۷۳۳)	.	(۴۳۹,۰۹۹,۲۱۰)		هزینه های جذب نشده در تولید
۵۳,۹۱۲,۱۶۷,۰۲۴	۲۹,۳۷۸,۱۱۷,۸۴۴	۲۹,۶۹۴,۲۰۸,۶۴۵		جمع هزینه های تولید
۷,۵۵۴,۴۰۶,۵۳۹	۷,۵۵۴,۴۰۶,۵۳۹	۱۶,۶۴۸,۵۵۱,۴۷۶	۸	اضافه شود: موجودی اول دوره کالای نیمه ساخته
(۱۶,۶۴۸,۵۵۱,۴۷۶)	(۱۰,۴۵۴,۰۳۹,۸۴۰)	(۱۷,۵۲۶,۲۳۳,۴۸۴)	۸	کسر شود: موجودی پایان دوره کالای نیمه ساخته
(۱۰۳,۴۱۸,۱۹۱)	.	.		ضایعات غیر عادی کالای در جریان
(۱۱۶,۰۷۳,۶۱۷)	.	۱۳۲,۶۸۲,۷۰۱		سایر تعدیلات
(۱۳۲,۶۸۲,۷۰۱)	.	(۱۵۵,۴۵۲,۱۴۷)	۸	کسر میشود: موجودی پایان دوره کار در جریان ساخت
۴۴,۴۶۵,۸۴۷,۵۷۸	۲۶,۴۷۸,۴۸۴,۵۴۳	۲۸,۷۹۳,۹۵۷,۱۹۱		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۶,۷۵۵,۶۸۲,۹۰۳	۶,۷۵۵,۶۸۲,۹۰۳	۵,۹۷۲,۶۳۳,۱۳۶		اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۳,۱۱۸,۸۰۹,۸۱۱	۸۰۵,۷۶۷,۳۵۲	۱,۰۱۶,۶۲۴,۲۴۸	۲۳-۳	اضافه شود خرید محصول آماده
(۵,۹۷۲,۶۳۳,۱۳۶)	(۹,۸۴۲,۶۷۹,۸۱۸)	(۸,۴۶۲,۰۵۱,۳۳۹)		کسر میشود: موجودی کالای سازه
(۴۶۷,۹۲۴,۲۳۹)	.	.		ضایعات محصول
(۴۰۰,۵۷۱,۷۱۴)	(۲۵۲,۰۰۴,۶۹۷)	(۲۱,۶۷۰,۰۵۶)		سایر اقلام مصرفی محصول
۴۷,۴۹۹,۲۱۱,۲۰۳	۲۳,۹۴۵,۲۵۰,۲۸۳	۲۷,۲۹۹,۴۹۳,۱۸۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت کشت و صنعت یاذر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۳-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل محاسبه شده است:

یادداشت	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
موجودی ابتدای سال	۴,۱۳۷,۲۶۲,۱۸۵	۵,۱۸۵,۷۷۹,۳۵۲	۵,۱۸۵,۷۷۹,۳۵۲
خرید طی سال	۱۱,۶۱۲,۲۷۷,۱۷۹	۱۲,۵۷۷,۷۲۸,۶۸۹	۲۳,۰۱۱,۰۴۷,۷۱۸
موجودی آماده مصرف	۱۵,۷۴۹,۵۳۹,۳۶۴	۱۷,۷۶۳,۵۰۸,۰۴۱	۲۸,۱۹۶,۸۲۷,۰۷۰
موجودی پایان دوره	(۴,۲۷۵,۶۳۰,۲۹۴)	(۵,۰۹۴,۰۰۱,۱۰۶)	(۴,۱۳۷,۲۶۲,۱۸۵)
مواد مصرف شده	۱۱,۴۷۳,۹۰۹,۰۷۰	۱۲,۶۶۹,۵۰۶,۹۳۵	۲۴,۰۵۹,۵۶۴,۸۸۵
فروش و سایر مصارف	(۵۶۴,۰۹۱,۳۶۱)	(۸۱۵,۷۳۱,۰۷۶)	(۱,۵۹۱,۳۷۶,۰۴۴)
ضایعات مواد اولیه	(۱۴,۶۱۲,۰۰۰)		(۱۳۸,۸۴۶,۶۰۶)
خالص مصرف مواد در تولید	۱۰,۸۹۵,۲۰۵,۷۰۹	۱۱,۸۵۳,۷۷۵,۸۵۹	۲۲,۲۲۹,۳۴۲,۲۳۵

۲۳-۱-۱- لیست تامین کنندگان عمده مواد اولیه :

نوع مواد اولیه	تامین کننده	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
پروتئین سویا	حاجیلو- شرکت فرازیه طعم خوی	۱,۷۹۱,۰۸۸,۶۱۴	۱,۵۲۸,۱۰۵,۴۹۱	۳,۱۱۲,۹۱۸,۳۷۶
جعبه محصولات	تیرازه چاپ تبریز	۱,۴۷۵,۰۵۱,۱۴۷	۱,۸۷۰,۳۷۸,۵۵۱	۳,۱۶۶,۴۶۷,۹۸۱
سبزیجات خشک	کشاورزان و پنکداران	۱۷۵,۵۶۲,۱۵۶	*	۱۲۴,۰۰۱,۰۰۰
سلفون و نایلون بالک و سلفون رنگی	چاپ طلا- کاظم نژاد	۷۵۸,۶۳۲,۰۶۳	۱,۱۳۱,۷۱۲,۳۲۴	۲,۰۲۲,۲۰۹,۳۲۲
سبزیجات برگه	موثق	۱,۱۰۰,۸۰۶,۷۵۰	۲,۲۹۶,۹۹۷,۶۸۲	۳,۲۲۹,۱۹۰,۹۳۲
نان سوخاری	تعاونی ۱۰۹۰	۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۰,۰۰۰
سیمب زمینی خام	کشاورزان و پنکداران	*	۱۶۱,۹۷۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۴۳۸,۸۰۰
پیاز خام	کشاورزان و پنکداران	*	*	۳۲۴,۴۰۵,۰۰۰
کارتن و پاکت	کارتن هماسحر	۹۵۸,۱۵۲,۹۸۸	۷۱,۰۶۴,۶۸۵	۱,۸۴۱,۲۱۲,۸۴۹
آب پنبه	پگاه ارومیه- پگاه تبریز	۱,۴۳۲,۱۴۳,۵۰۰	۱,۰۹۲,۰۴۰,۰۴۷	۱,۵۲۹,۱۴۱,۵۴۷
سایر	تولید کنندگان داخلی	۳,۸۵۹,۴۳۹,۹۶۱	۴,۴۰۵,۰۳۹,۹۰۹	۶,۰۲۲,۵۴۱,۹۱۰
		۱۱,۶۱۲,۲۷۷,۱۷۹	۱۲,۵۷۷,۷۲۸,۶۸۹	۲۳,۰۱۱,۰۴۷,۷۱۸

شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲- ۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سریار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۷۳,۱۹۷,۱۹۵	۱,۹۷۶,۱۵۰,۶۲۸	۲,۶۲۹,۱۵۰,۵۸۴	۸,۱۹۲,۰۳۳,۲۷۲	۴,۴۸۹,۷۵۵,۴۰۴	۴,۹۷۸,۰۴۰,۸۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۴۹,۱۱۳,۹۷۵	۵۳۶,۰۳۴,۰۵۱	۶۱۶,۱۱۳,۹۸۰	۲,۲۰۲,۷۳۵,۹۶۴	۹۰۸,۶۵۲,۰۷۶	۱,۰۴۵,۸۰۸,۳۰۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۰۴,۲۰۰,۰۲۹	۷۹۲,۷۲۹,۴۸۲	۸۸۷,۸۵۷,۰۲۰	۲,۱۲۷,۳۴۶,۶۴۲	۱,۶۳۹,۸۹۷,۹۵۱	۱,۷۷۹,۸۹۱,۵۰۶	مزایای پایان خدمت
۵۳۵,۱۸۶,۵۲۹	۳۰۴,۰۵۶,۷۲۴	۸۸۴,۹۷۴,۷۱۴	۱,۱۴۰,۳۷۴,۵۲۵	۶۰۷,۸۰۲,۸۵۹	۵۲۶,۵۴۷,۷۹۷	عیدی و پاداش
۱,۳۴۸,۰۰۲,۷۲۸	۶۰۱,۶۸۱,۹۳۰	۷۲۱,۰۴۶,۳۰۰	.	.	.	استهلاک
۲,۹۲۶,۸۵۸,۹۵۸	۸۴۸,۷۴۰,۵۸۲	۱,۴۵۲,۸۰۴,۳۱۷	.	.	.	تعمیر و نگهداشت
۳,۹۴۶,۴۸۳,۶۶۰	۱,۷۲۶,۷۹۷,۸۲۷	۱,۴۶۰,۱۲۳,۸۸۳	.	.	.	برق و سوخت
۱۲۹,۹۶۲,۲۷۶	۷۰,۸۴,۱۹۷	۷۸,۸۸۹,۷۶۹	.	.	.	حق بیمه اموال
۶۹۷,۹۴۴,۶۴۲	۲۸۳,۷۱۸,۹۴۴	۳۶۱,۲۲۱,۴۹۵	.	.	.	ایاب ذهاب
۲,۵۴۴,۸۲۹,۷۴۵	۲,۸۰۱,۲۴۹,۳۲۹	۱,۸۱۵,۶۳۲,۶۴۹	۲۰۶,۹۰۰,۳۸۲	.	.	سایر
۱۸,۵۵۵,۷۷۸,۷۳۷	۹,۸۷۸,۲۳۳,۶۹۵	۱۰,۹۰۷,۸۱۳,۷۱۱	۱۳,۸۷۹,۳۹۰,۷۸۵	۷,۶۴۶,۱۰۸,۲۹۰	۸,۳۳۰,۲۸۸,۴۳۵	

۳- ۲۳- محصول خریداری شده طی دوره به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
		۸۰۷,۳۳۹,۴۴۸	پودر آب ینیر
۸۶۱,۴۶۴,۶۳۵	.	۱۶۸,۷۲۹,۶۰۰	آبلیمو ۱/۵ لیتری
۳۶۸,۶۴۸,۵۰۳		۴۰,۵۵۵,۲۰۰	آبلیمو ۴۲۰ سی سی
۵۷,۳۶۱,۶۷۶	۱,۳۳۸,۴۸۰	.	مربای آلبالو نیم لیوانی ۲۰۰
۸۸,۹۳۹,۳۹۹	.	.	مربای گلسرخ نیم لیوانی ۲۰۲
۱۴۸,۲۳۲,۹۸۸	۴۷,۲۱۵,۸۷۲	.	مربای هویج نیم لیوانی ۲۰۰
۵۸,۸۳۸,۳۶۲	.	.	عسل نیم لیوانی ۲۰۰
۶۹۷,۳۸۱,۵۱۵	.	.	چپس ساده
۴۴۱,۷۳۷,۸۰۸	.	.	چپس فلفلی
۳۸۹,۵۷۱,۸۰۰	۴۲۲,۳۱۷,۰۰۰	.	چپس گوجه ای
.	۱۶۶,۸۹۶,۰۰۰	.	کورن فلکس وانیلی
.	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	کورن فلکس موزی
۶,۶۳۳,۱۲۵			سایر
۳,۱۱۸,۸۰۹,۸۱۱	۸۰۵,۷۶۷,۳۵۲	۱,۰۱۶,۶۲۴,۳۴۸	

۲۳-۴- ظرفیت معمول کارخانه

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

تولید واقعی			
ظرفیت معمول	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
تن	تن	تن	تن
خط تولید محصولات خشک	۱۸۰	۴۴.۴	۷۲
بسته بندی سبزی	۲۰۰	۳۲	۶۵
بسته بندی پودری	۱,۱۰۰	۲۱۹	۴۱۹
تولید اسپری درایر	۷۴۰	۵۲۳	۷۸۸
	۲,۲۲۰	۸۱۸	۱,۳۴۴

۲۳-۴-۱ ظرفیت ورودی خط تولید محصولات خشک در هر شیفت کاری حدود ۷ تن ماده خام اعم از سبزی، پیاز، سیب زمینی، سیر و ... میباشد که در هر نوبت فقط یکی از مواد مذکور قابل مصرف است که باتوجه به نیاز خواهد بود.

۲۳-۴-۲ این خط مختص بسته بندی سبزیجات مختلف بوده که در هر شیفت کاری حدود ۱۱,۰۰۰ عدد تولید میکند.

۲۳-۴-۳ این قسمت از بسته بندی شامل سه خط مستقل بسته بندی محصولات پودری اعم از پودر کتلت گیاهی، پودر نان سوخاری، پروتئین سویا و

۲۳-۴-۴ ظرفیت حقیقی این خط بر اساس ورودی مواد خام (۶ تن در ساعت) ۳۶۰ روز کاری میباشد.

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۱۸۹,۹۴۰,۴۳۷	۳,۲۲۹,۶۶۶,۷۳۴
حق حضور و پاداش هیئت مدیره هیئت مدیره	۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰
کرایه و حمل و نقل	۵۹۲,۲۹۹,۵۳۷	۱,۵۲۹,۳۵۲,۹۴۴
تشویقی پرسنل فروش مویرگی	۴۹۴,۶۱۵,۹۹۸	۲,۶۷۹,۷۶۳,۶۱۴
سهم از هزینه های خدماتی	۴۶۷,۰۶۸,۹۰۷	۵۰۸,۹۱۹,۶۱۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۱۸,۵۱۰,۰۳۰	۵۹۱,۸۳۹,۲۱۶
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۳۴۷,۷۱۰,۲۴۷	۸۸۰,۸۴۰,۹۱۵
تعمیر و نگهداری ساختمان و وسائط نقلیه	۳۰۱,۴۱۷,۹۲۱	۱۷۱,۶۱۲,۰۰۰
مزایای پایان خدمت	۲۹۳,۲۳۴,۲۶۵	۴۶۴,۹۳۶,۱۶۲
عیدی و پاداش	۲۵۹,۱۶۱,۵۹۳	۴۳۸,۹۰۵,۷۲۸
چاپ آگهی تمدید افزایش سرمایه	۲۵۶,۵۲۰,۰۰۰	.
هزینه پشتیبانی	۱۱۶,۸۷۶,۷۰۸	.
هزینه های مشاوره ای	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
هزینه شرکت در نمایشگاه و تبلیغات	۱۸۰,۶۳۸,۶۵۱	۷۱۳,۹۴۲,۲۹۱
سفر و فوق العاده ماموریت	۳۵,۳۳۴,۷۹۹	۱۱۹,۱۷۸,۹۸۶
هزینه پذیرش در بورس	۷۹,۳۸۴,۰۰۰	۷۷,۸۲۰,۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	.	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های ثبتی محضری قانونی	۱۵,۱۷۸,۶۷۸	۳۴۹,۹۸۵,۷۸۱
بیمه دارایی های ثابت	۲۹۲,۲۷۹,۴۷۵	۱۴۴,۱۷۵,۸۴۹
حق الزحمه حسابرسی	۷,۹۳۷,۴۵۰	۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۱۰۶۸,۲۴۵,۳۹۱	۸۹۹,۸۵۸,۲۱۳
	۷,۸۸۴,۴۳۵,۹۶۱	۱۳,۶۵۹,۲۹۸,۰۴۸
	۶,۶۵۹,۶۲۸,۵۷۹	

۲۵- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۰	۴۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۸۹,۰۰۰
۰	۸۶,۹۲۰,۰۰۰	(۵,۵۹۵,۲۴۰)
۱۵,۲۳۳,۰۰۰	۳,۱۹۵,۰۰۰	۲۰,۳۸۰,۰۰۰
۰	۶۵,۷۴۱,۵۲۲	(۴۶۷,۹۲۴,۳۳۹)
(۴۳۹,۰۹۹,۳۱۰)	۳۳,۰۰۹,۶۶۳	(۸۵۲,۳۴۴,۷۳۳)
۰	۰	(۱۳۸,۸۴۶,۶۰۶)
۰	۰	(۱۰۳,۴۱۸,۱۹۱)
۰	۰	(۴۰۳,۴۵۴,۵۲۵)
۰	۰	۱۷۱,۹۱۱,۳۳۸
۰	۰	۸۶,۹۲۰,۰۰۰
۰	۰	۸۱,۳۵۵,۴۲۱
(۴۳۳,۸۶۶,۲۱۰)	۳۳۱,۷۰۶,۱۸۵	(۱,۴۹۸,۰۴۷,۶۶۵)

درآمد حاصل از فروش ضایعات سبزی و نان
 قیمت تمام شده فروش مواد اولیه
 فروش ضایعات محصول و مواد
 هزینه ضایعات محصول
 هزینه های جذب نشده در تولید
 هزینه ضایعات مواد اولیه
 هزینه ضایعات در جریان ساخت
 خالص مغایرت انبارگردانی انبارها
 مازاد ارزش بازار به ارزش دفتری (سرمایه گذاری در سهام توسعه)
 درآمد سرگرد کردن سبزی (افای مقدم)
 سایر و سایر کارمزدی

۲۶- هزینه های مالی

پادداشت	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۷	۳۶۲,۷۵۰,۶۸۶	۲۷۲,۸۴۱,۱۵۹	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۸,۴۴۰,۸۶۶	۴۲,۹۷۱,۹۱۹
	۶,۸۰۰,۸۷۲	۰	۱۱,۰۲۷,۶۲۴
	۳۶۹,۵۵۱,۵۵۸	۲۸۱,۲۸۱,۹۸۵	۶۰۴,۹۹۹,۵۴۳

بهره تسهیلات بانک کشاورزی
 بهره تسهیلات بانک ملت
 سایر هزینه های خدمات بانکی

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

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۵۰۵,۱۳۴,۰۵۷	۰	۱۲۲,۳۳۳,۲۹۶
۵۴,۷۶۰,۰۰۰	۰	۲۱۴,۵۲۴,۰۰۰
۰	۰	۸,۹۳۶,۲۵۸
۰	۵۵,۸۷۵,۸۵۸	۰
۰	۸,۲۲۴,۱۰۴	۰
۱۴,۴۶۳,۳۱۳	۹۸,۴۸۰,۹۲۲	۱,۵۸۴,۸۹۲,۹۰۰
۰	۰	۵۹,۵۳۳,۳۳۳
(۱۴,۵۳۴,۵۲۰)	۰	۰
(۹,۵۷۶,۷۵۷)	۱۲,۹۰۵,۷۴۷	۶,۵۰۸,۸۵۶
۲۵,۵۸۳,۲۵۰	۰	۰
۵۷۵,۸۲۹,۳۴۳	۱۷۵,۸۸۶,۳۳۱	۱,۹۹۶,۷۲۸,۶۴۳

سود سپرده (بانک کشاورزی و ملت و اقتصاد نوین)
 فروش ضایعات آهن
 درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت
 پرداخت بابت خریدتعمیرات افزایش سرمایه
 کارمزدآب پمپآذرتیپو
 سود فروش سهام
 درآمد اجاره کامیونت ها
 زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری
 سایر
 انبارش بودآب پمپ

۲۸- تعدیلات سنواتی

پادداشت	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
	۰	(۱۵۸,۷۳۲,۹۴۱)	(۱۵۸,۷۳۲,۹۴۱)
	۰	(۵,۷۸۶,۱۴۱)	(۵,۷۸۶,۱۴۱)
۲۸-۱	(۳,۰۵۹,۳۶۶,۶۶۹)	۰	۰
	۵۰۵,۳۷۳,۵۰۴	۰	۰
	(۶۰,۹۲۵,۶۹۲)	۰	۰
	(۶۰,۴۶۸,۹۴۲)	۰	۰
	۰	۰	۰
	(۲,۶۷۵,۲۸۷,۷۹۹)	(۱۶۴,۵۱۹,۰۸۲)	(۱۶۴,۵۱۹,۰۸۲)

بابت بازخرید مرخصی پرسنل از سال ۸۸ الی ۹۲
 بابت جریمه مالیات حقوق سال ۹۱
 اصلاح مانده حساب بخش الیز
 اصلاح مانده ابتدای دوره ذخیره سنواتی
 جریمه مالیات عملکرد سال ۹۲
 جریمه حقوق معوقه آقای حسن زاده
 اصلاح مانده بهای تمام شده سرمایه گذاری

۲۸-۱ اصلاح فوق مربوط به مانده مغایرت های سالهای قبل تا پایان سال ۹۳ بوده است که شامل مغایرت های برگشتی فروش محصولات، ضایعات محصول ارسالی طی سالهای ۸۷ الی ۹۳ بوده که در سال ۹۴ به طور کامل مغایرت فی مابین با شرکت بخش الیز رفع گردیده است.

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی
 صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرح زیر است:

سال ۱۳۹۴	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۲۴,۴۵۰,۳۶۷	۷,۵۱۵,۳۱۰,۳۰۶	۳,۳۸۰,۰۰۷,۰۳۵
۲,۱۲۸,۸۴۳,۷۴۳	۱,۰۴۹,۹۱۴,۸۳۳	۱,۰۷۱,۷۴۲,۵۷۵
۲,۱۵۳,۳۷۱,۷۵۵	۲,۵۳۲,۴۹۶,۵۱۱	۲,۰۰۹,۶۱۳,۴۶۶
(۷,۵۸۸,۴۶۰,۴۴۹)	(۷,۹۰۰,۰۰۲,۲۱۲)	(۳,۶۷۳,۷۴۰,۷۴۳)
۷۹۹,۶۶۹,۷۳۰	۱,۳۴۳,۱۶۹,۰۵۸	۳۰۵,۶۹۶,۵۵۲
۱۱,۵۰۰,۷۹۹,۱۸۸	۷,۸۸۳,۴۷۸,۱۰۲	(۳,۶۴۵,۵۷۲,۳۳۲)
(۱۶۸,۲۷۴,۳۳۱)	۴,۳۳۷,۵۹۴,۶۱۲	۵,۹۱۴,۱۸۴,۹۰۵
(۳۱۵,۴۹۷,۰۹۶)	(۸۴,۱۸۹,۸۸۹)	۳۴۰,۲۴۶,۸۴۴
	(۳,۸۷۱,۰۲۱,۲۰۶)	۴۰,۳۶۰,۸۱۹
۲۵,۷۶۴,۴۶۱,۸۴۴	۱۲,۸۰۱,۷۴۰,۱۰۵	۵,۷۴۲,۵۳۹,۳۶۱

۳۰- محاسبه سود (زیان) پایه ناشی از عملیات در حال مداوم هر سهم:

سال ۱۳۹۴	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۲۴	۷,۵۱۵	۳,۳۸۰
(۳,۴۴۵)	(۱,۵۰۳)	(۶۷۶)
۱۳,۶۷۹	۶,۰۱۲	۲,۷۰۴
۴۷	۴۷	۴۸
۳۴۰	۱۴۹	۵۶
۱,۳۹۲	(۱۰۴)	۳۰۶
(۲۷۸)		۴۰
۱,۱۱۴	(۱۰۴)	۳۴۶
۴۷	۴۷	۴۸
۲۸	(۲)	۷
۳۸۸	۱۴۷	۶۳

سود (زیان) عملیاتی

کسری شود: ناایات سود عملیاتی

میانگین موزون سهام

سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون سهام

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۳۱- تعهدات ویدیه های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات تعهدات موضوع مازوت شامل اسناد تعهداتی تسلیس به بانکها جهت اخذ تسهیلات موضوع یادداشت ۱۷ می باشد.

۳۱-۲- بدهیه های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه محدوده به تفاوت احتمالی مطالبات آتی بابت بیمه متعلقه به عملیات شرکت، مطالبه عوارض آلاینده گی موضوع ماده ۲۸ باشد.

۳۱-۳- تعهدات سرمایه ای شامل ایجاد خطوط بسته بندی و تولید جدید موضوع افزایش سرمایه به ارزش برآوردی ۶,۹۳۳ میلیون ریال می باشد.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی جاری به شرح زیر بوده است: (این معاملات تماماً در روال عادی معاملات شرکت انجام شده است)

عنوان	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت
شرکت همگروه	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	عضو میت	خرید آپارتمان	بلی ۳,۴۱۷
شرکت همگروه	شرکت تجارت کولای تبریز	عضو میت	خرید آپارتمان	بلی ۳,۳۴۱
اشخاص دارای کتیرا	بیمه نوین نمایندگی کد ۲۸۸۷	عضو میت	خدمات بیمه	بلی ۲۷۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت کولای شرق	عضو میت	فروش محصول و اجاره کانوئوت	بلی ۲۲۰

سایر اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده باشد دارای مانده حساب باشند، وجود ندارد.