

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ - ۸	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۳۸	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا:	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا بوستانی
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی بوستانی
	عضو هیات مدیره	ناصر بوستانی
	عضو هیات مدیره	مهسا بوستانی
	عضو هیات مدیره	آروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) به نمایندگی آقای رضا اسدی شکرانلو

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)							
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۱۹۱,۷۹۳	۲۳۶,۸۹۹	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵,۹۳۷	۶,۹۳۷	۳	موجودی نقد
۴۷,۶۰۷	۵۴,۵۲۴	۱۱	مالیات پرداختنی	۴۴۸,۹۴۴	۵۲۶,۲۹۴	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳,۷۴۱	۳,۷۴۱	۱۲	سود سهام پرداختنی	۱۹۳,۳۹۹	۳۱۴,۳۴۱	۵	موجودی مواد و کالا
۱۶۱,۸۳۲	۱۱۵,۳۱۱	۱۳	تسهیلات مالی (حصه جاری)	۴,۲۰۴	۶۲۹	۶	سپرده ها و پیش پرداختها
۴۰۴,۹۷۳	۴۱۰,۴۷۵		جمع بدهی های جاری	۶۵۲,۴۸۴	۸۴۸,۲۰۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
-	۵۲,۵۸۴	۱۳	تسهیلات مالی بلند مدت	۶۵۵	۶۵۵	۷	سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۶۸۷	۵,۰۱۱	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	۸	دارایی های نامشهود
				۵۱۷,۱۳۳	۴۹۰,۱۲۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳,۶۸۷	۵۷,۵۹۵		جمع بدهی های غیر جاری				
۴۰۸,۶۶۰	۴۶۸,۰۷۰		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام :	۵۱۹,۰۱۹	۴۹۲,۰۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
۶۲۳,۴۴۵	۶۲۳,۴۴۵	۱۵	سرمایه				
۷,۶۵۰	۱۳,۱۱۵	۱۶	اندوخته ها				
۱۳۱,۷۴۸	۲۳۵,۵۷۷		سود انباشته				
۷۶۲,۸۴۳	۸۷۲,۱۳۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۷۱,۵۰۳	۱,۳۴۰,۲۰۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۷۱,۵۰۳	۱,۳۴۰,۲۰۷		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۲,۷۲۲	۷۹۹,۶۵۷		۱۷ درآمدهای عملیاتی
(۹۴۰,۷۵۰)	(۶۲۸,۵۰۳)		۱۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۱,۹۷۲	۱۷۱,۱۵۴		سود ناخالص
(۲۶,۴۲۹)		(۱۹,۷۳۱)	۱۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۳۴۹		۲,۴۹۸	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
(۲۴,۰۸۰)	(۱۷,۲۳۳)		
۱۹۷,۸۹۲	۱۵۳,۹۲۱		سود عملیاتی
(۳۰,۵۴۸)		(۲۷,۶۹۸)	۲۱ هزینه های مالی
۶۱۱		۱,۷۷۰	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹,۹۳۷)	(۲۵,۹۲۸)		
۱۶۷,۹۵۵	۱۲۷,۹۹۳		سود قبل از مالیات
(۴۱,۹۶۲)	(۱۸,۶۹۹)		۱۱ مالیات بر درآمد
۱۲۵,۹۹۳	۱۰۹,۲۹۴		سود خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۲۳۸	۲۰۷		سود پایه هر سهم عملیاتی
(۳۶)	(۳۲)		زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی
۲۰۲	۱۷۵		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۲۵,۹۹۳	۱۰۹,۲۹۴		سود خالص
۱۴,۰۱۱		۱۳۶,۹۵۵	سود انباشته ابتدای سال
۱,۷۹۰		(۵,۲۰۷)	۲۴ تعدیلات سنواتی
۱۵,۸۰۱		۱۳۱,۷۴۸	سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۳,۷۴۱)		-	۱-۱۲ سود سهام مصوب
۱۲,۰۶۰	۱۳۱,۷۴۸		
۱۳۸,۰۵۳	۲۴۱,۰۴۲		سود قابل تخصیص :
(۶,۳۰۵)	(۵,۴۶۵)		۱۶ اندوخته قانونی
۱۳۱,۷۴۸	۲۳۵,۵۷۷		سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
(۴۳,۳۹۰)	۳۰,۶۰۹	۲۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۰۷		۶۲۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۲,۷۷۱)		(۹,۴۵۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۲,۵۶۴)	(۸,۸۳۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۱,۸۸۰)	(۳,۷۷۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۶,۴۲۳)		(۹,۱۵۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۷۳۱		۴,۳۳۱	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۶۹۲)	(۴,۸۱۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۳,۵۲۶)	۱۳,۱۸۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۲۰۵,۵۲۹		۶۲,۹۹۶	دریافت تسهیلات مالی
(۱۱۲,۹۰۰)		(۷۵,۱۷۵)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۹۲,۶۲۹	(۱۲,۱۷۹)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۸۹۷)	۱,۰۰۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶,۸۶۵	۵,۹۳۷		مانده وجه نقد در آغاز سال
(۳۱)	(۲)		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۹۳۷	۶,۹۳۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت در تاریخ ۲۴/۰۵/۱۳۶۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و خلاصه اظهارنامه و اساسنامه آن طی شماره ۱۷۵۲۱ مورخ ۱۶/۲/۱۳۸۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده است و شرکت در تاریخ ۱۰/۱۱/۱۳۹۲ طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به سهامی عام تبدیل شد که تغییرات آن طی آگهی به شماره ۱۰۰/۹۲/۸۳۵۹۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت در مشهد، بلوار سجاد، چهار راه بهار، بهار ۲ پلاک ۴، طبقه ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت: طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوعات اصلی

تولید انواع محصولات کشاورزی و غذائی توسط کارخانجات وابسته به شرکت و مجتمع های کشاورزی و خرید و فروش محصولات غذائی و پروتئینی و کشاورزی و تولید، خرید و فروش انواع فرآورده های لبنی و پاستوریزه و خرید و فروش انواع میوه و سبزیجات و بسته بندی و تولید انواع محصولات صنایع تبدیلی غذایی و تولید انواع نوشابه های گاز دار و بدون گاز و آب آشامیدنی و معدنی و انواع محصولات کشاورزی و باغی و تولید و استحصال انواع پوره و کنسانتره و شهد میوه جات و تولید و بسته بندی انواع میوه جات و سبزیجات و خرید و فروش صادرات و واردات انواع محصولات کشاورزی و ماشین آلات وابسته به صنایع فوق و انواع مواد اولیه و لوازم یدکی وابسته به صنایع غذایی و تولید و خرید و فروش انواع دانه های روغنی و انواع روغن های خوراکی و دستگاههای مربوط و اخذ تسهیلات بانکی و اعتبار اسنادی و ضمانتنامه های بانکی از موسسات بانکی و مالی و اعتباری جهت شرکت.

ب- موضوعات فرعی

- ۱- سرمایه گذاری، خرید، اداره توسعه، تکمیل، فروش، واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای اقتصادی تولیدی و معدنی، کشاورزی ساختمانی، و هرگونه اموری که به نحوی با فعالیت های فوق مرتبط باشد.
- ۲- انجام معاملات کلیه سهام و اوراق بهادار که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند.
- ۳- آماده کردن شرکتهای مورد سرمایه گذاری به منظور عرضه و فروش سهام آنها از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا طرق دیگر.
- ۴- خرید اعم از نقدی و اعتباری و فروش تحت عقود مختلف اعم از اقساطی، اجاره به شرط تملیک و غیرااجاره و رهن اموال منقول و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات در چهارچوب اهداف و موضوع شرکت.
- ۵- انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی و فنی و مالی و خدمات مشاوره ای و مالی و مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری از کلیه فعالیت های اقتصادی و یا ایجاد شرکتهای و موسسات مطالعاتی فنی و مهندسی ذیربط.

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکیها، ایجاد موسسه کارگزار و یا اخذ نمایندگی کارگزاری سازمان بورس و اوراق بهادار و مبادلات به کلیه عملیاتی که مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و معتبر می باشد .

۷- سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی و عمرانی

۸- فعالیتهای بازرگانی و استفاده از فرصت های بازار با سرمایه گذاری در شرکتهای دارای مزیت نسبی با رشد سود آور مناسب

۹- اخذ نمایندگی های مرتبط با هرگونه فعالیت اقتصادی

۱۰- ایجاد نمایندگی یا شعبه در داخل و خارج از کشور در هر نقطه و مکان

۱۱- انجام فعالیتهای آموزشی ، تحقیقاتی و پژوهشی

۱۲- انجام فعالیت در زمینه سیستم های مالی ، مدیریتی ، بهبود کیفیت و غیره .

شرکت دارای جواز تاسیس شماره ۱۱۸۵/۹/ب تاریخ ۷۵/۱۲/۲۳ و پروانه بهره برداری مورخ ۷۶/۰۳/۲۷ از وزارت جهاد کشاورزی - صنایع روستایی است.

برابر تغییرات مورخ ۹۲/۱۲/۲۰ در پروانه شرکت ظرفیت تولید محصولات به قرار زیر است:

<u>ظرفیت-تن</u>	<u>محصولات اصلی</u>
۱۰۰۰۰	رب گوجه فرنگی
۲۰۰۰	کشک پاستوریزه
۳۵۰۰	انواع سس
۱۰۰۰	انواع سرکه

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴
نفر	نفر
۱۳۲	۱۳۳
۱۳۲	۱۳۳

کارکنان

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد .

روش مورد استفاده

میانگین هزینه های واقعی طی سال	محصول
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه وبسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵- ۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنا، زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۰ و با استفاده از اظهار نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. که در شرایط کنونی این تفاوت معمولاً در دوره تناوب ۳ تا ۵ ساله ایجاد می شود که با عنایت به ماده ۹۹ آیین نامه بند ۴۰ قانون بودجه سال ۹۲ شرکت فقط یک بار مجاز به تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ها ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن برگردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می گردد.

۲-۵- ۲- استهلاك دارایی ها ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مسقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۱۰٫۸۷ درصد	ساختمان
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۸ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۸ و ۱۰ درصد	ابزارآلات
نزولی	۳۵ درصد	وسایل نقلیه

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- درآمد عملیاتی

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۶-۴- درآمد حاصل از تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش و کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۲-۷- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی به نرخ ارز آزاد در پایان سال مالی تسعیر و ارقام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز خریداری ثبت می شود. تفاوت ناشی از تسویه اقدام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۷۰۸	۶,۹۳۱	۱-۳	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۲۲۹	۶		موجودی نزد بانکها (ارزی)
۵,۹۳۷	۶,۹۳۷		

۳-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی عبارت است از :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	شعبه	شماره حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۲۰۱	۵,۷۴۶	سپاد مشهد	۱۳۶۶۱۳۹۹۸	بانک رفاه سپرده
۳۷	۸۶۱	بلوارسجاد مشهد	۱۰۵۳۷۱۱۸۳۰۰۷	بانک ملی جاری
۱۸	۱۰۶	شعبه میدان جانباز	۱۰۰۸۸۰۵۶۶۰۰۵	بانک صادرات
۱	۳۶	مصلی مشهد	۸۳۸۸۵۶۴۴	بانک کشاورزی سپرده
۵	۳۲	خیابان احمد آباد	۱۲۳۸۸۰۰۲۶۱۱۰۸	بانک سپه
۳	۱۴	مصلی مشهد	۴۰۳۵۳۲۰۰۲	بانک تجارت جاری
۸۰	۷	مصلی مشهد	۲۰۵۶۸۴۷۳۶۰۰۲	بانک ملی
۳۶۳	۱۲۹	۱۶ مورد		سایر حسابها
۵,۷۰۸	۶,۹۳۱			

۴-دریافتنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۲۳۳,۵۰۴	۲۸۱,۳۵۴	۱-۴	اسناد دریافتنی
۱۷۹	۱,۶۰۷		اسناد واخواستی
۱۳۹,۵۱۸	۲۰۳,۶۵۰	۲-۴	حسابهای دریافتنی
	۷,۵۹۷		اشخاص وابسته
۳۷۳,۲۰۱	۴۹۴,۲۰۸		
			غیر تجاری:
۶۴,۵۹۸	۱۵۱		اسناد دریافتنی
۲۴۱	۱۵۱		اسناد واخواستی
۱۰,۳۹۹	۱۰,۴۲۳	۳-۴	سایر حسابهای دریافتنی
-	۲۱,۰۳۳	۴-۴	اشخاص وابسته
۵۰۵	۳۲۸		سایر
۷۵,۷۴۳	۳۲,۰۸۶		
۴۴۸,۹۴۴	۵۲۶,۲۹۴		

۴-۱- اسناد دریافتنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۶۳	۳۳,۶۲۴		اسناد نزد بانکها
۲۲۵,۴۴۱	۲۴۷,۷۳۰	۱-۱-۴	اسناد نزد صندوق
۲۳۳,۵۰۴	۲۸۱,۳۵۴		

۴-۱-۱- اسناد نزد صندوق عمدتاً مربوط به شرکت‌های گروه تبرک بابت معاملات انجام شده می باشد.

۴-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶.۷۶۸ میلیون ریال از اسناد فوق وصول گردیده است .

۲-۴- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۳,۰۰۹	اسطوره تجارت پرشین
-	۲۳,۳۲۰	موسی یوسفی علی زینل
-	۱۴,۳۷۱	مرتضی و مجتبی صمدی
۶۶	۱۱,۵۵۷	محمد باقری
-	۱۰,۰۸۰	حکیمه حمیدیان فر (مشهد)
۱۳۳	۸,۰۲۵	محسن خسروی(اصفهان)
-	۵,۷۶۲	حیدر حاجی علی (تهران)
-	۵,۴۵۶	رضا بوستانی
-	۵,۴۴۶	بهروز عظیمی(تبریز)
-	۴,۴۸۴	علیرضا مروت (رباط کریم)
-	۴,۲۳۴	محمد خوش نیت افضل (تهران)
-	۲,۹۸۷	خاتم چرمی مصیری (مشهد)
-	۲,۸۲۹	عشقعلی عسگری
-	۲,۶۴۰	خاتون نوروزی بنوار ناظر(مشهد)
-	۲,۳۵۲	ایمان کرمی(بابل)
-	۲,۲۰۵	مهدی هادی پور-رشت (
-	۱,۷۶۹	باقری حساس (تبریز)
-	۱,۶۹۱	رضا نوروزی بنوار ناظر (شیراز)
-	۱,۶۸۹	احمد کریمیان (رشت)
-	۱,۶۳۷	جلیل سمیعی فر
-	۱,۵۶۵	ضربعلی رحیم پور چونقرالو (ارومیه)
۱,۵۶۴	۱,۵۴۸	حسین خسروی
-	۱,۵۳۲	شرکت بهتا پخش آراین وسطی (قائم شهر)
۱,۱۹۱	۱,۴۹۷	مصطفی قویدل
-	۱,۴۹۲	خادمی فرد-ساوه
-	۱,۴۱۱	پیشگام تجارت آریان پارس
-	۱,۳۴۲	شرکت شباهنگ تجارت فجر
۸۲,۴۳۵	.	پردیس تجارت صدرا
۱۷,۷۳۵	.	رجبعلی دانش مقدم
۳۶,۳۹۴	۳۷,۷۲۰	سایر
۱۳۹,۵۱۸	۲۰۳,۶۵۰	

۲-۴-۱- مانده حساب مذکور بابت فروش مواد اولیه و محصول می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی جمعا مبلغ ۲۸.۳۷۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۴- سایر حسابهای دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۵۰	۷,۶۵۰	۱-۳-۴
۵۷۹	۵۷۹	ارتباط گستر قهرمان
۳۸۷	۳۸۷	توزین الکترونیک
۳۳۵	۳۳۵	اسیا تاک
۱,۶۳۸	۱,۶۶۲	شرکت ایتا ایتالیا
		سایر
۱۰,۵۸۹	۱۰,۶۱۳	
(۱۹۰)	(۱۹۰)	کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۳۹۹	۱۰,۴۲۳	

۱-۳-۴- مبلغ ۷,۱۵۰ میلیون ریال از حساب فوق مربوط به پرداختی بابت تبلیغات به شرکت ارتباط گستر قهرمان می باشد که به دلیل عدم انجام تعهدات از طرف شرکت مذکور مورد شکایت قرار گرفته و موضوع در محاکم قضایی در دست بررسی می باشد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتج به حکم قطعی نگردیده است. همچنین شرکت مبلغ ۶,۵۱۲ میلیون ریال چک نزد شرکت مذکور دارد.

۴-۴- اشخاص وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۱,۰۳۳	۱-۴-۴
-	۲۱,۰۳۳	شرکت توسعه سرمایه گذاری تبرک برتر خاورمیانه

۱-۴-۴- مبلغ فوق بابت وجه به شرکت توسعه سرمایه گذاری می باشد که مقرر گردیده است تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ وصول گردد.

۵- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۵۱	۱۷۷,۳۳۰	۲-۵ موجودی محصول (امانی ما نزد دیگران)
۱۶۳,۵۴۷	۸۰,۴۳۵	۳-۵ موجودی محصول (انبارهای شرکت)
۱۲,۷۰۲	۴۵,۰۰۲	۴-۵ موجودی های مواد اولیه ، کمکی وبسته بندی
۱۱,۴۵۹	۱۱,۲۲۵	موجودی لوازم و قطعات
۷۹۷	۳۳۰	انبارضایعات
۴۳	۱۹	انبارمصالح ساختمانی
۳۰	۱۰	کالای امانی دیگران نزد ما
۱۹۳,۴۲۹	۳۱۴,۳۵۱	جمع
(۳۰)	(۱۰)	کالای امانی دیگران نزد ما
۱۹۳,۳۹۹	۳۱۴,۳۴۱	

۱-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و در مقابل خطرات ناشی از زلزله، سیل، طوفان ، گردباد، سقوط هواپیما، ضایعات برف و باران، آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ بیمه شده است و مطابق صورتجلسه هیات مدیره اعضا، هیئت شرکت نسبت به خطرات احتمالی عدم پوشش بیمه ای قبول مسئولیت نموده است.

۲-۵- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به ارسال رب یک کیلو گرمی به مقدار ۵,۸۹۸,۵۵۷ عدد و به مبلغ ۱۷۷,۲۱۰ میلیون ریال نزد شرکت بهاران گلبهار (اهداء) می باشد.

۳-۵- موجودی های محصولات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۶۲۶	۶۱,۱۰۷	رب
۷,۹۹۷	۹,۸۷۳	کنسرو
۲۱	۵,۳۸۳	سس
۷	۲,۹۷۸	مربا
-	۶۴۰	سرکه
۱,۸۹۶	۴۵۴	سایر
۱۶۳,۵۴۷	۸۰,۴۳۵	

۱-۳-۵- بخشی از دلیل کاهش موجودی محصول به دلیل کمبود فضای مناسب و جابجایی و ارسال محصولات به کارخانه بهاران به صورت امانی می باشد.

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۵- موجودی های مواد اولیه، کمکی و بسته بندی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۹	۱۰,۵۶۴	شیشه سس ۲۵۰ کیلو گرمی
-	۹,۸۰۰	شیشه ۵۰۰ گرمی
۵۴۲	۴,۸۸۱	قوطی یک
-	۴,۳۲۳	کفی سس ۲۵۰
-	۱,۶۶۱	نشاسته جایگزین روغن ۱۰۰ swely gel
-	۱,۴۵۹	نشاسته (Emulsiform cm۱۱۲۰) جایگزین تخم مرغ
۶۳۴	۱,۰۹۸	شیشه سس خانواده
۱۰,۳۱۷	۱۱,۲۱۶	سایر
۱۲,۷۰۲	۴۵,۰۰۲	

۴-۵-۱- تغییرات در سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح بالا به دلیل تغییر در سیاست تولیدی شرکت بوده ، به نحوی که تولید سس تماما از کارمزدی به تولید برای شرکت انجام شده که بدلیل تولید مستمر محصولات سس در طی سال به موجودی مواد اولیه در دسترس جهت تولید شرکت و افزایش تولید نیاز ، این مهم باعث افزایش مواد اولیه و بسته بندی گردیده است .

۶- سپرده ها و پیش پرداختها :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶	۵۸۶	سپرده ها
۴۱۸	۴۳	پیش پرداخت هزینه
۳,۴۰۰	۰	پیش پرداخت قطعات و ملزومات
۴,۲۰۴	۶۲۹	

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری بلند مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۴۹	۳۴۹	سرمایه گذاری در شهرک صنعتی فردوسی
۱۵۰	۱۵۰	۱	۲.۷۰۸.۴۲۵	سرمایه گذاری در شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۱۳۰	۱۳۰	شرکت تعاونی کمپوت و کنسرو
۲۶	۲۶	...	۸,۱۴۹	سرمایه گذاری در شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۵۵	۶۵۵			

۸- دارایی های نامشهود:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی:
۶۴۱	۶۴۱	حق امتیاز گاز
۳۷۴	۳۷۴	حق امتیاز برق
۱۸۹	۱۸۹	حق امتیاز چاه آب
۴	۴	حق امتیاز ۳ خط تلفن (۸۸۰۱۷۶۵-۷۶۳۲۹۲۹-۷۶۳۲۷۲۷)
۲۳	۲۳	خطوط تلفن E1 (جهت اینترنت و شبیه سازی ۳۰ خط تلفن روی یک خط)
۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	
		نرم افزارها:
۱۷	۱۷	نرم افزار جانبی karaview
۸۳	۸۳	وب سایت تبرک
۷۳	۷۳	نرم افزار مالی
۱۷۳	۱۷۳	
۱,۴۰۵	۱,۴۰۴	جمع دارایی های نامشهود
(۱۷۴)	(۱۷۳)	کسر میشود استهلاک انباشته نرم افزارها
۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود :

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				یادداشت	شرح اقلام
۱۳۹۳		۱۳۹۴		مانده در ۱۳۹۴	داراییهای فروش رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳	مانده در ۱۳۹۴	نقل و انتقالات	دارایی های			
با فرض عدم تجدید ارزیابی	تجدید ارزیابی شده	با فرض عدم تجدید ارزیابی	تجدید ارزیابی شده							کاهش/فروش رفته طی سال مالی	دارایی های اضافه شده طی سال مالی		
۱۰,۷۱۷	۱۰,۷۱۷	۱۰,۷۱۷	۱۰,۷۱۷	-	-	-	-	۱۰,۷۱۷	-	-	-	۱۰,۷۱۷	زمین
۳۲,۲۱۹	۴۱,۹۴۹	۲۹,۴۴۰	۳۸,۲۱۷	۱۴,۰۳۱	-	۳,۷۳۲	۱۰,۲۹۹	۵۲,۲۴۸	-	-	-	۵۲,۲۴۸	ساختمان
۲۱,۲۷۱	۴۰,۶۶۱	۲۰,۲۰۸	۳۷,۴۲۶	۱۵,۹۱۳	-	۴,۵۴۳	۱۱,۳۷۰	۵۳,۳۳۸	۹۷۳	(۶۵)	۳۹۹	۵۲,۰۳۱	تاسیسات
۴۸,۰۵۶	۳۹۹,۴۷۶	۴۷,۸۷۷	۳۸۱,۴۹۱	۱۰۲,۵۷۲	(۱۹۹)	۲۰,۴۵۳	۸۲,۳۱۸	۴۸۴,۰۶۳	۱,۹۰۱	(۱,۵۵۵)	۱,۹۲۳	۴۸۱,۷۹۴	ماشین آلات تولید
۱,۵۶۶	۳,۰۷۳	۷۶۰	۱,۹۹۷	۵,۸۵۶	-	۱,۰۷۶	۴,۷۸۰	۷,۸۵۳	-	-	-	۷,۸۵۳	وسایل نقلیه
۳,۵۳۰	۸,۳۹۵	۳,۰۵۹	۶,۹۵۸	۵,۶۸۴	-	۱,۶۷۲	۴,۰۱۲	۱۳,۶۴۳	۲	-	۲۳۴	۱۳,۴۰۷	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی
۶,۶۳۴	۶,۶۳۴	۶,۱۲۰	۶,۱۲۰	۳,۲۰۷	-	۹۸۶	۲,۲۲۱	۹,۳۲۷	۲۵۳	-	۲۱۹	۸,۸۵۵	اثاثه و منسوبات
۱۳۳,۹۹۳	۵۱۰,۹۰۴	۱۱۸,۱۸۱	۴۸۲,۹۲۶	۱۴۷,۲۶۳	(۱۹۹)	۳۲,۴۶۲	۱۱۵,۰۰۰	۶۳۰,۱۸۷	۳,۱۲۹	(۱,۶۳۰)	۲,۷۷۵	۶۲۵,۹۰۵	
۳,۶۳۷	۳,۶۳۷	۷,۱۹۴	۷,۱۹۴					۷,۱۹۴	(۵۳۰)	(۲,۲۸۱)	۶,۳۶۷	۳,۶۳۷	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۲,۵۹۱	۲,۵۹۱	-	-					۰	(۳,۵۹۹)	-	۸	۲,۵۹۱	دارایی های در جریان تکمیل
۱۳۰,۲۲۱	۵۱۷,۱۳۳	۱۲۵,۲۷۵	۴۹۰,۱۲۰	۱۴۷,۲۶۳	(۱۹۹)	۳۲,۴۶۲	۱۱۵,۰۰۰	۶۳۷,۲۸۱	۰	(۳,۹۰۱)	۹,۱۵۰	۶۲۲,۱۳۳	

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۷,۹۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است و مطابق صورتجلسه هیات مدیره، اعضا، هئیت مدیره شرکت نسبت به خطرات احتمالی در دوره عدم پوشش بیمه ای قبول مسئولیت نموده است.

۹-۲- زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه سجاد است.

۹-۳- استهلاک ماشین آلات تولید بر اساس مفاد ماده ۱۵۱ قانون مالیاتها و بر حسب نظر کارشناسان رسمی دادگستری اعمال گردیده است و بابت ماشین آلات خطوط رب گوجه فرنگی با توجه به فصلی بودن تولید در ایام عدم استفاده بر اساس ۳۰٪ نرخهای مقرر استهلاک اخذ شده است.

۹-۴- افزایش اقلام سرمایه نزد انبار عمدتاً شامل انواع بشکه، پالت فلزی، انواع الکترو موتور یدکی ماشین آلات یدکی ماشین آلات می باشد.

۵-۹- دارایی‌های در جریان ساخت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۳	-	ماشین آلات
۹۷۴	-	تاسیسات (برق رسانی)
۲۴۴	-	پروژه دوربین های مدار بسته
۲,۵۹۱	-	

۵-۹-۱- کاهش مانده حساب مذکور بابت تکمیل پروژه های در جریان و انتقال به سرفصل های مناسب دارایی های ثابت می باشد.

۱۰-۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۹۲۵	۷۹,۰۹۵	۱-۱۰	تجاری:
-	۳,۶۷۴	۲-۱۰	اسناد پرداختنی
۶۴,۴۱۶	۳۱,۴۵۸	۳-۱۰	حسابهای پرداختنی :
۱۱۷,۳۴۱	۱۱۴,۲۲۷		اشخاص وابسته
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۵۴۳	۵۹,۹۵۵	۴-۱۰	غیر تجاری:
۴۶,۵۱۶	۴۶,۰۴۲	۵-۱۰	اسناد پرداختنی
۷,۶۶۸	۱۴,۳۴۶	۶-۱۰	ادارات و سازمانهای دولتی
۲,۵۲۱	۱,۱۳۱		سایر حسابهای پرداختنی
۴۹۵	۴۹۵		حقوق پرداختنی
۲۹۳	۲۹۳		سپرده بیمه - پیمانکاران
۲۲۱	۳۰۰		سپرده حسن انجام کار
-	۱۱۰		ذخیره هزینه های معوق
۱۹۵	-		سایر مطالبات کارکنان
۷۴,۴۵۲	۱۲۲,۶۷۲		سایر
۱۹۱,۷۹۳	۲۳۶,۸۹۹		

۱۰-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۰۵۳ میلیون ریال از چک های فوق الذکر تسویه گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۱۰- اشخاص وابسته :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۳۳۴	۱-۲-۱۰
-	۳۴۰	اخشان اخلمد
-	۳,۶۷۴	شرکت بهاران گلپهار (اهداء)

۱-۲-۱۰- مانده بدهی فوق عمدتاً مربوط به خرید کود حیوانی و همچنین اجاره زمین کشاورزی از این شرکت می باشد.

۳-۱۰- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۵۶۵	۱۰,۴۵۰	۱-۳-۱۰
-	۲,۷۷۵	شیشه همدان
-	۱,۳۵۳	صنایع بسته بندی تبریز
۲۳۹	۱,۰۱۶	محمد تقی محمدی زاده (فسا)
-	۱,۰۰۰	زمانی
-	۸۸۰	فروشگاه کشاورزی دشت توس
-	۸۶۸	جعبه فروشی برادران حسینی
۳۴۷	۷۳۱	اعظم مختاری (تهران)
-	۶۹۹	شرکت ایران قوطی
-	۶۶۲	شرکت برنتز خاورمیانه
-	۶۶۰	نوروز پرندوار (یاسوج)
-	۶۳۳	خدمات کشاورزی فریمان
-	۶۲۵	شرکت گسترش صنعت نوآوران (شیراز)
-	۴۷۶	ناصر علیزاده (تبریز)
-	۴۷۰	نواب احمدیان (اسلام اباد غرب)
-	۴۶۶	فروشگاه رفاه (مرکزی)
-	۴۰۰	شرکت اثر نگار همسان عرفان فارس
-	۳۹۹	حمید رضا اسماعیلی (بندر عباس)
-	۳۷۳	شهرام محمدی (کرمانشاه)
-	۳۵۵	سعید رسافچی (اصفهان)
-	۳۵۰	بنیاد تعاون زندانیان استان کرمان
-	۳۴۶	سجاد قائد امینی اسد آبادی
۴۳۱	۳۳۰	سلطانی (ایلام)
-	۳۰۲	کشاورزان
۱۵,۸۴۰	-	رضا احسانی (تهران)
۱۳,۹۹۴	۴,۸۳۹	بیبا مهر کسری
۶۴,۴۱۶	۳۱,۴۵۸	سایر (۹۰ فقره)

۱-۳-۱۰- مانده فوق بابت خرید شیشه سس از شرکت شیشه همدان می باشد .

۱-۳-۲- از کل مانده فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲.۱۹۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

(تجدید ارائه شده)		۱۰-۴- اسناد پرداختنی
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵,۲۰۰	اسناد پرداختنی (بانک رفاه)
-	۱۲,۲۰۹	اسناد پرداختنی (بانک قرض الحسنه مهر ایران)
-	۳,۰۹۷	اسناد پرداختنی (بانک سپه)
۱,۵۴۷	۲,۴۰۳	اسناد پرداختنی (بانک صادرات)
۱۴,۶۶۷	۶,۶۹۴	اسناد پرداختنی (بانک ملی)
۳۲۱	۳۲۱	اسناد پرداختنی (بانک ملت)
-	۲۳	اسناد پرداختنی (بانک سپه)
۸	۸	اسناد پرداختنی (بانک تجارت)
۱۶,۵۴۳	۵۹,۹۵۵	

۱۰-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۴۵۴ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۱۰- ادارات و سازمانهای دولتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۳۹۷	۴۴,۵۱۹	اداره دارایی چناران
-	۷۶۴	شرکت گاز
۱۱۹	۵۲۲	سازمان تامین اجتماعی
-	۲۳۷	شرکت توزیع نیروی برق
۴۶,۵۱۶	۴۶,۰۴۲	

۱۰-۵-۱- مبلغ مذکور، بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۱۰-۶- سایر حسابهای پرداختنی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۸۰۰	حمید رضا صمدی جوان
۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	دستگاه سس کچاپ Royal Shalimar
-	۹۹۰	سحاب ایده غرب
۸۵۱	۸۵۱	Bertoli (خردکن گوجه)
۴۳۸	۴۳۸	قلندری (ترخیص کار)
۴۳۳	۴۳۳	آقای غلامی
۱۵۹	۴۰۳	فروشگاه لوازم شیمیایی اکسیر
۴۰۰	۴۰۰	سعید لو (وکیل)
۳۷۴	۳۷۴	جعفر کنعانی
۲۸۵	۲۸۵	آقای جعفری
۲۶۰	۲۶۰	ارتباط گستر قهرمان
۲۴۴	۲۴۴	آقای شیخ الاسلامی
-	۸۴	موسسه حسابرسی آگاهان تراز توس
-	۷۴	صنایع بسته بندی کبیران شرق
۱,۲۴۹	۷۳۵	سایر
۷,۶۶۸	۱۴,۳۴۶	

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختنی :

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳		۱۳۹۴				مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	مالیات ابرازی				
علی الراس	-	-	۲,۱۲۴	۲,۵۵۷	۳,۱۹۹	۹۶۷	۳,۸۶۶	۶,۳۰۸	۱۳۹۱	
در حال رسیدگی - بند ۳ ماده ۹۷	۵,۶۴۵	-	۵,۶۴۵	-	۴۴,۷۸۸	۴,۴۴۹	۱۹,۰۵۱	۲۰,۰۰۶	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۴۱,۹۶۲	۳۵,۸۲۵	۶,۱۳۷	-	-	۴۱,۹۶۲	۱۶۸,۰۴۳	۱۶۸,۰۵۵	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	-	۱۸,۶۹۹	-	-	-	۱۸,۶۹۹	۸۳,۱۰۶	۱۲۷,۹۹۳	۱۳۹۴	
	<u>۴۷,۶۰۷</u>	<u>۵۴,۵۲۴</u>								

۱۱- ۱- مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۱- ۲- مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به میزان ۲,۵۵۷ میلیون ریال مورد توافق قرار گرفته که مبلغ ۲,۱۲۴ میلیون ریال آن تاکنون پرداخت گردیده است.

۱۱- ۳- جمع مبالغ پرداختنی شامل اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۹,۱۴۳ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص صادره توسط اداره مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آن در حسابها منظور نشده است.

۱۲- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	علیرضا بوستانی
۵۹۹	۵۹۹	مهدی بوستانی
۵۹۹	۵۹۹	فرشته نقاش طوسی
۵۹۹	۵۹۹	ناصر بوستانی
۵۹۹	۵۹۹	مهسا بوستانی
۳,۷۴۱	۳,۷۴۱	

- ۱-۱۲- در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۱ تقسیم سود از محل سود انباشته سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۳,۷۴۱ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته ، اما تاکنون پرداخت نشده است.
- ۲-۱۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۰ فروردین ۱۳۹۵ انتخاب موسسه حسابرسی راهبرد پیام به عنوان بازرس علل بدل ، همچنین تقسیم سود از محل سود انباشته سال ۱۳۹۳ به میزان ۱۰٪ سود ویژه سالانه به مبلغ ۱۳,۰۹۳ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته است.

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف) به تفکیک تامین کنندگان

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۷۸۷	۱۰۲,۱۳۸	بانک سپه
۱۵,۶۳۰	۲۶,۹۹۰	بانک صادرات
۳۷,۴۹۲	۲۷,۷۲۶	بانک ملی
۲۳,۳۰۲	۲۳,۳۷۵	بانک رفاه
۱۸,۲۴۸	۲۲,۹۴۳	بانک تجارت
۸,۱۹۲	۸,۲۵۰	بانک کشاورزی
۱۷۸,۶۵۱	۲۱۱,۴۲۲	جمع
(۱۶,۸۱۹)	(۴۳,۵۲۷)	کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی
۱۶۱,۸۳۲	۱۶۷,۸۹۵	
-	۵۲,۵۸۴	حصه بلند مدت
۱۶۱,۸۳۲	۱۱۵,۳۱۱	حصه جاری

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۱۵۷	۱۳۴,۳۸۷	۲۷ تا ۲۳ درصد
۳۱,۴۹۴	۷۷,۰۳۵	۲۲ تا ۱۵ درصد
۱۷۸,۶۵۱	۲۱۱,۴۲۲	

ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴	
میلیون ریال	
۳۹,۱۰۰	۱۳۹۴
۱۰۷,۰۲۲	۱۳۹۵
۱۴۶,۱۲۲	حصه جاری
۱۹,۸۰۳	۱۳۹۶
۱۵,۹۶۸	۱۳۹۷
۱۵,۹۶۸	۱۳۹۸
۱۳,۵۶۱	۱۳۹۴
۲۱۱,۴۲۲	

ج) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴	
میلیون ریال	
۱۷۹,۷۹۷	زمین و ساختمان
۳۱,۶۲۴	چک و سفته
۲۱۱,۴۲۱	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۳,۱۶۱	۳,۶۸۷	
(۱,۸۶۴)	(۲۷۴)	پرداختی طی دوره
۲,۳۹۰	۱,۵۹۸	ذخیره تامین شده طی سال
۳,۶۸۷	۵,۰۱۱	

۱۵- سرمایه:

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۲۳.۴۴۵ میلیون ریال شامل ۶۲۳.۴۴۵ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
میلیون ریال	درصد مالکیت	میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۲,۳۴۵	۱۰٪	۴۹,۵۰۵	۸٪	۴۹,۵۰۵,۳۲۶ خانم فرشته نقاش طوسی
۶۲,۳۴۵	۱۰٪	۶۲,۳۴۵	۱۰٪	۶۲,۳۴۴,۵۰۰ آقای مهدی بوستانی
۴۹۸,۷۵۲	۸۰٪	۴۹۸,۷۵۳	۸۰٪	۴۹۸,۷۵۳,۰۰۰ گروه کارخانجات صنعتی تبرک روغنکشی
۳	۰٪	۱۲,۸۴۲	۲٪	۱۲,۸۴۲,۱۷۴ سایر سهامداران
۶۲۳,۴۴۵	۱۰۰٪	۶۲۳,۴۴۵	۱۰۰٪	۶۲۳,۴۴۵,۰۰۰

۱۶- اندوخته ها:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱-۱۶	اندوخته قانونی
۷,۶۱۷	۱۳,۰۸۲		
۳۳	۳۳		اندوخته احتیاطی
۷,۶۵۰	۱۳,۱۱۵		

۱۶-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۳.۱۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص

به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز به هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷-درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۸,۰۷۸	۶۲۸,۷۵۰	۱-۱۷ خالص فروش محصولات
۱۰۲,۰۲۷	۲۷,۵۱۴	۲-۱۷ درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۳۰۲,۶۱۷	۸۵,۲۹۹	۳-۱۷ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
-	۵۸,۰۹۴	۴-۱۷ خالص فروش محصولات کشاورزی
۱,۱۶۲,۷۲۲	۷۹۹,۶۵۷	

۱۷-۱- خالص فروش محصولات به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳	مقدار فروش	۱۳۹۴	مقدار فروش	واحد فروش
میلیون ریال		ریال		
۲۹۰,۳۸۰	۱۴,۶۰۷,۴۱۱	۴۲۴,۳۱۰	۲۰,۶۳۲,۸۶۶	عدد سس
۳۵۳,۹۰۴	۱۴,۳۳۴,۳۸۸	۱۲۶,۲۶۴	۶,۱۹۳,۶۷۴	کیلوگرم-عدد رب
۶۱,۳۹۰	۴,۶۴۷,۸۲۴	۸۶,۰۹۲	۵,۸۹۳,۵۲۴	عدد کنسرو
۱۴,۸۴۸	۱,۵۵۷,۹۳۹	۹,۴۹۶	۱,۰۳۵,۰۴۵	کیلوگرم-عدد پروتئین سویا
۱۶,۹۸۵	۲,۴۵۵,۲۲۴	۶,۸۵۲	۶۸۷,۴۵۶	عدد مربا
۴۰۴	۸۶,۴۴۰	۱,۴۴۰	۲۴۱,۸۷۲	عدد آبمیوه
۲۲,۶۲۳		۷۹۶		سایر
۷۶۰,۵۳۵		۶۵۵,۲۵۰		جمع
(۲,۴۵۷)		(۲۶,۵۰۰)		برگشت از فروش و تخفیفات
۷۵۸,۰۷۸		۶۲۸,۷۵۰		فروش خالص

شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱-۱- مشتریان عمده محصولات تولیدی و کشاورزی شرکت براساس صورتحساب های صادره به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۶۵	۷۴,۶۸۹	شرکت های گروه تبرک
-	۷۱,۷۱۲	موسی یوسفی علی زینل (مشهد)
-	۵۲,۷۷۳	اسطوره تجارت
۲۹,۰۰۳	۵۰,۱۳۹	مرتضی -مجتبی صمدی
۲۷,۶۹۴	۴۲,۲۸۷	زمانی (کرج)
-	۳۴,۶۶۳	محمد باقری (تهران)
۱۸,۸۵۴	۱۴,۶۹۲	حکیمه حمدیان فر(مشهد)
۵,۳۶۱	۱۴,۵۹۷	ایمان کرمی (بابل)
-	۱۴,۱۲۰	اعظم مختاری (تهران)
۵,۶۴۲	۱۲,۵۰۵	بهروز عظیمی (تبریز)
-	۱۲,۱۷۶	محسن خسروی (اصفهان)
-	۱۱,۶۳۰	محسن بوستانی
۳۲۵	۱۱,۳۷۰	سیاح (محمد حسن)
۶,۰۳۱	۱۱,۳۲۲	آرش قناد (اهواز)
-	۱۰,۰۳۵	خاتون نوروژی بنوار ناظر(مشهد)
-	۹,۷۵۱	حمید عباسی (تهران)
۱۰,۸۲۹	۹,۲۳۴	عباس طالب نژادفرکوش (تبریز)
-	۸,۹۸۰	حیدر حاجی علی (تهران)
-	۸,۷۹۷	احمد کریمیان (رشت)
-	۸,۱۵۱	شرکت ائل پخش آراز تبریز
-	۷,۵۷۱	احمدی (کرمان)
۵,۶۲۴	۶,۷۷۸	شرکت شباهنگ تجارت فجر
-	۶,۶۳۸	میر مجید موسوی (کرج)
-	۶,۵۶۱	محمد خوش نیت افضل (تهران)
-	۶,۳۵۶	صدیق عباسی(تبریز)
۱۰,۳۲۵	۵,۳۵۷	عشقعلی عسگری
-	۵,۰۰۶	رضا بوستانی
-	۴,۴۱۴	علیرضا مروت (رباط کریم)
-	۴,۲۰۳	حسینی احسان (تهران)
-	۴,۰۶۰	خادمی فرد-ساوه
-	۳,۷۵۵	مهدی هادی پور-رشت
-	۳,۷۵۱	محسن خبازی اسکویی
-	۳,۷۱۲	محمد تقی ابوترابیان
-	۳,۶۶۵	معصومه کولیوند (شیراز)
-	۳,۵۷۰	محمد تقی محمدی زاده (فسا)
-	۳,۵۶۸	شرکت بهتا پخش آراین وسطی (قائم شهر)
۱۵,۹۴۳	۳,۲۳۳	مهرداد احمدی سلحشور
-	۳,۰۶۱	جواد بهاوری (بهر)
-	۳,۰۵۹	خاتم چرمی مصیری (مشهد)
۶۰۶,۴۸۱	۱۱۵,۰۰۳	سایر
۷۵۸,۰۷۷	۶۸۶,۸۴۴	

۱۷-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی :

واحد	مقدار	۱۳۹۴	مقدار	۱۳۹۳
		میلیون ریال		میلیون ریال
رب	کیلوگرم-عدد	۲۰,۲۵۷	۱۹۰,۹۱۳۸۲	۵۳,۵۶۱
سس	عدد	۶,۸۳۶	۱۷۱,۶۴۸۴۱	۴۷,۴۰۳
سرکه	کیلوگرم-عدد	۸۵	۴۸۱,۵۴۳	۴۶۸
کنسرو	عدد	۷۸	۶۷۷,۵۲۰۸	۱۱۸
کشک	عدد	۵۹	۱۵۴,۱۴۸	۳۰۵
مربا	عدد	۳۸	۲۴۹,۵۴۴۸	۶۶
پروتئین سویا	کیلوگرم-عدد	۲۹	۱۶۸,۳۲۹۱	۴۸
آبمیوه	عدد	۴	۵۵۰,۵۳۶	۸
سایر		۱۲۸		۵۰
		<u>۲۷,۵۱۴</u>		<u>۱۰۲,۰۲۷</u>

۱۷-۲-۱ خدمات کارمزدی در سال ۱۳۹۳ با شرکت پردیس تجارت صدرا و در سال ۱۳۹۴ با شرکت پخش سراسری تبرک بوده است.

۱۷-۳- مشتریان عمده مواد اولیه شرکت براساس صورت‌حساب های صادره به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۲۷۷	-	اسطوره تجارت
۱۷,۰۱۹	۱۷,۲۹۳	شرکتهای گروه
-	۲۸۰,۳۸۱	پردیس تجارت صدرا
۳	۴,۹۴۳	سایر
<u>۸۵,۲۹۹</u>	<u>۳۰۲,۶۱۷</u>	

۱۷-۴- درآمد مذکور بابت فروش ۱۶,۵۹۸,۲۶۱ کیلوگرم گوجه فرنگی تولید شده طی دوره به شرکت پخش سراسری تبرک جهت تولید رب به صورت کارمزدی می باشد.

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۷,۷۹۱	۵۱۳,۹۶۲	۱-۱۸ بهای تمام شده محصولات
-	۱۳,۸۲۹	۲-۱۸ هزینه تولید کشاورزی
۳۵,۷۹۸	۲۰,۹۹۶	بهای تمام شده خدمات کارمزدی
۲۹۷,۱۶۱	۷۹,۷۱۶	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۹۴۰,۷۵۰	۶۲۸,۵۰۳	

۱۸-۱- بهای تمام شده محصولات :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۶,۹۷۸	۳۱۶,۷۰۲	۱-۱-۱۸ مواد مستقیم مصرفی
۴,۰۵۷	۶,۸۶۴	۲-۱-۱۸ دستمزد مستقیم
۳۴,۵۹۸	۳۰,۰۲۹	۳-۱-۱۸ سربرار تولید
۶۴۵,۶۳۳	۳۵۳,۵۹۵	جمع هزینه های تولید
۵۵,۵۴۴	۱۶۳,۵۴۷	موجودی انبارمحصول ابتدای دوره
۱۴۵,۰۵۵	۲۶۸,۲۸۴	۴-۱-۱۸ خرید مستقیم کالا طی دوره
۸۴۶,۲۳۲	۷۸۵,۴۲۶	بهای تمام شده کالای آماده فروش
(۱۶۳,۵۴۷)	(۲۵۷,۶۴۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۲۴,۸۰۸)	(۸,۹۹۸)	۵-۱-۱۸ سایر تعدیلات
(۲۴,۰۴۱)	(۲,۸۷۴)	۶-۱-۱۸ انتقالات بین انبارهای رب و پوره و ضایعات به مواد
(۲۶,۰۴۵)	(۱,۹۴۷)	سایر مصارف فروش
۶۰۷,۷۹۱	۵۱۳,۹۶۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۸-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۶۹۳	۱۵۱,۰۳۳	روغن فله سویا
۵۳,۲۴۸	۸۸,۰۸۱	شیشه سس و کشک
۱۳,۴۲۵	۱۷,۹۰۰	نشاسته
۵,۱۳۰	۹,۰۸۷	شکر
۲۷,۷۰۷	۸,۳۵۱	انواع درب قوطی و شیشه
۷,۱۱۹	۷,۰۱۹	تخم مرغ
۱,۷۲۲	۶,۳۶۷	مواد پلی اتیلن
۴,۰۹۵	۶,۰۰۳	شرینگ لیبل سس
۵,۲۹۳	۵,۵۹۶	انواع پودر
۶,۴۸۲	۴,۴۸۹	انواع کفی
۶,۰۵۷	۳,۶۶۶	پلاستیک بسته بندی
۳,۰۵۰	۲,۶۷۱	الکل 96%
۲,۹۶۹	۲,۵۹۶	سرکه
۱,۵۲۹	۱,۶۴۵	گزان تان گام
۱,۱۹۹	۱,۶۰۷	اسید سیتریک و لاکتیک
۲۵۱,۱۱۵	-	گوجه فرنگی
۷۸,۲۴۸	-	انواع قوطی
۲۲,۹۶۰	-	رب اسپتیک
۳,۹۳۷	۵۹۱	سایر
۶۰۶,۹۷۸	۳۱۶,۷۰۲	

۱۸-۱-۱- کاهش مصرف مواد مصرفی عمدتاً به دلیل خرید و مصرف گوجه فرنگی بوده که در سال جدید با توجه به تغییر رویه در تولید رب به صورت کارمزدی مصرف مواد اولیه کاهش پیدا کرده است.

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱-۲- دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۶	۳,۸۳۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱۱	۷۸۷	بیمه سهم کارفرما
۷۲۰	۶۲۵	هزینه عیدی و پاداش
۵۷۹	۵۶۳	هزینه مزایای غیر نقدی
۶۰۶	۴۹۸	مزایای پایان خدمت
۵۰۷	۴۱۲	هزینه مزایای نقدی
۱۴۶	۱۳۵	بیمه بیکاری
۱	۵	سایر
۷,۷۸۶	۶,۸۶۴	
(۳,۷۲۹)	۰	کسر می شود: سهم تولید کارمندی
۴,۰۵۷	۶,۸۶۴	

۱۸-۱-۳- هزینه های سربرار تولید بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۲۹۸	۳۲,۲۶۱	هزینه استهلاک
۱۵,۵۳۷	۸,۶۲۴	هزینه های آب ، برق ، گاز و سوخت
۹,۰۲۲	۳,۷۶۵	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱,۶۱۰	۱,۳۸۱	هزینه ضایعات
۳۲۸	۳۴۴	هزینه بیمه
۵۴۲	۲۰۰	هزینه ابزار آلات وملزومات مصرفی
۵۰۵	۱۹۷	هزینه پوشاک ولوازم ایمنی
۱۶۷	۱۷۱	هزینه آزمایشات
۲۷۱	۱۵۰	هزینه نظافت
۳۰۹	۱۳۲	هزینه های حمل و نقل
۴۷۸	۱۱۸	مواد غیر مستقیم تولیدی
۴,۶۰۰	۳,۶۸۲	سایر
۶۶,۶۶۷	۵۱,۰۲۵	
(۳۲,۰۶۹)	(۲۰,۹۹۶)	کسر می شود: سهم تولید کارمندی
۳۴,۵۹۸	۳۰,۰۲۹	

۱۸-۱-۴- در سال مالی مورد گزارش معادل ۲۶۸.۲۸۴ میلیون ریال کالای ساخته شده خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی محصولات به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است :

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

نوع محصول	شرکت فروشنده	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
رب	شرکت اسطوره تجارت	۱۷۷,۲۱۰	-
عمدتا مربا، کنسرو	شرکت بهاران گل‌بهار	۸۰,۵۳۷	۴۳,۱۵۹
پروتئین سویا	گروه کارخانجات صنعتی تبرک - روغنکشی	۹,۰۱۸	-
عمدتا رب، کنسرو، دستمال	شرکت پخش سراسری تبرک	۱,۵۱۹	-
عمدتا رب، کنسرو، مربا، کمپوت	پردیس تجارت صدرا	-	۹۸,۵۹۴
عمدتا رب، پروتئین سویا	شرکت بهینا	-	۳,۲۶۰
سایر		-	۴۲
		۲۶۸,۲۸۴	۱۴۵,۰۵۵

۱۸-۱-۵- مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده محصولات است که در انبار مواد اولیه رسید شده است.

۱۸-۱-۶- مبلغ مذکور بابت نقل و انتقالات بین سایر انبارها با انبار محصول می باشد.

۱۸-۲- هزینه تولید کشاورزی

۱۳۹۴	میلیون ریال
۶,۰۰۰	اجاره زمین کشاورزی
۳,۹۶۹	دستمزد مستقیم
۱,۹۸۰	کود
۱,۰۰۰	بذر/نشاء
۸۸۰	جعبه
۱۳,۸۲۹	

۱۸-۳- شرکت در اوایل فروردین اقدام به کشت گوجه فرنگی به مساحت زارعی ۶۰۰ هکتار به صورت صنعتی نموده است که طی سه مرحله برداشت در مرداد، شهریور، مهر به میزان ۱۶,۵۹۸ تن نموده است.

۱۹- هزینه های فروش ، عمومی و اداری :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۹۳	۹,۷۴۰	هزینه حمل و نقل
۳,۹۲۸	۴,۰۸۳	هزینه حقوق و دستمزد اداری و مالی
۱۰,۸۵۶	۱,۸۴۸	۱-۱۹ هزینه تبلیغات
۵۸۲	۷۲۳	هزینه بیمه سهم کارفرما
۱,۴۷۴	۵۱۵	هزینه باز خرید خدمت
۴۷۲	۴۹۱	هزینه عیدی و پاداش
۳۹۹	۳۰۰	هزینه های حسابرسی
۲۷۷	۲۵۳	هزینه های ثبتی
۱۸۱	۱۹۰	هزینه استهلاك ائانه و منصوبات
۹۴	۱۳۳	هزینه جرائم
۳۳	۱۲۶	هزینه کارشناسی
۲۲۳	۱۱۷	هزینه لوازم التحریر و ملزومات اداری
۶۱	۱۱۵	هزینه بیمه اموال
۱۰۲	۱۱۵	بیمه بیکاری
۱۰۰	-	۲-۱۹ پاداش هیئت مدیره
۲,۲۵۴	۹۸۲	سایر
۲۶,۴۲۹	۱۹,۷۳۱	

۱۹-۱- هزینه مذکور بابت اشناتيون اعطایی به خریداران عمده می باشد.

۱۹-۲- مبلغ پاداش هیئت مدیره در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ به عنوان سود قابل تخصیص افشاء شده که با توجه به فرمت جدید صورت های مالی به سرفصل حساب فوق تغییر طبقه بندی گردیده است.

۲۰- سایر اقلام عملیاتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷۹	۲,۴۷۵	۱-۲۰ سود حاصل از فروش ضایعات
(۷۹۹)	۹	کسور و اضافات انبار
(۸۰۲)	-	تخفیفات و اضافات خرید مواد
۴۷۱	۱۴	سایر
۲,۳۴۹	۲,۴۹۸	

۱-۲۰- گردش فروش ضایعات به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۷۶	۳,۲۳۰	۱-۱-۲۰
(۲۹)	(۱۵)	بهای فروش ضایعات برگشت از فروش
(۳,۹۶۸)	(۷۴۰)	بهای تمام شده ضایعات فروش رفته
۳,۴۷۹	۲,۴۷۵	

۱-۱-۲۰- فروش ضایعات طی دوره به اشخاص زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	شرح	نام خریدار
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۲	۴۸۲	مواد بسته بندی ضایعاتی	هادی احمدی (پالت)
۱,۱۱۹	۵۰۰	کارتن ضایعاتی	پردیس کاغذ
۸۳۲	۳۷۰	مواد بسته بندی ضایعاتی	رجبعلی پالنگ
۳۳۸	۱۲۸	محصول ضایعاتی	شرکت بهاران گلپهار
۱,۷۵۸	۴۵۰	تفاله گوجه فرنگی	اخشان اخلمد
۳۲۵	۳۵۱	لایه خمیری و پالت چوبی	صورتی (ضایعات)
۲,۶۳۲	۹۴۹		سایر
۷,۴۷۶	۳,۲۳۰		

۲۱- هزینه های مالی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی
۳۰,۰۲۸	۲۷,۶۹۸	خسارت تاخیر تسهیلات
۵۲۰	-	
۳۰,۵۴۸	۲۷,۶۹۸	

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۲	۶۳۰	سود حاصل از سپرده گذاری
۲۰۷	۶۲۲	درآمد حاصل از فروش قطعات و ملزومات
۱۷۲	۶۱	سود (زیان) تسعیر ارز
(۳۱)	(۲)	سایر
۲۵۱	۴۵۹	
۶۱۱	۱,۷۷۰	

۲۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۹۷,۸۹۲	۱۵۴,۹۲۱	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
(۴۹,۴۹۸)	(۲۴,۶۷۳)	
۱۴۸,۳۹۴	۱۲۹,۲۴۸	میانگین موزون تعداد سهام
۶۲۳	۶۲۳	سود پایه هر سهم عملیاتی
۲۳۸	۲۰۷	(زیان) غیر عملیاتی
(۲۹,۹۳۷)	(۲۵,۹۲۸)	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
۷,۵۳۶	۵,۹۷۴	(زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
(۲۲,۴۰۱)	(۱۹,۹۵۴)	میانگین موزون تعداد سهام
۶۲۳	۶۲۳	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
(۳۶)	(۳۲)	
۲۰۲	۱۷۵	

۲۴- تعدیلات سنواتی :

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

مانده میلیون ریال	تعدیلات تجدید ارائه		مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل	شرح
	بستانکار	بدهکار		
۱۳۱,۷۴۸	-	۵,۲۰۷	۱۳۶,۹۵۵	سود انباشته ابتدای دوره
۱۹۱,۷۹۲	۴,۰۱۱	-	۱۸۷,۷۸۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۴۷,۶۰۷	۱,۱۹۶	-	۴۶,۴۱۱	مالیات پرداختی
	۵,۲۰۷	۵,۲۰۷		

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۸۹۲	۱۵۳,۹۲۱	سود عملیاتی
۳۳,۴۹۰	۳۲,۴۶۲	هزینه استهلاک
۵۲۶	۱,۳۲۴	خالص افزایش درمزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱۴,۷۶۸)	(۱۲۰,۹۴۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۲۶۵)	۳,۵۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲۹۰,۵۴۳)	(۷۷,۳۵۰)	(افزایش) دریافتنی عملیاتی
۱۳۲,۸۵۴	۳۷,۰۹۳	افزایش پرداختنی عملیاتی
۴۲۴	۵۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۳,۳۹۰)	۳۰,۶۰۹	

۲۶- مبادلات غیر نقدی :

شرکت فاقد مبادلات غیر نقدی طی سال مالی مورد گزارش بوده است.

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶	تضمین پرداخت جایزه تبرک به صدا و سیما
۴,۸۸۲	۴,۰۸۲	تضمین ارزش افزوده واردات کالا و حق توقف کانتینر
۹۸۱	۹۸۱	دارایی چناران
۱۰۱	۱۰۱	تضمین پرداخت قبوض برق
۱۶,۵۸۰	۱۵,۷۸۰	

۲۷-۱- شرکت از لحاظ بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۳۸۱ مورد حسابرسی آن سازمان قرار گرفته و تسویه شده و جهت سنوات بعد از سال ۱۳۸۱ تا کنون حسابرسی انجام نشده است

۲۷-۲- شرکت از لحاظ مالیات بر ارزش افزوده تا پایان تابستان سال ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص آن صادر شده که برگه صادره مورد اعتراض واقع شده و موضوع در دست پیگیری می باشد. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ براساس اظهارنامه های تسلیمی پرداخت شد. به نظر هیات مدیره شرکت از این بابت بدهی احتمالی قابل ملاحظه وجود ندارد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه :

رویدادی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ملاحظه نگردیده است.

شرکت گشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۹- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۰۱۸	۷۰

شرکت‌های وابسته مشترک	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
	شرکت اهدا، بهاران گلپهاری	شرکت‌های وابسته مشترک	✓	۸۸,۱۴۲	۹۸,۴۶۹
	شرکت طلای سفید		✓	۳۳۷	۶۴
	شرکت بهینا		✓	۳۰	۲,۱۴۶
	شرکت اخشان اخلمد		✓	۱۱	۵۸۱
	شرکت نوش پونه		✓	۱۵۲,۲۳۹	۲,۱۶۵
	شرکت مبین نگار		✓	-	۳
	شرکت پخش سراسری تبرک		✓	۱,۵۱۹	۱۰۳,۱۷۵
جمع				۱۶۱,۵۲۸	۲۰۶,۶۰۳
جمع کل			۱۷۰,۵۴۶	۲۰۶,۶۷۲	

۲۹-۱- کلیه معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی انجام شده و معاملات مابه ازاء ارزش منصفانه آنها تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مغایرت ریالی خرید و فروش با یادداشت فروش و بهای تمام شده عمدتاً مربوط به خرید و فروش ضایعات، محصولات کشاورزی... می باشد.

۲۹-۳- مانده حساب اشخاص و شرکت های وابسته ای به شرح زیر است .

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
						مانده طلب	بدهی	مانده طلب	بدهی
خانم فرشته نقاش طوسی	-	-	-	-	۵۹۹	-	-	۵۱۴	-
علیرضا بوستانی	رئیس هیات مدیره	-	-	-	۱,۳۴۵	-	-	-	-
مهدی بوستانی	نایب رئیس هیات مدیره	-	-	-	۵۹۹	-	-	-	-
آقای ناصر بوستانی	عضو هیئت مدیره	-	-	-	۵۹۹	-	-	۵۴۳	-
خانم مهسا بوستانی	عضو هیئت مدیره	-	-	-	۵۹۹	-	-	۵۴۴	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری برتر خاور میانه	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۱,۰۳۳	-	-	-	۲۱,۰۳۳	-	-	-
شرکت فرآورده های غذایی خوشمزه	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۷۱	-	-	-	۲۷۱	-	-	-
اخشان اخلمد	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۳,۲۳۴	-	-	-	۳,۲۳۴	-	-
بهاران گلپهاری (اهدا)	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۳۴۰	-	-	-	۳۴۰	-	-
شرکت صنایع مهتاب خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۹	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مبین نگار	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۵	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بهینا	عضو هیئت مدیره مشترک	۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۷,۵۹۷	۲۱,۰۳۳	۳,۶۷۴	۳,۷۴۱	۲۸,۶۳۰	۷,۴۱۵	۰	۱,۶۰۱

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۰- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
میباشد :

مبلغ

میلیون ریال

۱۰,۹۲۹

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰

درصد سود خالص

سال ۱۳۹۴ طبق

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۰