گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
تلفیقی و جداگانه
شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

	شماره صفحه
بخش اول:	
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
بخش دوم:	
تاییدیه صورت‌های مالی توسط هیئت مدیره	۱
تلفیقی گروه:	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
جداگانه شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام):	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۱ - ۵۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرآورده‌های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- صورت های مالی شرکت فرعی دشت مرغاب یوکی "FOODS. UK.LMD ۱&۱ " واقع شده در لندن پایتخت انگلستان مورد حسابرسی توسط حسابرس مستقل قرار نگرفته و امکان حسابرسی آن توسط این مؤسسه وجود نداشته است. لکن در صورت‌های مالی تلفیقی انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی). تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت انجام حسابرسی صورت‌های مالی شرکت فرعی بر صورت‌های مالی گروه ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۲ این گزارش مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد صورت‌های مالی شرکت فرعی تلفیق شده، بدون اخذ گزارش حسابرسی موضوع به شرح بند ۲ دریافت کند. لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- در خصوص مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۹ صورت‌های مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تأمین مالی توسط سهامدار و بازپرداخت آن که به صورت قرض الحسنه و بدون تضمین صورت گرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای مفاد بند ۲۹ دستورالعمل مزبور در مورد طراحی فعالیت‌های مناسب در خصوص کنترل و مدیریت ریسک‌ها، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره افشا گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ نیم درصد فروش خالص (به مبلغ ۱۰۱/۹ میلیارد ریال) اختصاص یافته که از این بابت مبلغ ۷۰/۸ میلیارد ریال پرداخت شده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیـر رعایت نشـده است:

تبصره و ماده	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:	
بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای و سالانه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی.
ماده ۸	انتشار آگهی دعوت به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ در سامانه کدال.
تبصره ماده ۹	افشای فوری در خصوص تغییر ترکیب اعضای هیأت مدیره .
ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران:	
ماده ۳	حسابرسی صورت‌های مالی شرکت فرعی دشت مرغاب یوکی "FOODS. UK.LMD 1&1 " توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس
ه) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران:	
تبصره ۱ ماده ۳	استقرار ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی.

ط) آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸:

به مواردی حاکی از عدم رعایت آئین نامه مزبور برخورد نگردیده است.

۸ مهر ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

محمد زمانی	**منصور یزدانیان**
عضویت (۹۱۱۸۹۸)	عضویت (۸۴۱۳۰۴)

KARBORD TAHGHIGH
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

شرکت فرآورده‌های غذایی دشت‌مرغاب (سهامی عام)
شماره ثبت : ۱۵۸۶

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
ج- یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۵۲

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
امیر فیندرز سعدی	رییس هیات مدیره-غیر موظف	
فرید مظفری	نایب رییس هیات مدیره-غیر موظف	
کاظم هاشمی شیری	عضو هیات مدیره-غیر موظف	
محمد رضا ابراهیمی	عضو هیات مدیره - موظف	
ابراهیم بیگی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	

نشانی: تهران، گاندی، خیابان ولی عصر، کوچه هشتم، پلاک ۲
کد پستی: ۱۵۱۷۷۳۶۸۱۱ تلفن: ۲۱-۸۳۴۹۶۰۰۰ دورنگار: ۲۱-۸۶۰۸۷۹۶۶
No. 2, 8th Alley, Vali Asr Street, Gandhi, Tehran-IRAN
P.O.Box:1517736811 Tel: +98 21 83 296 Fax: +98 21 86 08 79 66
info@1and1group.com www.1and1group.com

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۹،۷۱۵،۶۷۹	۱۵،۲۴۵،۴۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۰،۰۹۶،۸۶۹)	(۱۱،۷۱۰،۱۲۱)
سود ناخالص		۹،۶۱۸،۸۱۰	۳،۵۳۵،۳۴۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۷،۴۲۵،۶۲۲)	(۳،۶۹۹،۰۷۰)
سایر درآمدها	۸	۱،۱۲۰،۸۸۲	۵۹۹،۲۲۳
سود عملیاتی		۳،۳۱۴،۰۷۰	۱،۴۳۵،۴۹۷
هزینه های مالی	۹	(۱،۲۴۷،۹۴۸)	(۱،۱۱۲،۰۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	۱،۱۵۳،۴۸۵	۲،۳۴۸،۹۸۴
سود قبل از مالیات		۳،۲۱۹،۶۰۷	۲،۶۷۲،۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۳۰۱،۹۸۸)	(۱۲۲،۰۱۷)
سود خالص		۲،۹۱۷،۶۱۹	۲،۵۵۰،۳۸۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲،۹۱۶،۰۶۳	۲،۵۵۰،۲۵۷
منافع فاقد حق کنترل		۱،۵۵۶	۱۲۸
		۲،۹۱۷،۶۱۹	۲،۵۵۰،۳۸۵
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)		۹۰۳	۷۳۴
غیر عملیاتی (ریال)		(۲)	۷۹۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۹۰۱	۱،۵۲۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود خالص		۲،۹۱۷،۶۱۹	۲،۵۵۰،۳۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۴	۵۶،۷۶۴	۲۲،۲۴۰
سود جامع		۲،۹۷۴،۳۸۲	۲،۵۷۲،۶۲۶
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲،۹۷۲،۸۲۶	۲،۵۷۲،۴۹۸
منافع فاقد حق کنترل		۱،۵۵۶	۱۲۸
		۲،۹۷۴،۳۸۲	۲،۵۷۲،۶۲۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) تجدید ارائه شده ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶.۶۷۲.۹۸۷	۷.۲۹۳.۲۱۶
دارایی های نامشهود	۱۳	۸۵.۲۵۴	۶۳.۳۰۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶۷.۷۹۶	۷۶.۸۰۱
جمع دارایی های غیر جاری		۶.۸۲۶.۲۳۸	۷.۴۳۳.۳۲۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۲۵۶.۶۸۶	۲۰۲.۵۷۲
موجودی مواد و کالا	۱۷	۴.۵۶۸.۷۶۰	۴.۰۸۹.۹۳۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۳.۲۴۸.۲۹۶	۸.۸۸۳.۱۱۵
موجودی نقد	۱۹	۸۴۳.۱۵۳	۴۸۵.۶۴۴
جمع دارایی های جاری		۱۸.۹۱۶.۸۹۶	۱۳.۶۶۰.۲۶۹
جمع دارایی ها		۲۵.۷۴۳.۱۳۴	۲۱.۰۹۳.۵۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۳.۸۲۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۱	۶۴۸.۰۰۹	۱.۴۷۵.۷۲۳
اندوخته قانونی	۲۲	۲۸۷.۳۳۷	۱۴۰.۰۰۰
سایراندوخته ها	۲۳	۲۳.۸۸۲	۲۳.۸۸۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۴	۹۴.۶۳۹	۳۷.۸۷۶
سود انباشته		۳.۶۸۳.۳۵۳	۲.۶۸۲.۷۲۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۹.۵۵۷.۲۲۱	۵.۷۶۴.۲۱۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۹۷.۳۰۵	۹۵.۸۶۶
جمع حقوق مالکانه		۹.۶۵۴.۵۲۶	۵.۸۵۸.۰۸۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۹	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۱۵۶.۸۱۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۷۷۳.۹۹۹	۴۴۱.۱۳۴
جمع بدهی های غیرجاری		۲.۲۷۳.۹۹۹	۱.۵۹۷.۹۴۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۱۰.۹۹۱.۷۷۳	۱۱.۵۷۲.۱۲۶
مالیات پرداختنی	۲۸	۳۹۰.۵۶۱	۳۲۳.۰۱۵
تسهیلات مالی	۲۹	۲.۳۶۰.۹۷۸	۱.۶۳۴.۸۲۵
سود سهام پرداختنی	۳۰	۶۰.۱۲۳	۳۵.۰۷۵
پیش دریافت ها	۳۱	۱۱.۱۲۳	۶۰.۵۱۱
جمع بدهی های جاری		۱۳.۸۱۴.۶۰۸	۱۳.۶۲۷.۵۶۳
جمع بدهی ها		۱۶.۰۸۸.۶۰۷	۱۵.۲۲۵.۵۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵.۷۴۳.۱۳۴	۲۱.۰۹۳.۵۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۶۸۱,۹۱۰	-	۶۸,۱۹۲	۲۲,۸۸۲	۱۵,۶۲۵	۱,۰۹۶,۷۲۳	۱,۸۸۶,۲۵۲	-	۱,۸۸۶,۳۵۲
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۵۵۰,۲۵۷	۲,۵۵۰,۲۵۷	۱۲۸	۲,۵۵۰,۳۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	۲۲,۲۴۰	-	۲۲,۲۴۰	-	۲۲,۲۴۰
اصلاح اشتباهات						(۸۲,۲۷۷)	(۸۲,۲۷۷)		(۸۲,۲۷۷)
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۲۲,۲۴۰	۲,۴۶۷,۸۸۱	۲,۴۹۰,۱۲۱	۱۲۸	۲,۴۹۰,۲۴۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۸۸,۶۵۰)	(۸۸,۶۵۰)	-	(۸۸,۶۵۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۱,۸۰۸	-	-	(۷۱,۸۰۸)	-		
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۷۲۸	۹۵,۷۲۸
افزایش سرمایه	۷۱۸,۰۸۰	-	-	-	-	(۷۱۸,۰۸۰)	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱,۴۷۵,۷۲۳	-	-	-	-	۱,۴۷۵,۷۲۳	-	۱,۴۷۵,۷۲۳
سایر						(۱,۳۳۰)	(۱,۳۳۰)		(۱,۳۳۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۷۲۳	۱۴۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۲	۳۷,۸۶۷	۲,۶۸۴,۷۳۵	۵,۷۶۳,۲۱۶	۹۵,۸۶۶	۵,۸۵۸,۰۸۲
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۹۱۶,۰۶۳	۲,۹۱۶,۰۶۳	۱,۵۵۶	۲,۹۱۷,۶۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	۵۶,۷۶۴	-	۵۶,۷۶۴	-	۵۶,۷۶۴
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۵۶,۷۶۴	۲,۹۱۶,۰۶۳	۲,۹۷۲,۸۲۶	۱,۵۵۶	۲,۹۷۴,۳۸۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۲۰۰)	(۱۴۷,۲۰۰)	(۱۱۷)	(۱۴۷,۳۱۷)
افزایش سرمایه	۲,۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۶۲۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	(۸۲۷,۷۱۳)	-	-	-		(۸۲۷,۷۱۳)	-	(۸۲۷,۷۱۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۴۷,۳۲۷	-	-	(۱۴۷,۳۲۷)	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	(۲,۹۰۸)	(۲,۹۰۸)	-	(۲,۹۰۸)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳,۸۲۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۹	۲۸۷,۳۲۷	۲۳,۸۸۲	۹۴,۶۳۱	۴,۶۸۲,۳۵۴	۹,۵۵۷,۲۲۱	۹۷,۳۰۵	۹,۶۵۴,۵۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۲	۱,۲۷۲,۳۸۳	(۳۳۳,۳۴۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۴۴,۴۴۲)	(۳۳۳,۶۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۱,۰۲۷,۹۴۱	(۶۶۷,۰۱۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها- سپرده بانکی		۲۱,۶۶۷	۹,۳۹۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۳,۰۳۸	۳۹,۴۲۶
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۹,۰۰۵	۱۰۰,۳۱۲
پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت		-	(۷۵,۳۸۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل شرکت فرعی به کسر وجوه نقد تحصیل شده		-	(۶۱۶,۰۴۰)
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۵۰۳,۶۲۸	۲۶,۸۱۸
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۱۳,۸۱۶)	(۱۴۱,۶۵۳)
پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	(۲,۶۰۰,۶۵۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۲,۷۹۷,۵۱۳
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۴۵,۸۸۳)	(۳۱,۳۲۶)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		۴۰۳,۴۸۰	-
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		(۴۰۳,۴۸۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۲۷۸,۶۴۰	(۴۹۱,۶۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱,۳۰۶,۵۸۱	(۹۵۸,۷۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی		۳۷۵,۲۱۸	۳۷۳,۰۴۵
دریافت نقدی ناشی از تسهیلات		۲,۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۳۲,۰۰۰
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲,۶۱۸,۴۵۷)	(۳,۰۵۳,۳۲۳)
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۱۶۱,۵۳۴)	(۶۸۸,۵۶۱)
پرداخت نقدی بابت سود سهام - مالکان شرکت اصلی		(۵۷,۱۷۹)	(۱۰۰,۸۴۳)
جریان خالص (خروج) ورود موجودی نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۱,۰۱۱,۹۵۱)	۱,۳۵۱,۳۱۸
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۹۴,۶۳۰	۳۹۲,۶۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۸۵,۶۴۴	۸۲,۲۴۶
تاثیرتغییرات نرخ ارز		۶۲,۸۷۹	۱۰,۷۹۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۸۴۳,۱۵۳	۴۸۵,۶۴۴
معاملات غیر نقدی	۳۳	۳,۰۴۴,۸۸۱	۱,۹۰۴,۷۵۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است

جهت حسابرسی گارپرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۰،۳۸۶،۹۴۲	۱۴،۱۶۲،۳۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۵،۴۰۷،۷۴۶)	(۹،۷۸۳،۸۶۱)
سود ناخالص		۴،۹۷۹،۱۹۶	۴،۳۷۸،۵۲۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳،۰۰۹،۶۸۶)	(۳،۶۱۸،۰۹۹)
سایر درآمدها	۸	۱،۱۲۰،۸۸۲	۵۹۹،۲۲۳
سود عملیاتی		۳،۰۹۰،۳۹۲	۲،۳۵۹،۶۴۹
هزینه های مالی	۹	(۹۰۵،۴۸۱)	(۱،۰۷۹،۹۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	۹۲۲،۷۳۳	۲۹۶،۱۰۶
سود قبل از مالیات		۳،۱۰۷،۶۴۵	۱،۵۷۵،۷۶۵
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۲۶۶،۷۱۸)	(۱۱۸،۸۰۴)
سود خالص		۲،۸۴۰،۹۲۷	۱،۴۵۶،۹۶۱
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۸۵۰	۱،۲۸۹
غیر عملیاتی (ریال)		۲۸	(۴۱۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۸۷۸	۸۷۲

از آنجاییکه اقلام صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

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

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱.۴۵۶.۵۱۱	۱.۵۷۷.۳۸۱
دارایی های نامشهود	۱۳	۵۳.۶۳۵	۳۹.۶۳۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۴	۴.۴۸۲.۶۸۷	۴.۴۸۳.۶۸۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶۷.۷۹۶	۷۶.۸۰۱
جمع دارایی های غیر جاری		۶.۰۶۰.۶۲۹	۶.۱۶۶.۵۰۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۳۵۶.۶۸۶	۲۰۲.۴۷۲
موجودی مواد و کالا	۱۷	۳.۱۱۰.۱۴۵	۲.۴۷۱.۰۸۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۹.۷۲۳.۴۸۶	۶.۴۲۴.۵۵۰
موجودی نقد	۱۹	۵۹۶.۹۲۳	۴۷۰.۰۱۱
جمع دارایی های جاری		۱۳.۶۸۷.۳۵۱	۹.۵۸۸.۱۱۸
جمع دارایی ها		۱۸.۷۴۷.۸۸۰	۱۵.۷۵۴.۶۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۳.۸۲۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۱	۶۴۸.۰۰۹	۱.۴۷۵.۷۲۳
اندوخته قانونی	۲۲	۲۸۲.۰۴۶	۱۴۰.۰۰۰
سایراندوخته ها	۲۳	۲۳.۸۸۲	۲۳.۸۸۲
سود انباشته		۳.۶۳۹.۹۳۷	۱.۷۱۱.۱۶۵
جمع حقوق مالکانه		۸.۴۱۳.۸۷۵	۴.۷۵۰.۷۷۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۹	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۴۱۴.۳۰۵	۲۲۰.۸۳۹
جمع بدهی های غیرجاری		۱.۹۱۴.۳۰۵	۱.۷۲۰.۸۳۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۸.۰۶۱.۹۷۸	۷.۶۸۷.۸۸۸
مالیات پرداختنی	۲۸	۲۵۶.۷۲۱	۲۰۷.۸۹۴
تسهیلات مالی	۲۹	۳۹.۷۰۵	۱.۳۹۱.۶۴۵
سود سهام پرداختنی	۳۰	۶۰.۱۲۳	۳۵.۰۷۵
پیش دریافت ها	۳۱	۱۱.۱۷۳	۶۰.۵۱۱
جمع بدهی های جاری		۸.۴۱۹.۷۰۰	۹.۲۸۳.۰۱۳
جمع بدهی ها		۱۰.۳۳۴.۰۰۵	۱۱.۰۰۳.۸۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۸.۷۴۷.۸۸۰	۱۵.۷۵۴.۶۲۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۶۸۱,۹۲۰	-	۶۸,۱۹۲	۲۳,۸۸۲	۱,۱۳۴,۰۷۱	۱,۹۰۸,۰۶۴
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۱,۴۵۶,۹۶۱	۱,۴۵۶,۹۶۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۸۸,۶۵۰)	(۸۸,۶۵۰)
افزایش سرمایه	۷۱۸,۰۸۰	-	-	-	(۷۱۸,۰۸۰)	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱,۴۷۵,۷۲۳	-	-	-	۱,۴۷۵,۷۲۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷۱,۸۰۸	-	(۷۱,۸۰۸)	-
سایر	-	-	-	-	(۱,۳۳۰)	(۱,۳۳۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۷۲۳	۱۴۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۲	۱,۷۱۱,۱۶۵	۴,۷۵۰,۷۷۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۲,۸۴۰,۹۲۷	۲,۸۴۰,۹۲۷
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۴۷,۲۰۰)	(۱۴۷,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	(۶۳۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	(۸۲۷,۷۱۳)	-	-	-	(۸۲۷,۷۱۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۴۲,۰۴۶	-	(۱۴۲,۰۴۶)	-
سایر	-	-	-	-	(۳,۹۰۸)	(۳,۹۰۸)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳,۸۲۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۹	۲۸۲,۰۴۶	۲۳,۸۸۲	۳,۶۲۹,۹۳۷	۸,۴۱۳,۸۷۵

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

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۲	۱،۹۲۸،۱۹۸	(۲۴۶،۴۸۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۱۷،۸۹۱)	(۲۳۰،۴۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۱،۷۱۰،۳۰۷	(۴۷۶،۹۴۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها - سپرده بانکی		۶۵	۹،۲۸۳
پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام شرکت فرعی		-	(۶۳۱،۲۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۱۰،۸۸۷	۳۹،۴۲۶
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت		۹،۰۰۵	۱۰۰،۲۱۳
پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلند مدت		-	(۷۵،۳۸۱)
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۲۴،۹۵۵	۲۶،۸۱۸
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۰۵،۸۷۴)	(۱۴۱،۶۵۳)
دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت		-	۲،۷۹۷،۵۱۳
پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	(۲،۶۰۰،۶۵۷)
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۴۵،۸۸۳)	(۳۱،۳۲۶)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		۴۰۳،۴۸۰	-
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		(۴۰۳،۴۸۰)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۰۶،۸۴۵)	(۵۰۷،۱۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱،۶۰۳،۴۶۲	(۹۸۴،۰۶۸)
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه		۳۷۵،۲۱۸	۳۷۲،۰۴۵
دریافت نقدی ناشی از تسهیلات		-	۳،۵۷۲،۰۰۰
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات		(۹۴۳،۳۸۹)	(۱،۸۲۷،۸۹۰)
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات		(۸۵۷،۴۲۳)	(۶۳۱،۹۰۵)
پرداخت نقدی بابت سود سهام		(۵۷،۰۶۱)	(۱۰۰،۸۴۳)
جریان خالص (خروج) ورود موجودی نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۱،۴۸۲،۶۵۵)	**۱،۳۸۳،۴۰۶**
خالص افزایش در موجودی نقد		۱۲۰،۸۰۷	۳۹۹،۳۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۷۰،۰۱۱	۸۲،۱۲۳
تاثیرتغییرات نرخ ارز		۶،۱۱۶	(۱۱،۴۵۱)
مانده موجودی نقد در پایان سال		۵۹۶،۹۳۳	۴۷۰،۰۱۱
معاملات غیرنقدی	۳۳	۱،۵۲۲،۰۶۸	۴،۹۰۴،۷۵۵

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

مؤسسه حسابرسی کاربرد نخبگان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱ – تاریخچه و فعالیت

۱ – ۱ – تاریخچه

گروه شامل شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۶۲۵۷ در تاریخ ۱۳۴۶/۰۴/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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. در حال حاضر، شرکت Dashte morghab 1&1 FOODS UK LIMITED و شرکت پخش یک و یک(سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) می باشند و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، کوچه هشتم پلاک۲ و محل فعالیت اصلی و کارخانه آن در ۱۴۵ کیلومتری جاده شیراز - اصفهان واقع است.

۲ – ۱ – 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 هرگونه 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 غیرمستقیم 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 شرکتهای مزبور، تضمین تعهدات شرکتهای تابعه و وابسته نزد بانکها و دیگر اشخاص حقوقی و حقیقی و انجام فعالیتهای آزمایشگاهی مرتبط با فعالیت اصلی شرکت،خرید، فروش، صادرات و واردات انواع گوشت گوسفند، گاو، گوساله، ماهی، مرغ (اعم از زنده و کشتار شده)، انواع خوراک و مکمل های غذایی دام و طیور و آبزیان، پودر ماهی، فرآورده های خام دامی، فرآورده های گوشتی، غلات، دانه های روغنی و تجهیزات مرتبط.

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

۳ – ۱ – کارکنان

میانگین کارکنان دراستخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۸۴۳	۹۶۳	۲۷۵	۳۲۹
	۸۴۳	۹۶۳	۲۷۵	۳۲۹

۱ – ۳ –۱– کاهش تعداد نفرات نسبت به سال مالی قبل بدلیل عدم جذب کارگران فصلی در خرداد ماه سال جاری بوده است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dashte Morghab Food Industries
بورس حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۲-به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱-استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ مصوب و برای شرکت‌هایی که صورت‌های مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ آغاز می شود لازم الاجرا بوده و آثار آن از زمان لازم الاجرا شدن بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه منظور شد. به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد ها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۲-۲-آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱-استاندارد حسابداری ۱۵ : حسابداری سرمایه گذاریها تجدید نظر شده ۱۴۰۴
این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه‌گذاریها انجام شده است. به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد ها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۲-۲-۲- استاندارد ۴۴ : حسابداری اجاره ها
این استاندارد اصول شناخت، اندازه‌گیری، ارائه و افشای اجاره‌ها را تعیین می‌کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره‌کنندگان و اجارهدهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه‌ای ارائه کنند که بطور صادقانه نشان‌دهنده آن اجاره‌ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده‌کنندگان صورتهای مالی قرار می‌دهد تا تأثیر اجاره‌ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد ها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین که به روش تجدید ارزیابی و به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود. (یادداشت ۲-۷-۲).

۳-۱-۱- ارزش منصفانه: قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:
الف ـ داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
ب ـ داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
ج ـ داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲-مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های شرکت تو شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲-شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳-سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴-سال مالی شرکت Dashte morghab foods uk limited در ۱۰ خرداد ماه هر سال و دوره مالی شش ماهه آن در تاریخ یادشده ماه هر سال خاتمه می یابد. سال مالی شرکت پخش یک و یک ۲۹ اسفند هر سال ودوره مالی شش ماهه آن ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵-صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) Dashte Morghab Food Industry
مؤسسه حسابرسی کاربرد فنی (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

۶-۲-۳-تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان' آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل' شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۷-۲-۳-زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها(شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسرمنافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته میشود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۳-درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا تعهد شده به مشتری شناسایی می شود. این درآمد مابه‌ازایی است که شرکت در زمان کالا تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق می باشد. مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری می‌تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر و یا هر دو باشد.

۵-۳-تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	دلار	نرخ فروش اسکناس در مرکز مبادلات-۱،۴۴۴،۷۲۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی
وجوه نقد	یورو	نرخ فروش اسکناس در مرکز مبادلات-۱،۶۵۷،۵۹۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی
حساب های دریافتنی ارزی	پوند	نرخ فروش اسکناس در مرکز مبادلات-۱،۹۱۴،۹۸۹	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی
حساب های دریافتنی ارزی	دلار	نرخ فروش اسکناس در مرکز مبادلات-۱،۴۴۴،۷۲۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی
حساب های دریافتنی ارزی	درهم	نرخ فروش اسکناس در مرکز مبادلات-۳۹۳،۳۹۲	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی

بورس حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۲-۵-۳-تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب – تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ – در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال(حداقل ۲۰درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۵-۳- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۷-۳- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳، برمبنای 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 منافع 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 ، درزمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۳-زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. (تاریخ گزارش کارشناسی ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ و تاریخ ثبت افزایش سرمایه از این محل ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ می باشد) 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. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد. اقدامات جهت تجدید ارزیابی مجدد زمین در حال انجام می باشد.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود. طبق تصمیم مدیریت شرکت و درراستای مفاد ماده ۱۹اصلاحی 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 روش یا نرخ های استهلاک دارائیهای ثابت توسط سازمان امور مالیاتی، شرکت نسبت به اعمال کامل 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. شایان ذکر اینکه تصمیم فوق و آثار مالی ناشی از رعایت الزامات استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، بر صورت های مالی آثار با اهمیتی ندارد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۷ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱ و ۳و ۴ و۵ و ۶ و ۸ و۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۷-۳- 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 یاعلل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰درصد 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.

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱-۸-۳- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۸-۳- 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	۳ساله	خط مستقیم

۹-۳-زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۹-۳-درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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 .

۲-۹-۳-آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳-مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مخصص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) Dashte Morghab Food Ltd. Stock Co.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

۴-۹-۳- 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.

۵-۹-۳- 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.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود .درصورت 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
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان هر 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.

۱-۱۱-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۱۲-۳-افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۱۲-۳-کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدیدارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۱۲-۳-مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیما به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

زمین های شرکت در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و به منظور بهبود نسبت مالکانه و نزدیک شده حقوق مالکانه به ارزش های منصفانه دارایی ها، به سرمایه اضافه شده است

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب
Dasht Morghab Food Industries
مؤسسه حسابرسی کاربرد نخبگان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

	اندازه گیری		
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک ازسرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
	شناخت درآمد		
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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 (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

۱۴-۳-مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳-هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۴-۳-مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳-تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳-مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند. که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتیکه مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- برآورد مدیریت از دوره تناوب تجدید ارزیابی طبقه زمین هر ۵ سال می باشد.

موسسه حسابرسی کاربرد نگین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی
شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dasht Morghab Food

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
داخلی					
کنسروهای غیر گوشتی		۵,۷۰۷	۱۱,۵۷۶,۲۸۳	۵,۹۳۴	۷,۱۵۸,۱۵۲
آبلیمو و شربت		۲,۰۶۳	۵,۵۹۷,۲۸۵	۲,۸۱۰	۳,۷۹۰,۵۱۹
خیار شور و ترشیجات		۳,۹۰۳	۵,۵۸۴,۷۳۷	۲,۹۳۱	۲,۶۵۲,۴۶۵
رب ها		۶۶۵	۹۱۲,۷۱۸	۷۷۲	۸۷۵,۶۴۶
مرباجات		۲۱۵	۶۱۶,۲۷۹	۱,۳	۶۶,۷۹۶
سرکه و عرقیجات		۹۷۵	۱,۳۱۹,۵۳۳	۹	۱۱۶,۹۰۳
زیتون شور و روغن زیتون		-	-	-	۴۵,۴۰۴
سس ها		۹۳۴	۴,۷۵۶,۴۲۳	۹,۵	۷۱,۳۳۳
سایر			۱,۲۹۴,۰۹۸		۱۸۰,۸۴۸
			۳۱,۶۵۷,۳۵۶		۱۴,۹۵۷,۹۶۶
صادراتی					
خیار شور و ترشیجات		۱,۰۶۸	۱,۵۷۲,۱۹۰	۱,۲۰۶	۸۲۸,۷۴۸
رب ها		۲۴۱	۷۶۹,۲۲۸	۳۰۳	۴۱۱,۷۰۵
سرکه و عرقیجات		۲۴۶	۴۱۳,۳۳۶	۲۳۲	۲۶۹,۳۳۶
آبلیمو و شربت ها		۱۴۴	۳۶۰,۹۶۵	۱۵۷	۱۷۷,۲۳۰
مرباجات		۱۱۱	۲۲۶,۵۴۰	۱۳۵	۱۷۹,۸۷۵
کنسروهای غیر گوشتی		۳۷	۶۹,۹۳۷	۵۲	۶۰,۱۰۰
سس ها		۱۳	۱۹,۹۵۲	۱۲	۱۳,۲۸۶
سایر		-	-		-
			۳,۴۳۲,۱۴۸		۱,۹۴۰,۲۸۰
جمع فروش ناخالص			۳۵,۰۸۹,۵۰۴		۱۶,۸۹۸,۲۴۶
برگشت از فروش و تخفیفات			(۵,۶۸۰,۰۱۹)		(۱,۸۴۷,۳۰۶)
فروش خالص			۲۹,۴۰۹,۴۸۵		۱۵,۰۵۰,۹۴۰
درآمد ارائه خدمات	۵-۱	۷۲	۳۰۶,۱۹۴	۳۱۹	۱۹۴,۵۲۴
فروش خالص			**۲۹,۷۱۵,۶۷۹**		**۱۵,۲۴۵,۴۶۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
داخلی:				
کنسروهای غیر گوشتی	۵,۲۸۵	۱۰,۷۵۰,۴۷۴	۵,۹۳۴	۶,۹۰۵,۱۵۲
آبلیمو و شربت	۱,۵۸۷	۴,۲۲۰,۰۹۶	۲,۸۱۰	۳,۸۰۵,۹۷۹
خیار شور و ترشیجات	۴,۰۲۴	۵,۷۸۶,۸۴۸	۲,۹۳۱	۳,۵۴۱,۷۱۶
رب ها	۵۴۵	۷۴۶,۸۷۸	۷۷۲	۷۸۴,۹۳۸
مرباجات	۱	۲,۸۶۷	۱,۲۶	۸۳۵
سرکه و عرقیجات		-	۸,۹۸	۱۵,۰۸۰
		۲۱,۶۰۷,۱۶۳		۱۴,۰۵۲,۶۹۹
صادراتی:				
خیار شور و ترشیجات	۱,۰۶۸	۱,۵۶۷,۲۶۹	۱,۲۰۶	۸۱۹,۷۰۶
رب ها	۲۴۱	۷۶۹,۲۱۴	۳۰۳	۴۰۴,۹۳۷
سرکه گلاب عرقیات	۲۴۶	۴۱۳,۳۲۸	۲۳۲	۲۷۰,۲۱۱
آبلیمو و شربت ها	۱۴۴	۳۶۰,۹۵۸	۱۵۷	۱۷۳,۴۸۱
مرباجات	۱۱۱	۲۲۶,۵۳۶	۱۳۵	۱۷۸,۸۳۰
کنسروهای غیر گوشتی	۳۷	۶۹,۹۳۶	۵۲	۵۹,۵۷۱
سس ها	۱۳	۱۹,۹۵۲	۱۲	۱۳,۱۶۷
		۳,۴۲۷,۱۹۳		۱,۹۱۸,۷۹۲
فروش ناخالص		۲۵,۰۳۴,۳۵۶		۱۵,۹۷۲,۴۹۳
برگشت از فروش و تخفیفات		(۴,۶۴۹,۷۴۰)		(۱,۸۴۷,۳۰۶)
فروش خالص		۲۰,۳۸۴,۶۱۶		۱۴,۱۲۵,۱۸۷
درآمد ارائه خدمات	۵-۱ ۷۲	۲,۳۲۶	۳۱۹	۳۷,۱۹۹
		۲۰,۳۸۶,۹۴۲		**۱۴,۱۶۲,۳۸۶**

۵-۱- درآمد ارائه خدمات شرکت ناشی از قرارداد تولید کارمزدی رب گوجه فرنگی با شرکت آروین ملل پاسارگاد می باشد.

۵-۲- افزایش ۴۴ درصدی مبلغ فروش شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل ،عمدتا بابت افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.علت کاهش ۹ درصدی حجم فروش ناشی از برگزاری جنگی و ناامنی منطقه ایی و به تبعات آن کمبود عرضه مواد اولیه و تعطیلات اجباری و محدودیت های عملیاتی ناشی از جنگ می باشد

۵-۳- نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی بر اساس مصوبات کمیته قیمت گذاری و تایید هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۴- فروش صادراتی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۴ معادل مبالغ ۳,۹۹۷,۰۸۸ دلار بوده است که تماما رفع تعهد گردیده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۵-۵- فروش خالص گروه به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		مبلغ	درصد تسهیم به کل	مبلغ	درصد تسهیم به کل
اشخاص وابسته					
شرکت قطران گل		۱۱،۰۶۹	۰.۰۴٪	۳،۱۴۲	۰.۰۲٪
شرکت پخش یک و یک		-	۰٪	۱۱،۹۱۸،۷۵۸	۷۳٪
سایراشخاص:					
زنجیره ای		۳،۱۷۸،۷۴۸	۱۰.۷٪	۳۱۰،۳۶۱	۱٪
حوزه کرمان		۳،۰۸۳،۵۵۴	۱۰.۴٪	۳۴۱،۹۲۸	۲٪
حوزه شیراز		۲،۷۰۲،۵۹۵	۹.۱٪	۳۰۱،۳۱۸	۲٪
حوزه تهران		۲،۴۴۵،۹۳۰	۸.۲٪	۱۸۲،۷۰۵	۱٪
ویلیو ترید ینگ - VILIV Trading LLC		۲،۱۲۴،۴۷۹	۷٪	۸۹،۰۳۲	۰٪
نمایندگی ها		۱،۹۸۲،۷۱۷	۶.۷٪	۳۳،۲۰۷	۰٪
حوزه مشهد		۱،۳۰۶،۸۸۹	۴.۴٪	۹۱،۲۹۵	۱٪
حوزه بابل		۱،۱۲۵،۶۳۶	۳.۸٪	۶۲،۴۴۹	۰٪
حوزه یزد		۱،۰۱۴،۷۲۶	۳.۴٪	۷۷،۱۸۱	۱٪
حوزه اصفهان		۹۸۹،۵۱۳	۳.۳٪	۷۸،۶۸۷	۱٪
حوزه رشت		۹۴۷،۹۴۲	۳.۲٪	۶۹،۰۰۷	۰.۵٪
حوزه کرمانشاه		۹۴۱،۰۶۰	۳.۲٪	۷۱،۷۳۵	۰.۵٪
حوزه بوشهر		۸۴۷،۳۱۵	۲.۹٪	۵۹،۱۹۲	۰.۴٪
حوزه لهم		۸۳۸،۹۷۲	۲.۸٪	۴۹،۰۷۲	۰.۳٪
حوزه کرج		۷۳۶،۷۹۸	۲.۵٪	۴۷،۴۲۴	۰.۳٪
حوزه زاهدان		۵۷۰،۵۲۹	۱.۹٪	۳۸،۲۰۳	۰.۳٪
حوزه تبریز		۵۵۱،۸۰۰	۱.۹٪	۴۹،۴۵۵	۰.۳٪
حوزه اردبیل		۵۴۸،۶۹۲	۱.۸٪	۴۳،۶۶۸	۰.۳٪
حوزه بندر عباس		۵۴۵،۲۹۰	۱.۸٪	۳۹،۸۷۲	۰.۳٪
حوزه ارومیه		۴۷۳،۴۴۳	۱.۶٪	۳۷،۹۱۱	۰.۳٪
حوزه اهواز		۴۶۸،۴۴۰	۱.۶٪	۴۶،۱۳۴	۰.۳٪
حوزه بیرجند		۴۵۰،۴۱۷	۱.۵٪	۳۷،۰۶۸	۰.۲٪
حوزه گرگان		۴۳۶،۴۳۹	۱.۵٪	۲۸،۱۱۶	۰.۲٪
حوزه همدان		۳۳۲،۷۵۲	۱.۱٪	۴۰،۵۴۵	۰.۲٪
شرکت تابان فود - taban foods		۱۹۶،۰۸۱	۰.۷٪	۲۳۷،۲۷۹	۲٪
شرکت اطلس فاین فودس - ATLAS FINE FOODS		۱۷۶،۴۸۱	۱٪	۲۵۳،۶۶۷	۲٪
شرکت نمازی ترید ینگ - NAMAZI TRADING		۱۷۷،۷۶۶	۱٪	۲۱۵،۵۶۹	۱٪
شرکت دی اس ان - DSN		۱۰۰،۵۷۳	۰.۳٪	۳۱۴،۰۱۱	۱٪
شرکت ال فور ترید - ALL 4 TRADE		۶۷،۷۴۸	۰.۲٪	۲۰۴،۸۳۱	۱٪
شرکت آذین - Azin		۸۹،۲۰۸	۰.۳٪	۱۵۲،۰۶۵	۱٪
شرکت آروین مالل پاسارگاد		۵۷،۱۵۶	۰.۲٪	۲۶۱،۱۷۲	۲٪
شرکت آفا اینترنشنال - AFFA INTERNATINAL		۱۶،۷۷۲	۰.۱٪	۹۱،۴۹۱	۱٪
رحمت اله میرزایی		۱۳۲،۹۳۱	۰.۴٪	۹۰،۷۲۳	۱٪
شرکت آروین شام		۱۲،۷۰۹	۰٪	۳۵،۷۱۹	۰٪
عبدالحسین رنجبر		۱۴،۲۹۱	۰.۰٪	۷،۷۲۶	۰٪
سایر		۵،۶۰۷	۰.۰٪	۴۴۸،۰۱۲	۳٪
		۲۹،۷۱۵،۶۷۹	۱۰۰٪	۱۵،۲۴۵،۴۶۴	۱۰۰٪

۵-۵-۱- فروش گروه به شرکت پخش یک و یک مربوط به دوره پیش از تحصیل شرکت مذکور می باشد.

۶- ۵ - فروش خالص شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
شرکت های گروه				
شرکت پخش پک و پک	۱۷،۰۲۹،۶۷۵	۸۴٪	۱۱،۸۱۰،۸۷۹	۸۳٪
شرکت دشت مرغاب یو کی	۴۴،۲۷۷	۰،۲٪	۱۹۱،۵۴۹	۱٪
سایراشخاص وابسته				
شرکت قطران گل	۱۱،۰۶۹	۰،۰۵٪	۳،۱۴۲	۰،۰۲٪
سایر اشخاص				
ویلیو تریدینگ - VILIV Trading LLC	۲،۲۱۰،۹۱۲	۱۱٪	۸۹،۰۳۲	۱٪
شرکت تابان فود - taban foods	۲۰۴،۰۵۹	۱٪	۲۳۷،۲۷۹	۲٪
شرکت نمازی تریدینگ - NAMAZI TRADING	۱۸۴،۹۹۹	۰،۹٪	۲۱۵،۵۶۹	۲٪
شرکت اطلس فاین فودس - ATLAS FINE FOODS	۱۸۳،۶۶۱	۰،۹٪	۲۵۳،۶۶۷	۲٪
رحمت اله میرزایی	۱۳۸،۳۳۹	۰،۷٪	۹۰،۴۳۳	۱٪
شرکت دی اس ان - DSN	۱۰۴،۶۶۵	۰،۵٪	۲۱۴،۰۱۱	۲٪
شرکت آذین - Azin	۹۳،۳۵۸	۰،۵٪	۱۵۳،۰۶۵	۱٪
شرکت ال فور ترید - ALL ۴ TRADE	۷۰،۵۰۴	۰،۳٪	۲۰۴،۸۲۱	۱٪
شرکت آروین ملل پاسارگاد	۵۹،۴۸۱	۰،۳٪	۲۶۴،۱۷۳	۱،۹٪
شرکت آفا اینترنشنال - AFFA INTERNATINAL	۱۷،۴۵۴	۰،۱٪	۹۴،۳۹۱	۰،۷٪
عبدالحسین رنجبر	۱۴،۹۷۷	۰،۱٪	۷،۷۲۶	۰،۱٪
شرکت آروین سام - Arvin Sam	۱۳،۲۲۶	۰،۱٪	۳۵،۷۴۹	۰،۳٪
علیرضا حسن پور	۵،۹۶۹	۰،۰۳٪	-	۰٪
شرکت ایمپورت امیری -IMPORT AMIRI GMBH	-	۰٪	۱۱۷،۸۶۷	۱٪
شرکت اخوان فودز- AKHAVAN FOODS	-	۰٪	۳۹،۱۵۹	۰،۳٪
شرکت کوپنهاگن جنرال تریدینگ - COPENHAGEN GENERAL TRADING	-	۰٪	۲۴،۸۰۵	۰،۲٪
شرکت گوزن زرد	-	۰٪	۲۱،۸۵۲	۰،۲٪
سالار علی زاده	-	۰٪	۴۲،۹۶۱	۰،۳٪
شرکت کشت و صنعت دشت سیوند	-	۰٪	۵،۹۷۷	۰،۰۴٪
شرکت زمین -zamin hungary	-	۰٪	۴،۷۵۶	۰،۰۳٪
سایر	۳۱۶	۰،۰۰۲٪	۳۹،۵۲۲	۰،۳٪
	۲۰،۳۸۶،۹۴۲	۱۰۰٪	۱۴،۱۶۳،۳۸۶	۱۰۰٪

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به قرار زیر است:

گروه:	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	فروش خالص	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش داخلی:				درصد	درصد
کنسروهای غیر گوشتی	۹.۴۹۹.۲۴۶	(۶.۲۲۷.۲۸۱)	۳.۲۷۱.۹۶۴	۳۴	۳۲
آبلیمو و شربت ها	۴.۵۹۳.۰۱۰	(۳.۱۳۸.۸۳۳)	۱.۴۵۴.۱۷۷	۳۳	۳۳
خیار شور و ترشیجات	۴.۵۸۲.۷۱۴	(۲.۸۴۸.۵۷۱)	۱.۷۳۴.۱۴۳	۳۸	۱۵
رب ها	۷۴۸.۹۵۶	(۵۸۱.۰۷۴)	۱۶۷.۸۸۳	۲۲	(۹)
سرکه گلاب عرقیات	۱.۰۸۲.۷۸۰	(۵۲۹.۹۱۸)	۵۵۲.۸۶۲	۵۱	
سس ها	۳.۹۰۳.۰۱۷	(۱.۸۹۹.۶۴۸)	۲.۰۰۳.۳۶۹	۵۱	
سایر	۱.۵۶۷.۶۱۴	(۱.۵۶۰.۶۴۶)	۶.۹۶۸		۵
جمع داخلی	۲۵.۹۷۷.۳۳۷	(۱۶.۷۸۵.۹۷۱)	۹.۱۹۱.۳۶۶	۳۵	۲۶
فروش صادراتی:					
خیار شور و ترشیجات	۱.۵۷۲.۱۹۰	(۱.۱۸۸.۹۴۵)	۳۸۳.۲۴۵	۲۴	
رب ها	۷۶۹.۲۲۸	(۷۹۷.۷۰۱)	(۲۸.۴۷۲)	(۴)	۷
سرکه و عرقیجات	۴۱۳.۳۳۶	(۴۲۵.۲۸۶)	(۱۱.۹۵۰)	(۳)	۴
آبلیمو و شربت ها	۳۶۰.۹۶۵	(۲۹۳.۵۱۸)	۶۷.۴۴۷	۱۹	۷
مرباجات	۲۲۶.۵۴۰	(۲۳۲.۱۳۳)	(۵.۵۹۳)	(۲)	۳
کنسروهای غیر گوشتی	۶۹.۹۳۷	(۵۴.۸۸۶)	۱۵.۰۵۱	۲۲	۲۲
سس ها	۱۹.۹۵۲	(۱۹.۳۰۷)	۶۴۵	۳	۱۳
جمع صادراتی	۳.۴۳۲.۱۲۸	(۳.۰۱۱.۷۷۴)	۴۲۰.۳۷۴	۱۲	۴
درآمد ارائه خدمات	۳۰۶.۱۹۴	(۲۹۹.۱۲۴)	۷.۰۶۹	۲	۵
جمع کل	۲۹.۷۱۵.۶۷۹	(۲۰.۰۹۶.۸۶۹)	۹.۶۱۸.۸۱۰	۳۲	۲۳

شرکت:	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به درآمد	سود(زیان) ناخالص به درآمد
فروش داخلی:					
کنسروهای غیر گوشتی	۸.۶۹۳.۹۱۹	(۶.۱۷۴.۵۵۸)	۲.۵۱۹.۳۶۱	۲۹	۲۱
آبلیمو و شربت ها	۳.۲۷۸.۱۵۹	(۲.۴۶۳.۷۲۵)	۸۱۴.۴۳۵	۲۵	۲۹
خیار شور و ترشیجات	۴.۵۸۴.۷۸۱	(۳.۱۴۹.۱۰۶)	۱.۴۳۵.۶۷۵	۳۱	۲۴
رب ها	۶۹۷.۸۹۲	(۶۰۰.۳۷۳)	۹۷.۵۱۹	۱۴	۶
مرباجات	۲.۷۴۴	(۱.۸۴۰)	۹۰۴	۳۳	۴
سرکه و عرقیجات	-	-	-	-	۲۸
جمع داخلی	۱۷.۲۵۷.۵۰۰	(۱۲.۳۸۹.۶۰۱)	۴.۸۶۷.۸۹۹	۲۸	۲۵
فروش صادراتی:					
خیار شور و ترشیجات	۱.۴۰۱.۷۴۳	(۱.۱۸۸.۹۴۵)	۲۱۲.۷۹۸	۱۵	(۱)
رب ها	۷۲۷.۸۹۳	(۷۹۷.۷۰۱)	(۶۹.۸۰۸)	(۱۰)	۵
سرکه و عرقیجات	۲۸۵.۲۸۵	(۴۲۵.۲۸۶)	(۳۹.۸۰۱)	(۱۰)	۳
آبلیمو و شربت ها	۳۲۶.۸۰۴	(۲۹۳.۵۱۸)	۳۳.۲۸۶	۱۰	۶
مرباجات	۲۰۱.۱۴۷	(۲۳۲.۱۳۲)	(۳۰.۹۸۵)	(۱۵)	۲
کنسروهای غیر گوشتی	۶۴.۱۹۵	(۵۴.۸۸۶)	۹.۳۲۹	۱۴	۲۴
سس ها	۱۹.۹۳۰	(۱۹.۳۰۷)	۶۲۲	۳	۱۱
جمع صادراتی	۳.۱۲۷.۱۱۶	(۳.۰۱۱.۷۷۴)	۱۱۵.۳۴۲	۴	۳
درآمد ارائه خدمات	۲.۳۲۶	(۶.۳۷۲)	(۴.۰۴۵)	(۱۷۴)	۴۰
	۳۰.۳۸۶.۹۴۲	(۱۵.۴۰۷.۷۴۶)	۴.۹۷۹.۱۹۶	۲۴	۲۴

۱-۷-۵- کاهش حاشیه فروش ناخالص نسبت به سال مالی مشابه عمدتا مربوط به افزایش تخفیفات فروش طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۲-۷-۵- علت زیان فروش برخی از محصولات صادراتی شرکت، شناسایی درآمد طبق پروانه گمرکی می باشد.لازم به ذکر است مابه التفاوت درآمد در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی شرکت به مبلغ ۷۶۷.۲۴۰ میلیون ریال شناسایی شده است. که با احتساب آن کلیه فروش محصولات صادراتی دارای سودآوری ناخالص واقعی می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
		تولید	ارائه خدمات	جمع	تولید	ارائه خدمات	جمع
گروه:							
مواد مستقیم	۶-۱	۹،۵۹۸،۷۷۰	-	۹،۵۹۸،۷۷۰	۷،۰۲۰،۲۹۸	-	۷،۰۲۰،۲۹۸
دستمزد مستقیم	۶-۲	۸۵۱،۵۴۴	۲۹۴،۴۰۷	۱،۱۴۵،۹۵۱	۷۸۱،۷۸۸	۱۵،۹۱۹	۷۹۷،۷۰۸
سربار تولید	۶-۳	۱،۰۸۰،۶۲۲	۴،۷۱۷	۱،۰۸۵،۳۴۰	۷۶۱،۲۶۸	۱۶،۲۴۶	۷۷۷،۵۱۴
جمع هزینه‌های تولید		۱۱،۵۲۰،۹۳۶	۲۹۹،۱۲۴	۱۱،۸۲۰،۰۶۱	۸،۵۶۳،۳۵۵	۳۲،۱۶۵	۸،۵۹۵،۵۲۰
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۱۸	۲،۹۱۵،۳۸۸	-	۲،۹۱۵،۳۸۸	۷۸۸،۶۰۴	-	۷۸۸،۶۰۴
موجودی کالای خریداری شده	۶-۱-۱	۸،۶۴۹،۵۰۸	-	۸،۶۴۹،۵۰۸	۳،۱۵۰،۴۹۵	-	۳،۱۵۰،۴۹۵
افزایش ناشی از ترکیب‌های تجاری		-	-	-	۲،۱۹۴،۶۷۳	-	۲،۱۹۴،۶۷۳
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	۱۸	(۳،۲۹۸،۰۸۸)	-	(۳،۲۹۸،۰۸۸)	(۳،۰۱۹،۱۷۱)	-	(۳،۰۱۹،۱۷۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۹،۷۹۷،۷۴۵	۲۹۹،۱۲۴	۲۰،۰۹۶،۸۶۹	۱۱،۶۷۷،۹۵۶	۳۲،۱۶۵	۱۱،۷۱۰،۱۲۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
		تولید	ارائه خدمات	جمع	تولید	ارائه خدمات	جمع
شرکت:							
مواد مستقیم	۶-۱	۱۰،۹۲۳،۸۱۶	-	۱۰،۹۲۳،۸۱۶	۷،۰۲۰،۲۹۸	-	۷،۰۲۰،۲۹۸
دستمزد مستقیم	۶-۲	۸۵۱،۵۴۴	۱،۶۵۴	۸۵۳،۱۹۸	۶۴۶،۱۵۹	۱۵،۹۱۹	۶۶۲،۰۷۸
سربار تولید	۶-۳	۱،۰۸۰،۶۲۲	۴،۷۱۷	۱،۰۸۵،۳۴۰	۶۷۸،۵۴۱	۱۶،۲۴۶	۶۹۴،۷۸۷
جمع هزینه‌های تولید		۱۲،۸۵۵،۹۸۲	۶،۳۷۲	۱۲،۸۶۲،۳۵۴	۸،۲۴۴،۹۹۸	۳۲،۱۶۵	۸،۲۷۷،۱۶۳
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۱۸	۱،۴۰۰،۳۱۷	-	۱،۴۰۰،۳۱۷	۷۸۸،۶۰۴	-	۷۸۸،۶۰۴
موجودی کالای خریداری شده	۶-۱-۱	۱،۹۹۴،۷۲۳	-	۱،۹۹۴،۷۲۳	۲،۰۱۸،۴۱۲	-	۲،۰۱۸،۴۱۲
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	۱۸	(۸۴۹،۶۵۸)	-	(۸۴۹،۶۵۸)	(۱،۴۰۰،۳۱۷)	-	(۱،۴۰۰،۳۱۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۵،۴۰۱،۳۷۴	۶،۳۷۲	۱۵،۴۰۷،۷۴۶	۹،۷۵۱،۶۹۶	۳۲،۱۶۵	۹،۷۸۳،۸۶۱

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶-۱- خرید مواد اولیه مستقیم شرکت به شرح ذیل می باشد:

(اعداد به میلیون ریال)

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	گروه				شرکت			
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
ماده اولیه و لوازم بسته بندی	ایران	شرکت پخش یگ و یگ - شرکت فرعی	-	۰٪	۳۳۳,۳۴۴	۴٪	۱,۳۲۵,۰۴۶	۱۲٪	۳۳۳,۳۴۴	۴٪
ماده اولیه و لوازم بسته بندی	ایران	شرکت فعالران گل ایران - شرکت وابسته	۱,۳۷۴,۸۸۸	۱۴٪	۱۴۵,۵۰۲	۲٪	۱,۴۷۴,۸۸۸	۱۳٪	۱۴۵,۵۰۴	۲٪
تره بار و لوازم بسته بندی	ایران	شرکت آروین مثل پاسارگاد	۲,۳۱۳,۳۳۵	۲۳٪	۱,۵۴۲,۰۸۷	۲۱٪	۲,۲۱۳,۲۲۵	۲۰٪	۱,۵۲۲,۰۸۷	۲۱٪
لیمو و آلبالو قله	ایران	عبدالوهاب شمیت پیشه	۱,۴۶۳,۳۶۵	۱۵٪	۵۱۳,۲۸۹	۷٪	۱,۴۶۳,۳۶۵	۱۳٪	۵۱۲,۲۸۹	۷٪
لوازم بسته بندی	ایران	صنایع بسته بندی فرهنگی گلسپار	۵۶۲,۸۴۱	۶٪	۴۵,۲۴۵	۱٪	۵۶۲,۸۴۱	۵٪	۴۵,۲۴۵	۱٪
لوازم بسته بندی	ایران	صنایع بسته بندی ایران	۳۹۳,۸۸۴	۴٪	۱,۱۶۰,۴۹۹	۱۵٪	۳۹۳,۸۸۴	۴٪	۱,۱۶۰,۴۹۹	۱۵٪
سیب	ایران	تهیه و پخش سهم‌لات کشاورزی مشتاقه - محمد محمدی	۲۷۹,۴۷۶	۳٪	۱۷۶,۹۸۶	۲٪	۳۷۹,۴۷۶	۳٪	۱۷۵,۹۸۶	۲٪
مواد اولیه	ایران	مرکزوده های میوه ای و آبمیوه پیشتاکان کویر پویه	۲۸۵,۰۵۵	۳٪	۱۷۶,۱۸۱	۲٪	۲۸۵,۰۵۵	۲٪	۱۷۶,۱۸۱	۲٪
توپیا چیپتی	ایران	شرکت افرا طب آرا	۲۵۰,۵۶۹	۳٪	-	۰٪	۲۵۰,۵۶۹	۳٪	۲۵۰,۵۶۹	۳٪
کیسه اسپیتیک و توپیا	امارات	شرکت پرایم ترینینگ - VII.IV Trading LLC	۲۱۵,۸۳۱	۳٪	-	۰٪	۲۱۵,۸۳۱	۳٪	-	۰٪
رب گاز قله	ایران	شرکت هزینه سبز نی ریز	۲۱۱,۴۷۶	۲٪	۵۲,۵۶۲	۱٪	۲۱۱,۴۷۶	۲٪	۵۲,۵۶۲	۱٪
روغن مایع تصفیه شده	ایران	شرکت کشت و صنعت آفتاب میر قوارز جنوب	۱۵۲,۲۶۴	۲٪	-	۰٪	۱۵۲,۲۶۴	۲٪	-	۰٪
توپیا چیپتی	ایران	زرین صنعت سرو	۱۴۲,۰۵۵	۱٪	-	۰٪	۱۴۲,۰۵۵	۱٪	-	۰٪
آبلیمو قله	ایران	بهروز صیادانی	۱۳۶,۰۰۰	۱٪	-	۰٪	۱۳۶,۰۰۰	۱٪	-	۰٪
توپیا چیپتی	ایران	اصغر ناظف الهی	۱۳۷,۱۵۸	۱٪	-	۰٪	۱۳۷,۱۵۸	۱٪	-	۰٪
فرسه بطری	ترکیه	شرکت تورکا کاپاک تیک beltek kapak tic	۱۲۲,۳۴۱	۱٪	۱۶۱,۱۱۸	۲٪	۱۹۲,۳۴۱	۱٪	۱۶۱,۱۱۸	۲٪
درب آسان باز شو قوطی	ایران	کشت و صنعت مروده خرم	۱۱۸,۲۶۴	۱٪	-	۰٪	۱۱۸,۲۶۴	۱٪	-	۰٪
کفی دایکات	ایران	شرکت رنگین ورق پلیمرگاه	۱۰۷,۷۱۱	۱٪	۶۲,۳۵۷	۱٪	۱۰۷,۷۱۱	۱٪	۶۲,۳۵۷	۱٪
کارتن چاپیلر	ایران	مجتمع صنعتی شهاب کارتن کویر	۱۰۷,۶۷۲	۱٪	۵۵,۷۴۱	۱٪	۱۰۷,۶۷۲	۱٪	۵۵,۷۴۱	۱٪
شکر و شیشه جار	ایران	شرکت پارگاهی و صنایع غذایی قوی سفید سپیدکوه	۹۹,۵۸۴	۱٪	-	۰٪	۹۹,۵۸۴	۱٪	-	۰٪
لوازم بسته بندی	ایران	شرکت صیاد پاک آرشام	۸۶,۰۶۷	۰٪	-	۰٪	۸۶,۰۶۷	۱٪	-	۰٪
روغن مایع تصفیه شده	ایران	شرکت نیکان تجارت ماروس	۷۴,۴۰۰	۰٪	-	۰٪	۷۴,۴۰۰	۱٪	-	۰٪
فرسه شیشه	ایران	شرکت فرسه شیشه رشید	۷۴,۳۲۹	۰٪	-	۰٪	۷۴,۳۲۹	۱٪	-	۰٪
تره بار	ایران	روح الله زارع	۶۸,۲۶۹	۰٪	۴۳,۳۶۳	۱٪	۶۸,۲۶۹	۱٪	۴۳,۳۶۳	۱٪
درب آسان باز شو قوطی	ایران	شرکت تکامل صنعت ماهیری	۶۳,۲۲۸	۰٪	۳۰,۶۸۱	۰٪	۶۳,۲۲۸	۱٪	۳۰,۶۸۱	۰٪
کامپکت و لیبل	ایران	جانب نوازه - علی نم بزی	۵۰,۹۹۸	۰٪	۲۰,۹۷۲	۰٪	۵۰,۹۹۸	۰٪	۲۰,۸۷۳	۰٪
کارتن ۶۰۰	ایران	شرکت پارس الکتر تفلید	۵۰,۲۷۹	۰٪	-	۰٪	۵۰,۲۷۹	۰٪	-	۰٪
کامپکت و لیبل	ایران	شرکت اطمینان توسعه آتیه یکتا	۴۶,۲۲۰	۰٪	۳۶,۷۲۷	۰٪	۴۶,۲۲۰	۰٪	۳۶,۷۲۷	۰٪
لوازم بسته بندی	ایران	مهم کارتن خسروانی - مرتضی خسروانی شیری	۴۵,۴۳۷	۰٪	-	۰٪	۴۵,۴۳۷	۰٪	-	۰٪
مواد اولیه	ایران	رحمت اله میرولایی	۴۲,۶۸۶	۰٪	۲۹,۴۵۳	۰٪	۴۲,۶۸۶	۰٪	۲۹,۴۵۳	۰٪
روغن مایع تصفیه شده	ایران	شرکت پیشگامان توزیع آفتاب	۳۹,۱۹۳	۰٪	۲۲,۸۹۳	۰٪	۳۹,۱۹۳	۰٪	۲۲,۸۹۳	۰٪
روغن مایع تصفیه شده	ایران	افق پاکدشت ارسیان جوین	۳۸,۱۵۷	۰٪	-	۰٪	۳۸,۱۵۷	۰٪	-	۰٪
کامپکت و لیبل	ایران	شرکت پاسارگاد پلیمر صنعت	۳۰,۷۶۷	۰٪	۴۱,۹۴۴	۱٪	۳۰,۷۶۷	۰٪	۴۱,۹۴۴	۱٪
آبمیوه قله	ایران	شهید نوش تجارت پارس	۲۸,۴۶۹	۰٪	-	۰٪	۲۸,۴۶۹	۰٪	۲۸,۴۶۹	۰٪
روغن مایع تصفیه شده	ایران	شرکت کوشا پیروزان مهر دماوند	۲۷,۹۲۹	۰٪	۲۳,۱۷۹	۰٪	۲۷,۹۲۹	۰٪	۲۳,۱۷۹	۰٪
فرسه شیشه	ایران	شرکت صنایع بسته بندی تبریز	۲۶,۲۹۰	۰٪	۱۴۷,۰۰۶	۳٪	۲۶,۲۹۰	۰٪	۲۴,۰۰۶	۰٪
اتوپیه	ایران	شرکت پرین چاشنی دنا	۳۴,۷۲۵	۰٪	-	۰٪	۳۴,۷۲۵	۰٪	۲۴,۴۲۵	۰٪
پایلون شرینگ	ایران	کیمیا آینده نگر راهبر پارسیان نوین	۲۴,۴۲۰	۰٪	۲۹,۸۸۴	۰٪	۲۴,۴۲۰	۰٪	۲۹,۸۸۴	۰٪
کامپکت و لیبل	ایران	طراحی و چاپ رادین - امید حسین چینی	۲۲,۰۷۶	۰٪	-	۰٪	۲۲,۰۷۶	۰٪	۲۲,۰۷۶	۰٪
سرکه و شیشه خاز	ایران	شرکت صنایع غذایی تغذیری خبیت کالای کیهانیان	۲۱,۹۴۱	۰٪	-	۰٪	۲۱,۹۴۱	۰٪	-	۰٪
کامپکت و لیبل	ایران	شرکت طراحان بکاله نوسبه	۲۰,۳۴۳	۰٪	-	۰٪	۲۰,۳۴۳	۰٪	-	۰٪
پلت چوبی	ایران	کالای چوب احمدی - سلیمان احمدی	۱۸,۷۵۸	۰٪	-	۰٪	۱۸,۷۵۸	۰٪	-	۰٪
پایلون شرینگ	ایران	آوان پلاست کویر	۱۸,۴۳۲	۰٪	-	۰٪	۱۸,۴۳۲	۰٪	-	۰٪
پایلون شرینگ	ایران	شرکت آرا صنعت آوریا	۱۸,۲۲۳	۰٪	۲۶,۰۰۵	۰٪	۱۸,۲۲۳	۰٪	۲۶,۰۰۵	۰٪
شکر	ایران	شرکت پتروکمین و پخش قند خاور میانه	۱۷,۸۴۹	۰٪	-	۰٪	۱۷,۸۴۹	۰٪	-	۰٪
روغن مایع تصفیه شده	ایران	شرکت سپیدار گستر مستمند	۱۷,۰۰۰	۰٪	-	۰٪	۱۷,۰۰۰	۰٪	-	۰٪
حلب و درب آسان باز شو	ایران	صنایع بسته بندی قوطی تبریز	۱۴,۰۸۴	۰٪	۳۸۸,۰۰۰	۵٪	۱۴,۰۸۴	۰٪	۳۸۸,۰۰۰	۵٪
نمک	ایران	شرکت نیکه خوانه نمونگان	۱۴,۴۲۹	۰٪	-	۰٪	۱۴,۴۲۹	۰٪	-	۰٪
غلاف و لیبل	ایران	شرکت ماریتا پلاستیک یزد	۱۳,۸۳۸	۰٪	-	۰٪	۱۳,۸۳۸	۰٪	-	۰٪
قوطی و درب قوطی	ایران	صنایع بسته بندی اصفهان چهار فلزکن طلوس	۱۳,۵۱۴	۰٪	-	۰٪	۱۳,۵۱۴	۰٪	-	۰٪
کامپکت و لیبل	ایران	شرکت چاپ رایان پارس آرین	۱۲,۴۱۳	۰٪	-	۰٪	۱۲,۴۱۳	۰٪	-	۰٪
پایلون شرینگ	ایران	شرکت سپهر پایون شهرضا - مظهر عاشوری	۱۱,۷۹۰	۰٪	-	۰٪	۱۱,۷۹۰	۰٪	-	۰٪
پایلون شرینگ	ایران	شرکت پیشگامان صنعت پلاستیک کویر کمندان	۱۱,۰۶۷	۰٪	-	۰٪	۱۱,۰۶۷	۰٪	-	۰٪
		سایر	۲۷۱,۶۶۳	۲٪	۲,۲۴۶,۹۲۲	۳۰٪	۲۷۱,۶۶۳	۲٪	۲,۲۴۶,۹۲۲	۳۰٪
			۹,۷۵۰,۴۰۰	۱۰۰٪	۷,۵۱۲,۳۸۸	۱۰۰٪	۱۱,۰۷۵,۴۴۶	۱۰۰٪	۷,۵۱۲,۳۸۸	۱۰۰٪

۶-۱-۱- کالای خریداری شده طی سال مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع کالا	کشور	نام فروشنده	گروه				شرکت			
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
		شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (شرکت اصلی)	-	۰٪	۳۳۵,۱۲۱	۱۱٪	-	۰٪	-	۰٪
رب و شکر و عرقیجات	ایران	شرکت فعالران گل ایران - شرکت وابسته	۳,۱۱۷,۷۸۶	۳۶٪	۴۴۰,۵۶۵	۱۴٪	۵۰۴,۸۶۶	۴۵٪	۲۶۸,۵۵۲	۱۳٪
رب گوجه فله پریکس ۳۰	ایران	شرکت پخش یگ و یگ - شرکت فرعی	-	۰٪	-	۰٪	۲۳۷,۰۲۹	۱۳٪	۱۶۱,۸۳۴	۸٪
کمپوت و مربا	ایران	شرکت شادناب خراسان	۲,۵۱۷,۰۳۹۵	۲۵٪	۴۷۸,۴۰۳	۱۵٪	۷۷,۸۰۴	۴٪	۲۲۶,۹۹۵	۱۲٪
رب گوجه فله پریکس ۳۰	ایران	شرکت آروین مثل پاسارگاد	۷۵۶,۰۲۴	۹٪	۷۱۳,۴۳۷	۲۳٪	۶۱۹,۶۵۳	۳۱٪	-	۰٪
لوازم بسته بندی	ایران	شرکت صنایع قوطی تبریز	۳۴۹,۹۱۴	۴,۰٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪
آبمیوه	ایران	شرکت نیکی مهر	۳۴۶,۲۹۱	۴,۰٪	۵۱۷,۵۹۸	۱۶٪	۳۴۶,۲۹۱	۱۷٪	۲۶۰,۴۶۲	۱۴٪
شکر	ایران	شرکت بازرگانی و پخش قند خاور میانه	۲۲۲,۸۵۴	۲,۸٪	۲۲,۳۷۱	۱٪	-	۰٪	-	۰٪
رب گوجه فله پریکس ۳۰	ایران	لیلا حسینی	۲۱۰,۱۲۲	۲,۴٪	-	۰٪	۱۲۰,۲۲۰	۷٪	-	۰٪
لوازم بسته بندی	ایران	شرکت تکامل صنعت ماهیری	۱۶۸,۶۸۲	۲,۱٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪
محصولات	ایران	شرکت پیشگامان گوی پرد	۱۶۵,۵۱۱	۲,۱٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪
محصولات	ایران	آبروی سازان فرطاره	۱۵۲,۷۰۶	۱,۸٪	۲۱,۶۰۲	۱٪	-	۰٪	-	۰٪
محصولات	ایران	صنایع غذایی اسپوتا ارومیه	۱۴۷,۱۲۲	۱,۷٪	۱۹,۸۷۱	۱٪	-	۰٪	-	۰٪
محصولات	ایران	شرکت آرونت غذاوران پاک	۱۴۵,۹۵۰	۱,۷٪	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪
رب گوجه فله پریکس ۳۰	ایران	تعاونی بهداشتی	۶۴,۰۹۳	۰,۷٪	-	۰٪	۶۴,۰۹۳	۳٪	-	۰٪
سرپا	ایران	شرکت فرین سرکمات بهتر چین	۱۲,۶۵۷	۰,۲٪	۹,۰۲۹	۰,۳٪	۱۹,۶۵۷	۱٪	۱۲,۶۵۳	۰٪
	ایران	سایر	۵۶۷,۸۸۲	۶,۹٪	۵۹۴,۴۶۷	۱۹٪	۱۲۵,۷۹۹	۶٪	۲,۱۸۰,۴۱۲	۱۰۰٪
			۸,۶۲۹,۵۰۸	۱۰۰٪	۳,۱۵۰,۲۹۵	۱۰۰٪	۱,۹۹۴,۷۳۲	۱۰۰٪		

۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد ومزایا	۶-۲-۱	۹۶۱,۳۱۱	۶۲۴,۴۵۱	۴۸۷,۷۶۷	۲۷۹,۴۹۸
بیمه سهم کارفرما		۱۱۰,۷۷۷	۱۰۹,۱۶۳	۸۰,۵۳۶	۴۹,۵۷۲
مزایای پایان خدمت	۲۷	۷۳,۸۶۴	۶۴,۰۹۳	۶۳,۶۵۷	۳۴,۲۲۸
استهلاک دارایی های غیر جاری		-	-	۷۸,۶۰۷	۹۷,۸۹۸
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری		-	-	۱۳۷,۶۰۷	۱۱۴,۳۱۱
هزینه غذا و پذیرایی		-	-	۷۷,۴۵۹	۵۰,۴۹۰
ابزار و لوازم مصرفی		-	-	۲,۱۵۲	۸۱۶
آب، برق، گاز، تلفن وسوخت		-	-	۷۸,۳۴۳	۵۲,۱۷۴
اجاره		-	-	-	۱۳,۹۵۱
حق بیمه اموال		-	-	-	۳,۰۴۰
سایر		-	-	۷۹,۲۱۲	۸۱,۵۳۵
		۱,۱۴۵,۹۵۱	۷۹۷,۷۰۸	۱,۰۸۵,۳۴۰	۷۷۷,۵۱۴

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد ومزایا	۶-۲-۱	۶۶۸,۵۵۸	۵۱۸,۳۵۰	۴۸۷,۷۶۷	۲۷۹,۴۹۸
بیمه سهم کارفرما		۱۱۰,۷۷۷	۸۸,۸۲۳	۸۰,۵۳۶	۴۹,۵۷۲
مزایای پایان خدمت	۲۷	۷۳,۸۶۴	۵۴,۹۰۶	۶۳,۶۵۷	۳۴,۲۲۸
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری		-	-	۱۳۷,۶۰۷	۱۰۷,۴۳۱
آب، برق، گاز، تلفن وسوخت		-	-	۷۸,۳۴۳	۵۲,۱۷۴
استهلاک دارایی های غیر جاری		-	-	۷۸,۶۰۷	۷۶,۱۹۲
هزینه غذا و پذیرایی		-	-	۷۷,۴۵۹	۵۰,۴۹۰
ابزار و لوازم مصرفی		-	-	۲,۱۵۲	۸۱۶
سایر		-	-	۷۹,۲۱۲	۴۴,۳۸۵
		۸۵۳,۱۹۸	۶۶۲,۰۷۸	۱,۰۸۵,۳۴۰	۶۹۴,۷۸۷

۶-۲-۱ - افزایش حقوق و دستمزد گروه و شرکت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه شورای عالی کار و افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال مالی قبل می باشد. همچنین، علت افزایش حقوق و دستمزد گروه عمدتاً ناشی از تحصیل شرکت یک و یک از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ و متعاقبا تهیه صورتهای مالی تلفیقی است.

۶-۲-۲- افزایش هزینه سربار تولید نسبت به سال مشابه قبلی عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش با توجه به ظرفیت متعکس در پروانه بهره برداری و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد :

نوع محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول سالانه (برمبنای میانگین تولید ۳ سال گذشته)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تولیدات کارخانه	تن	۳۲,۷۸۳	۱۶,۰۳۴	۱۲,۴۵۵	۱۵,۴۵۲

۶-۳-۱-ظرفیت عملی کارخانه با درنظر گرفتن یک شیفت کاری و محدودیت های تولید از جمله اجبار فصلی بودن تولید محصولات محاسبه شده است.

۷- هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه های فروش					
بازاریابی و فروش	۷-۱	۳۳۳.۴۱۲	۱.۲۴۵.۸۷۲	۶۵۸.۵۲۲	۱.۲۴۵.۸۷۲
آگهی و تبلیغات		۵۷.۵۹۲	۳۸.۳۵۷	۵۷.۴۸۱	۳۸.۳۵۷
هزینه های صادرات محصولات		۵۰.۹۹۹	(۳۷.۸۲۲)	۵۰.۹۹۹	۴۳.۵۹۰
هزینه های تحقیق و توسعه	۷-۲	۳۰۰.۵۸۷	۱۱.۴۵۶	۳۰۰.۵۸۷	۱۱.۴۵۶
حمل کالای فروش رفته		۲۹۷.۱۹۰	۲۱۶.۵۹۰	۲۹۷.۱۹۰	۲۱۶.۵۹۰
		۱.۰۳۹.۷۸۰	**۱.۴۷۴.۴۵۴**	**۱.۳۶۴.۷۷۸**	**۱.۵۵۵.۸۶۶**

۷-۱-هزینه های بازاریابی و فروش عمدتا مربوط به قرارداد منعقده با شرکت Dashte morghab ۱&۱ FOODS UK LIMITED به مبلغ ۳۲۴.۹۹۸ میلیون ریال و شرکت vilive به مبلغ ۳۳۳.۵۲۴ میلیون ریال در خصوص توسعه بازار محصولات با برند یک و یک در ایران، اروپا و حوزه خلیج فارس می باشد.

۷-۲-هزینه های تحقیقات مربوط به قراردادهای منعقده با دانشگاه شریف در خصوص تدوین طرح استراتژی سبد محصولات، امکان سنجی و توسعه بازار می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق عمدتا مربوط به شرکت فرعی پخش یک و یک شامل هزینه فروشگاه های زنجیره ای مربوط به تخصیص فضای مخصوص تحت عنوان سرلاین در فروشگاه های زنجیره ای میباشد که از ابتدای سال ۱۴۰۴ ایجاد شده است.

		گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق دستمزد و مزایا	۷-۴	۲.۳۰۹.۰۵۰	۳۸۵.۸۵۱	۵۶۲.۴۰۱	۳۵۵.۱۰۹
بیمه سهم کارفرما		۴۴۹.۵۱۲	۶۸.۲۹۴	۱۰۰.۸۵۰	۶۱.۶۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۲۷۹.۲۹۶	۴۹.۱۲۶	۸۶.۵۶۸	۴۶.۰۸۴
عیدی و پاداش		۵۴.۹۳۴	۱۶.۸۵۸	۲۴.۷۶۸	۱۴.۶۶۲
هزینه های کارکنان (آموزش، بهداشت، ماموریت و ...)		۱۳۳.۷۸۳	۶۶.۸۱۳	۱۳۳.۷۸۳	۶۶.۸۱۳
هزینه جرائم		۱۵۱.۱۲۴	۱.۱۶۲	۱۵۱.۱۲۴	۱.۱۶۲
اجاره ساختمان		۴۰۱.۴۴۶	۸۵.۰۰۸	۱۱۱.۱۰۱	۸۵.۰۰۸
هزینه های تحقیقات		۲۹.۹۰۱		۲۹.۹۰۱	
غذا و پذیرایی		۸۶.۰۷۳	۶۲.۱۴۰	۸۶.۰۷۳	۶۲.۱۴۰
کمک و اعانات		۷۰.۸۲۹	۳.۸۶۵	۷۰.۸۲۹	۳.۸۶۵
استهلاک دارایی های غیر جاری		۳۴۸.۸۸۸	۳۲.۲۵۱	۵۱.۳۷۲	۳۰.۸۱۹
هزینه های حقوقی		۴۹.۰۱۲	۷۵.۶۹۵	۴۹.۰۱۲	۷۵.۶۹۵
هزینه حسابرسی		۵۹.۵۹۲	۲۰.۰۷۰	۳۳.۲۱۰	۲۰.۰۷۰
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری		۹۰.۴۴۶	۳۸۳	۲۵.۸۴۳	-
کارمزد بانکی		۳۲.۵۶۴	۲.۹۳۹	۲۱.۲۹۴	۲.۴۴۰
سایر		۱.۸۴۹.۳۹۳	۳۵۴.۱۶۱	۱۰۶.۷۷۹	۴۶۶.۷۶۴
		۶.۳۸۵.۸۴۳	۱.۲۲۴.۶۱۶	۱.۶۴۴.۹۰۸	۱.۰۶۳.۲۲۳
		۷.۴۲۵.۶۲۲	۲.۶۹۹.۰۷۰	۳.۰۰۹.۶۸۶	۲.۶۱۸.۰۹۹

۷-۴ - افزایش حقوق و مزایا عمدتا ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه شورای عالی کار و نیز افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل می باشد، همچنین علت افزایش حقوق و دستمزد گروه عمدتاً ناشی از تحصیل شرکت یک و یک از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ و متعاقبا تهیه صورتهای مالی تلفیقی است.

۷-۵ - افزایش هزینه های اداری و عمومی نسبت به سال قبل، عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود تسعیر ارز اقلام عملیاتی	۸-۱	۷۶۷,۲۴۰	۳۲۹,۸۹۰	۷۶۷,۲۴۰	۳۷۱,۸۹۰
درآمد حق استفاده از نام تجاری	۸-۲	۲۹۴,۰۹۸	۱۸۰,۴۷۵	۲۹۴,۰۹۸	۱۸۰,۴۷۵
فروش ضایعات مواد اولیه		۵۹,۵۸۰	۴۶,۸۵۷	۵۹,۵۸۰	۴۶,۸۵۷
سایر		(۲۶)		(۴۶)	
		۱,۱۲۰,۸۸۲	۵۹۹,۲۲۳	۱,۱۲۰,۸۸۲	۵۹۹,۲۲۳

۸-۱-دارایی ها و بدهی های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نوع های مندرج در یادداشت ۳-۵-۱ تسعیر شده است.

۸-۲- از مبلغ ۲۹۴,۰۹۸ میلیون ریال درآمد حق استفاده از نام تجاری مبلغ ۱۲۳,۵۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت قطران گل ایران(اشخاص وابسته) می باشد.

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود تضمین شده وکارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها		۹۹۷,۰۳۵	۱,۱۱۳,۰۷۸	۹۰۵,۴۸۱	۱,۰۷۹,۹۹۰
کارمزد جذب سرمایه	۹-۱	۲۴۳,۷۷۳	-	-	-
ضمانت نامه بانکی		۷,۱۴۱	-	-	-
		۱,۳۴۷,۹۴۸	۱,۱۱۳,۰۷۸	۹۰۵,۴۸۱	۱,۰۷۹,۹۹۰

۹-۱- هزینه مالی فوق مربوط به شرکت فرعی پخش یک و یک در خصوص کارمزد جذب سرمایه شرکت خدمات بازار سرمایه کاریزما و شرکت پیش گامان کار آفرین کارن می باشد .

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۰-۱	۷۲,۱۹۰	۳۷,۷۵۲	۷۴,۱۹۰	۳۷,۷۵۲
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴-۵	۹۹۸,۶۲۹	۲۴,۱۲۰	۸۳۱,۲۰۷	۲۴,۱۲۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۰-۲	۴۰,۰۳۸	۳۹,۴۲۶	۱۰,۸۸۷	۳۹,۴۲۶
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۲۱,۶۶۷	۹,۳۹۶	۶۵	۹,۳۸۳
سود تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی		۶,۱۱۶	(۱۱,۴۵۱)	۶,۱۱۶	(۱۱,۴۵۱)
زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری در نسهام و اوراق بهادار		-	۱۹۶,۸۵۶	-	۱۹۶,۸۵۶
سود ناشی از تعدیلات تلفیق	۱۰-۳	-	۱,۹۹۰,۶۳۹	-	-
سایر		۴۹,۸۲۴	۶۲,۲۲۶	۱۷۰	-
		۱,۱۵۳,۴۸۵	۲,۳۴۸,۹۸۴	۹۲۲,۷۳۳	۲۹۶,۱۰۶

۱۰-۱- فروش مواد اولیه به تفکیک خریداران و مبلغ فروش به شرح ذیل است لازم به ذکر است که بهای فروش مواد اولیه و کوازم بسته بندی عمدتاً پابت فروش قوطی، شیشه، درپ و ... بوده که توسط خریدار تدیره و بر اساس آخرین قیمت خرید، تعیین گردیده است

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
	مبلغ فروش مواد اولیه	بهای تمام شده مواد فروش رفته	سود حاصل از فروش مواد اولیه
اشخاص وابسته:			
شرکت قطران گل ایران - اشخاص وابسته	۱۶۹,۷۴۹	(۱۰۰,۶۸۲)	۶۹,۰۴۷
سایر اشخاص:			
شرکت شاداب خراسان	۳,۶۲۹	(۱,۶۰۹)	۲,۰۱۹
شرکت آروین ملل پاسارگاد	۷,۳۲۰	(۵,۳۸۶)	۱,۹۳۴
سایر	۱,۳۹۴	(۲۰۵)	۱,۱۸۹
	۱۸۲,۰۷۲	(۱۰۷,۸۸۳)	۷۴,۱۹۰

۱۰-۲- مبلغ فوق عمدتا مربوط به تسفیه‌ی درآمد معادل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۴۰۳ شرکت پخش یک و یک (شرکت فرعی) معادل ۷,۸۴۸ میلیون ریال و شناسایی سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان و بانک خاورمیانه به مبلغ ۲,۶۵۰ میلیون ریال می باشد .

۱۰-۳- سود حاصل از خرید زیر قیمت سال مالی قبل گروه ، ناشی از تحصیل دیفاکتو شرکت پخش یک و یک بوده که بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری شماره ۲۸ و ۲۹ در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی گردیده است

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dasht Marghab Food Industries
جامعه حسابرسی کاربرد دانش (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۳,۳۱۴,۰۷۰	۱,۴۳۵,۴۹۷	۳,۰۹۰,۳۹۲	۲,۳۵۹,۶۴۹
اثر مالیاتی	(۳۸۹,۱۷۴)	(۲۰۸,۳۴۴)	(۳۲۸,۶۲۰)	(۲۰۵,۱۳۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۳,۰۱۱)	۳۱۵	-	-
سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت	۲,۹۲۱,۸۸۵	۱,۲۲۷,۴۶۹	۲,۷۶۱,۷۷۲	۲,۱۵۴,۵۱۹
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۹۴,۴۶۲)	۱,۲۳۶,۹۰۶	۱۷,۲۵۲	(۷۸۳,۸۸۴)
اثر مالیاتی	۸۷,۱۸۵	۸۶,۳۲۶	۷۱,۹۰۲	۸۶,۳۲۶
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی	۱,۴۵۶	(۴۴۳)	-	-
سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت	(۵,۸۲۱)	۱,۳۲۲,۷۸۹	۸۹,۱۵۵	(۶۹۷,۵۵۸)
سود (زیان) قبل از مالیات	۳,۲۱۹,۶۰۷	۳,۶۷۲,۴۰۳	۳,۱۰۷,۶۴۵	۱,۵۷۵,۷۶۵
اثر مالیاتی	(۳۰۱,۹۸۸)	(۱۲۲,۰۱۷)	(۲۶۶,۷۱۸)	(۱۱۸,۸۰۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۵۵۶)	(۱۲۸)	-	-
سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۹۱۶,۰۶۳	۲,۵۵۰,۲۵۷	۲,۸۴۰,۹۲۷	۱,۴۵۶,۹۶۰

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳,۲۳۷,۱۸۸,۳۵۶	۱,۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۷,۱۸۸,۳۵۶	۱,۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰
	۳,۲۳۷,۱۸۸,۳۵۶	۱,۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۷,۱۸۸,۳۵۶	۱,۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰

۱-۱۱به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ و اجازه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال به ۳,۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ افزایش یافته است همچنین بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ سرمایه شرکت ازمبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۸۲۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ افزایش یافته است و مرحله دوم افزایش سرمایه طبق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۳,۸۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴,۸۲۰ میلیارد ریال درجریان ثبت است.

۲-۱۱بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ هیئت مدیره شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب(سهامی عام)مبنی بر ثبت افزایش سرمایه تا زمان برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه به دارندگان حق تقدم، سود تعلق می گیرد. مبنای محاسبه سود نقدی هر سهم پس از ثبت مرحله دوم افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها، تعداد ۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

مرجع حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲ - داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	مستحدثات	دارائی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :											
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۶۲۸,۴۹۵	۳۵۶,۹۰۳	۱,۰۳,۲۹۳	۳۱۶,۱۴۹	۹۵,۳۹۷	۷۶,۰۷۲	۲,۶۶۱	-	۱۳۴,۸۰۰	۱۳۰,۹۰۸	۱,۸۴۴,۷۷۸
افزایش	-	-	۳۵۷	۲۳,۰۲۰	۵۸,۰۵۰	۲۷,۷۴۶	۹۳۰	-	۱,۲۵۰	۳۰,۳۰۰	۱۴۱,۶۵۳
تحصیل از طریق ترکیب های تجاری	۱,۶۶۱,۳۲۵	۷۹۲,۹۲۸	۷,۹۴۹	۲,۶۱۷	۲,۷۳۸,۷۴۷	۷۲۳,۶۵۳	۷۸,۷۵۶	-	-	-	۶,۰۱۵,۸۷۶
واگذار شده	-	-	-	(۳,۲۹۳)	(۴,۰۴۵)	-	(۱)	-	-	-	(۷,۳۳۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	۴۸,۱۶۰	-	-	-	۷,۰۰۰	(۵۵,۱۶۰)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۲۸۹,۷۲۰	۱,۱۴۹,۸۳۱	۱۱۱,۶۹۹	۳۳۸,۴۹۳	۲,۹۳۶,۳۱۰	۸۲۷,۴۷۱	۸۲,۳۴۶	-	۱۴۳,۰۵۰	۱۰۶,۰۴۸	۷,۷۹۴,۹۶۸
افزایش	-	۹,۰۸۲	۴,۸۱۹	۶۰,۷۷۴	۶۱,۵۱۶	۶۲,۷۳۲	۱۰۵	-	۳,۰۰۰	۱۰,۷۹۸	۲۱۲,۸۱۶
واگذارشده	-	-	-	(۵,۰۸۳)	(۳۶۰,۴۴۳)	(۱,۰۱۰۸)	-	-	(۱۱۴,۶۵۴)	-	(۴۸۱,۲۸۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۶۹,۳۲۴)	-	-	-	-	-	۶۹,۳۲۴	-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲,۲۸۹,۷۲۰	۱,۰۸۹,۵۹۰	۱۱۶,۵۱۸	۳۹۴,۱۸۲	۲,۶۳۷,۳۸۳	۸۹۹,۰۸۵	۸۲,۴۵۱	۶۹,۳۲۴	۳۱,۲۹۶	۱۶۶,۸۴۶	۷,۷۲۶,۴۹۵
استهلاک انباشته :											
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	۶۱,۸۰۷	۲۷,۲۷۸	۱۳۵,۴۰۳	۵۱,۸۷۱	۳۸,۱۸۰	۲,۰۰۸	-	-	-	۳۰۶,۵۴۷
استهلاک	-	۲۶,۳۷۸	۶,۹۰۲	۲۸,۹۱۰	۳۱,۳۰۱	۱۶,۱۶۴	۱۷۰	-	-	-	۹۹,۸۳۵
تحصیل از طریق ترکیب های تجاری	-	۲۸,۲۹۷	۵۱۳	۱۱۷	۱۹۹,۵۲۴	۶۶,۸۳۶	۴,۷۶۴	-	-	-	۳۰۰,۰۴۰
واگذار شده	-	-	-	(۱,۴۳۷)	(۳,۲۳۳)	-	(۱)	-	-	-	(۴,۶۶۱)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۱۱۶,۴۸۳	۳۴,۶۹۳	۱۶۲,۹۹۱	۲۶۹,۴۷۳	۱۱۱,۱۷۱	۶,۹۴۰	-	-	-	۷۰۱,۷۵۱
استهلاک	-	۳۱,۱۱۷	۷,۵۳۷	۳۱,۳۷۰	۳۳۱,۸۵۶	۲۸,۵۲۹	۱۸۶	-	-	-	۴۳۰,۶۰۵
واگذارشده	-	-	-	(۱,۱۶۵)	(۷۶,۸۷۱)	(۸۱۳)	-	-	-	-	(۷۸,۸۴۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۰,۵۹۷)						۳۰,۵۹۷			-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	۱۱۷,۰۰۳	۴۲,۲۳۰	۱۹۳,۱۹۶	۵۱۴,۴۵۸	۱۴۸,۸۹۷	۷,۱۲۷	۳۰,۵۹۷	-	-	۱,۰۵۳,۵۰۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲,۲۸۹,۷۲۰	۹۷۲,۵۸۶	۷۴,۲۸۸	۲۰۰,۹۸۶	۲,۱۲۲,۹۲۵	۷۵۰,۱۸۸	۷۵,۲۲۴	۳۸,۷۲۷	۳۱,۲۹۶	۱۱۶,۸۴۶	۶,۶۷۲,۹۸۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۲۸۹,۷۲۰	۱,۰۳۳,۳۴۸	۷۷,۰۰۶	۱۷۵,۵۰۱	۲,۶۶۶,۸۳۷	۷۳۶,۳۰۰	۷۵,۴۰۶	-	۱۴۳,۰۵۰	۱۰۶,۰۴۸	۷,۲۹۳,۲۱۶

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب
موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	مستحدثات	جمع	دارائی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۶۲۸.۴۹۵	۳۵۶.۹۰۳	۱۰۳.۳۹۳	۳۱۶.۱۴۹	۹۵.۴۹۷	۷۶.۰۷۲	۲.۶۶۱	-	۱.۵۷۹.۰۷۰	۱۲۴.۸۰۰	۱۳۰.۹۰۸	۱.۸۴۴.۷۷۸
افزایش	-	-	۳۵۷	۲۳.۰۲۰	۵۸.۰۵۰	۲۲.۷۴۶	۹۲۰	-	۱۱۰.۱۰۳	۱.۲۵۰	۳۰.۵۰۰	۱۴۱.۶۵۳
واگذار شده	-	-	-	(۳.۲۹۳)	(۴.۰۴۵)	-	(۱)	-	(۷.۳۳۹)	-	-	(۷.۳۳۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	۴۸.۱۶۰	-	-	-	۴۸.۱۶۰	۷.۰۰۰	(۵۵.۱۶۰)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۲۸.۴۹۵	۳۵۶.۹۰۳	۱۰۳.۷۴۹	۳۳۵.۸۷۵	۱۹۷.۵۴۳	۱۰۳.۸۱۸	۳.۵۹۰	-	۱.۷۲۹.۹۹۴	۱۴۳.۰۵۰	۱۰۶.۰۴۸	۱.۹۷۹.۰۹۲
افزایش	-	۳.۲۹۹	۴.۸۱۹	۶۰.۴۱۲	۹.۹۰۰	۲۲.۲۲۹	۱۰۵	-	۱۰۰.۸۷۴	۳.۰۰۰	-	۱۰۳.۸۷۴
واگذارشده	-	-	-	(۴.۹۴۶)	-	-	-	-	(۴.۹۴۶)	(۱۴.۶۵۴)	-	(۱۹.۶۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۶۹.۳۲۴)	-	-	-	-	-	۶۹.۳۲۴	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۲۸.۴۹۵	۲۹۰.۹۷۸	۱۰۸.۵۶۹	۳۹۱.۳۴۱	۲۰۷.۴۶۳	۱۲۸.۰۵۷	۳.۶۹۵	۶۹.۳۲۴	۱.۸۲۷.۹۲۲	۳۱.۳۹۶	۱۰۶.۰۴۸	۱.۹۶۵.۳۶۵
استهلاک انباشته :												
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	۶۱.۸۰۷	۲۷.۲۷۸	۱۳۵.۴۰۲	۵۱.۸۷۱	۲۸.۱۸۰	۲.۰۰۸	-	۳۰۶.۵۴۷	-	-	۳۰۶.۵۴۷
استهلاک	-	۲۶.۴۷۸	۶.۹۰۲	۲۸.۹۱۰	۲۱.۳۰۱	۱۶.۱۶۲	۱۲۰	-	۹۹.۸۲۵	-	-	۹۹.۸۲۵
واگذار شده	-	-	-	(۱.۴۳۷)	(۳.۲۲۳)	-	(۱)	-	(۴.۶۶۱)	-	-	(۴.۶۶۱)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۸۸.۱۸۶	۳۴.۱۸۰	۱۶۲.۸۷۵	۶۹.۹۴۹	۴۴.۳۴۵	۲.۱۷۶	-	۴۰۱.۷۱۱	-	-	۴۰۱.۷۱۱
استهلاک	-	۲۳.۰۲۴	۷.۴۰۷	۳۱.۱۴۰	۲۸.۰۰۲	۱۸.۳۳۷	۱۸۶	-	۱۰۸.۰۹۶	-	-	۱۰۸.۰۹۶
واگذارشده	-	-	-	(۹۵۲)	-	-	-	-	(۹۵۲)	-	-	(۹۵۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۰.۵۹۷)	-	-	-	-	-	۳۰.۵۹۷	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	۸۰.۶۱۳	۴۱.۵۸۷	۱۹۳.۰۶۲	۹۷.۹۵۱	۶۲.۶۸۱	۲.۲۶۲	۳۰.۵۹۷	۵۰۸.۸۵۴	-	-	۵۰۸.۸۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۲۸.۴۹۵	۲۱۰.۳۶۵	۶۶.۹۸۱	۱۹۸.۲۷۹	۱۰۹.۵۱۲	۶۵.۳۷۶	۱.۴۳۲	۳۸.۷۲۷	۱.۳۱۹.۰۶۷	۳۱.۳۹۶	۱۰۶.۰۴۸	۱.۴۵۶.۵۱۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۲۸.۴۹۵	۲۶۸.۷۱۷	۶۹.۵۶۹	۱۷۳.۰۰۱	۱۲۷.۶۱۳	۵۹.۴۷۴	۱.۴۱۴	-	۱.۲۲۸.۲۸۳	۱۴۳.۰۵۰	۱۰۶.۰۴۸	۱.۵۷۷.۳۸۱

۱۲-۱-در تاریخ صورت وضعیت مالی داراییهای ثابت مشهودگروه تا مبلغ ۱۶.۷۰۵ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۱۴.۲۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی شامل زلزله ،صاعقه ،آتش سوزی ، انفجار و...تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱۲-۲ - با توجه به اینکه بانک توسعه تعاون به عنوان رکن ضامن انتشار اوراق مرابحه بوده است زمین و ساختمان کارخانه در رهن بانک توسعه تعاون می باشد.

۱۲-۳-سایر نقل و انتقالات در گروه ساختمان مربوط به تغییر طبقه بندی از گروه ساختمان به مستحدثات-محوطه سازی می باشد.

۱۲-۴- زمین شرکت در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن بالغ بر ۶۲۸/۴۶۷ میلیون ریال به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است. ضمنا با توجه به رویکرد دوره ۵ ساله اقدامات جهت اخذ گزارش کارشناسی و افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی مجدد زمین در جریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی
زمین	۳۸	۶۲۸.۴۹۵	۳۸	۶۲۸.۴۹۵
	۳۸	۶۲۸.۴۹۵	۳۸	۶۲۸.۴۹۵

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۲-۵-افزایش و نقل و انتقالات طی سال دارایی های ثابت مشهود شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات:	
دستگاه لیبل زن	۱۳,۰۰۰
دستگاه دکه گیر تاور	۱۱,۵۰۰
دستگاه فلاش پاستوریزه آبمیو	۹,۵۰۰
چنگر (جت پرینتر ۲عدد)	۱۰,۴۰۰
سایر	۱۶,۰۱۲
انتقالات	-
	۶۰,۴۱۲
وسایل نقلیه	
سایر	۹,۹۰۰
	۹,۹۰۰
اثاثه و منصوبات	
لوازم آزمایشگاه (کابینت و مبل و ...)	۸,۲۸۰
کیس های کامپیوتر	۲,۶۰۳
پرینتر ۴ عدد)	۳,۳۰۴
یخچال ایستاده	۹۵۰
کولر گازی (۲ عدد)	۱,۵۰۰
دیزین اسموک	۸۰۸
سایر	۷,۶۹۳
	۲۴,۲۳۹
ابزار آلات:	
بکور برقی	۱۰۵
	۱۰۵
تاسیسات	
الکترو پمپ (۳ عدد)	۳,۳۴۵
پمپ استیل (۳ عدد)	۹۰۴
سایر چیل (بلوری)-(۲ عدد)	۵۷۰
	۴,۸۱۹
ساختمان	
سالن شرکات و تجهیز تولید	۳,۳۹۹
	۳,۳۹۹
جمع کل	۱۰۳,۸۷۴

۱۲-۶-سود فروش دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

گروه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۱۹۲	(۱,۱۵۶)	۵,۰۳۵	۲۶,۳۵۵	۲۱,۳۲۰
دارایی در جریان تکمیل	۱۱۴,۶۵۴	-	۱۱۴,۶۵۴	۹۲۵,۰۰۰	۸۱۰,۳۴۶
وسایل نقلیه	۳۶,۰۴۴۳	(۵۰,۱۳۴)	۳۱۰,۳۰۹	۴۷۷,۲۷۳	۱۶۶,۹۶۴
	۴۸۱,۲۸۹	(۵۱,۲۹۰)	۴۲۹,۹۹۸	۱,۴۲۸,۶۲۸	۹۹۸,۶۲۹

(یادداشت ۱۰)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شرکت	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۳۴۶	(۹۵۳)	۳,۹۹۴	۲۴,۹۵۵	۲۰,۹۶۱
دارایی در جریان تکمیل	۱۱۴,۶۵۴	-	۱۱۴,۶۵۴	۹۲۵,۰۰۰	۸۱۰,۳۴۶
	۱۱۹,۶۰۰	(۹۵۳)	۱۱۸,۶۴۸	۹۴۹,۹۵۵	۸۳۱,۳۰۷

(یادداشت ۱۰)

۱۲-۷- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت و گروه به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
	یادداشت	مانده ابتدای سال	مانده انتهای سال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ماشین ساز گردونی-خرید ماشین آلات تولیدی	۱۲-۷-۱	۷۷,۴۵۶	۷۷,۴۵۶	۷۷,۴۵۶
پویا طرح اروین پیش پرداخت خرید پالت لایزر	۱۲-۷-۲	۲۸,۳۰۰	۲۸,۳۰۰	۲۸,۳۰۰
شرکت پارسیان طرح سیتا -خرید ماشین الات		۳۹۲	۳۹۲	
		۱۰۶,۰۴۸	۱۰۶,۰۴۸	۱۰۶,۰۴۸

۱۲-۷-۱- با توجه به قرارداد فیمابین با شرکت ماشین سازی گردونی و عدم انجام تعهدات توسط شرکت مذکور، شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب در شعبه ۱۴۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان [illegible] مبنی بر الزام آن شرکت به ایفای تعهدات به ثبت رسانده است که طی دادنامه ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۱۷۲۰۲۶۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ و ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۱۷۲۹۲۹۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۳۰ شعبه [illegible] نظر استان تهران و دادنامه ۱۸۴۸۱۵۵۵ - ۱۴۰۲۶۸۳۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ شعبه ۷۹ دادگاه تجدید نظر استان تهران، شرکت ماشین سازی گردونی ملزم به ایفای تعهد مشابهی قرار [illegible] است. با توجه به صدور اجرائیه و تشکیل پرونده اجرایی و اخطار اجرای احکام به محکوم علیه مبنی بر ایفای تعهد(تحویل، نصب و راه اندازی سه خط تولید) و امتناع از ایفای تعهد آن شرکت، [illegible] کارشناسی مبنی بر قیمت گذاری سه خط تولید صادر شده است تا کارشناس با ملاحظه قرارداد و ضوابط روز، نسبت به تعیین میزان محکوم به اقدام نماید. متعاقب وصول نظر کارشناس و قطعیت [illegible] نسبت به شناسایی و توقیف اموال اقدام مقتضی صورت خواهد پذیرفت.

۱۲-۷-۲-طبق توافق صورت گرفته با شرکت پویا طرح اروین، [illegible] خریداری شده از این شرکت، طبق برنامه زمانی جدید به شرکت تحویل داده خواهد شد.

۸-۱۲- دارائی های در جریان تکمیل گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخارج انباشته	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بهره برداری	تکمیل	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
گروه						
پروژه سوله کارخانه	۵۰٪	۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۲۱،۶۷۶	۱۸،۳۲۴	۱۸،۳۲۴
پروژه لوله کشی آب کارخانه	۹۰٪	۹۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۲،۵۱۰	۹،۷۳۰	۹،۷۳۰
پروژه مهمانسرا و ساختمان اداری کارخانه	۵۰٪	۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۶،۶۵۸	۳،۳۴۲	۳،۳۴۲
پروژه ساختمان اداری کاوه						۱۱۱،۶۵۴
					۳۱،۳۹۶	۱۴۳،۰۵۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخارج انباشته	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بهره برداری	تکمیل	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت						
پروژه سوله کارخانه	۵۰٪	۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۲۱،۶۷۶	۱۸،۳۲۴	۱۸،۳۲۴
پروژه لوله کشی آب کارخانه	۹۰٪	۹۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۲،۵۱۰	۹،۷۳۰	۹،۷۳۰
پروژه مهمانسرا و ساختمان اداری کارخانه	۵۰٪	۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۶،۶۵۸	۳،۳۴۲	۳،۳۴۲
پروژه ساختمان اداری کاوه						۱۱۱،۶۵۴
					۳۱،۳۹۶	۱۴۳،۰۵۰

۱-۸-۱۲ -تا تاریخ تهیه این یادداشت با توجه به تامین نشدن منابع مالی لازم، پروژه های سوله و مهمانسرای کارخانه به مرحله بهره برداری نرسیده است.شرکت در صدد تامین بودجه لازم برای تکمیل آن می باشد.

۲-۸-۱۲- به موجب قرارداد ۹۹/۶۹۵۱۰۱۱۹۸/۵/۲ مورخ ۱۲۹۹/۰۵/۰۲، یک قطعه زمین به مساحت ۱۷۵۰ متر از ثولیت 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 لادیاستان با موضوع مدیریت اجرایی و فنی کلیه عملیات منعقد گردیده است. ساختمان اداری در دست احداث کاوه با هدف مولد سازی و استفاده بهینه از دارایی های شرکت به مبلغ ۹۲۵ میلیارد ریال(مازاد بر ارزش گزارش کارشناسی رسمی دادگستری) به فروش رسیده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سرمایه اداره گاز	حق الامتیاز ثبت علایم در تجاری	حق الامتیاز تلفن	حق الانشعاب و بهره برداری آب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۲،۰۴۲	۴،۴۷۷	-	۹،۵۳۳
افزایش	-	-	-	-	۳۱،۳۲۶	-	۳۱،۳۲۶
تحصیل ناشی از ترکیب های تجاری	-	-	۳۸۶	-	۳۸،۸۷۳	۹۹۹	۴۰،۱۵۸
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۹۲	۲۰۳	۴۰۵	۲،۰۴۲	۷۴،۶۷۷	۹۹۹	۸۱،۰۱۷
افزایش					۴۵،۸۸۳		۴۵،۸۸۳
باکنار شده					(۳۴)		(۳۴)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۹۲	۲۰۳	۴۰۵	۴،۰۴۲	۱۲۰،۵۳۵	۹۹۹	۱۲۶،۸۷۶
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	-	-	-	۴،۰۳۷	-	۴،۰۳۷
استهلاک	-	-	-	-	۷،۱۸۶	-	۷،۱۸۶
تحصیل ناشی از ترکیب های تجاری	-	-	-	-	۶،۴۹۱	-	۶،۴۹۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۱۷،۷۱۴	-	۱۷،۷۱۴
استهلاک					۲۳،۲۰۷		۲۳،۲۰۷
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۴۱،۴۲۱	-	۴۱،۴۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۶۹۲**	**۲۰۳**	**۴۰۵**	**۴،۰۴۲**	**۷۹،۱۱۴**	**۹۹۹**	**۸۵،۴۵۴**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۶۹۲**	**۲۰۳**	**۴۰۵**	**۴،۰۴۲**	**۵۶،۹۶۳**	**۹۹۹**	**۶۳،۳۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سرمایه اداره گاز	حق الامتیاز ثبت علایم در تجاری	حق الامتیاز تلفن	حق الانشعاب و بهره برداری آب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده :							
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴،۰۴۲	۴،۴۷۷	-	۹،۵۳۳
افزایش	-	-	-	-	۳۱،۳۲۶	-	۳۱،۳۲۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴،۰۴۲	۳۵،۸۰۳	-	۴۰،۸۵۹
افزایش	-	-	-	-	۴۵،۸۸۳	-	۴۵،۸۸۳
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۹۲	۲۰۳	۱۱۹	۴،۰۴۲	۸۱،۶۸۶	-	۸۶،۷۴۱
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	-	-	-	۴،۰۳۷	-	۴،۰۳۷
استهلاک	-	-	-	-	۷،۱۸۶	-	۷،۱۸۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۱۱،۲۲۳	-	۱۱،۲۲۳
استهلاک	-	-	-	-	۲۱،۸۸۳	-	۲۱،۸۸۳
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۳۳،۱۰۶	-	۳۳،۱۰۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۶۹۲**	**۲۰۳**	**۱۱۹**	**۴،۰۴۲**	**۴۸،۵۷۹**	**-**	**۵۳،۶۳۵**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۶۹۲**	**۲۰۳**	**۱۱۹**	**۴،۰۴۲**	**۲۴،۵۸۰**	**-**	**۲۹،۶۳۶**

۱-۱۳- اضافات دارایی های نامشهود گروه و شرکت به مبلغ ۴۵،۸۸۳ میلیون ریال مربوط به خرید و استقرار نرم افزارهای مالی راهکاران جهت شرکت اصلی می باشد

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	پذیرفته شده در بورس/فرابورس	۱۴۰۵/۰۳/۳۱					۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت پخش یک و یک (سهامی خاص)	غیر بورسی	۲۵۱۲۴۹۹۶۸	۹۸.۵۳٪	۴.۴۳۲.۵۳۷	-	۴.۴۳۲.۵۳۷	۴.۴۳۲.۵۳۷
دشت مرغاب یو کی - lashte morghab 1& FOODS UK LIMITED	غیر بورسی		۱۰۰٪	۵۰.۱۵۰	-	۵۰.۱۵۰	۵۰.۱۵۰
				۴.۴۸۲.۶۸۷	-	۴.۴۸۲.۶۸۷	۴.۴۸۲.۶۸۷

۱۴-۱-اطلاعات مربوط به واحد تجاری فرعی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت پخش یک و یک (سهامی خاص)	توزیع و پخش مواد غذایی	ایران	۹۸.۵۳٪	۹۸.۵۳٪
دشت مرغاب یو کی - dashte morghab 1& FOODS UK LIMITED	توزیع و پخش مواد غذایی	انگلستان	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۱۴-۲- با توجه به غیر بورسی بودن شرکت های فرعی امکان تعیین ارزش بازار سهام آن وجود ندارد.

۱۴-۳-خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

	دشت مرغاب یو کی - dashte morghab 1& FOODS UK		شرکت پخش یک و یک	
	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری	۴۷۹.۰۶۷	۱۲۹.۳۶۸	۱۴.۱۲۶.۳۲۲	۱۰.۷۲۹.۲۶۷
دارایی های غیر جاری	-	-	۱.۲۷۶.۵۳۹	۱.۸۷۷.۷۲۶
بدهی های جاری	۲۶۰.۸۰۱	۷۵.۶۲۹	۱۲.۴۷۱.۷۱۷	۹.۸۱۲.۱۰۴
بدهی های غیرجاری	-	-	۳۵۹.۶۹۴	۲۲۰.۳۹۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	-	۵۲.۷۲۹	۲.۶۷۱.۴۶۰	۲.۵۷۳.۶۱۴
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-
درآمد عملیاتی	۲۱۰.۱۶۳	۳۱۲.۱۹۰	۲۷.۹۱۵.۵۳۲	۱۸.۰۵۲.۵۸۰
سود(زیان) خالص	۵.۳۲۸	۴.۶۶۵	۱.۰۵۸.۱۱	۷۹.۶۵۶
سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۵.۳۲۸	۴.۶۶۵	۱.۰۵۸.۱۱	۷۹.۶۵۶
سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-

۱۵-سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	تسلیم دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۵-۱	۸،۴۵۵	(۶،۸۲۳)	۱،۶۳۲	۱،۶۳۳
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی		۶۶،۱۶۴	-	۶۶،۱۶۴	۷۵،۱۶۸
		۷۴،۶۱۹	(۶،۸۲۳)	۶۷،۷۹۶	۷۶،۸۰۱

۱-۱۵ سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرابورس		۱۴۰۵/۰۳/۳۱							۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی هرسهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت										
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	بورسی	۱۲،۵۶۷،۶۱۹		۱،۰۰۰	۵۷۷	-	۵۷۷	۳۲،۷۲۶	۵۷۷	۳۴،۰۷۹
بانک خاورمیانه	بورسی	۹۳۸،۸۵۷		۱،۰۰۰	۶۶	-	۶۶	۴،۴۱۴	۶۶	۳،۹۳۴
نمایشگاههای بین المللی فارس	غیر بورسی	۱۳،۵۱۵	-	۵۰،۰۰۰	۶۷۶	-	۶۷۶	-	۶۷۶	-
شرکت کشت و صنعت گرگان	غیر بورسی	۲۱۰،۷۹۸	-	۱،۰۰۰	۲۱۲	-	۲۱۲	-	۲۱۲	-
تعاونی صنایع کنسرو ایران	غیر بورسی		-	۱،۰۰۰	۱۰۱	-	۱۰۱	-	۱۰۱	-
شرکت آرشا دشت نشاط(بازرگانی یک و یک سایق)	غیر بورسی	۵۰۰	-	۱،۰۰۰	۱	-	۱	-	۱	-
تولیدی و صنعتی یک و یک	غیر بورسی	۵۰۰	-	۱،۰۰۰	۱	-	۱	-	۱	-
ارشا سالم یگانه(توسعه محصولات یک و یک)	غیر بورسی	۵۰۰	۱۰	۱،۰۰۰	-	-	-	-	۱	-
بسته بندی کارتن ایران	غیر بورسی	۳۲۵	-	۱،۰۰۰	۸	(۸)	-	-	-	-
					۱،۶۴۰	(۸)	۱،۶۳۲	۳۷،۱۴۰	۱،۶۳۳	۳۸،۰۱۳
پیش پرداخت خرید شرکت جهان کولا (۱-۱-۱۵۰)					۶،۸۱۵	(۶،۸۱۵)	-	-	-	-
					۸،۴۵۵	(۶،۸۲۳)	۱،۶۳۲	۳۷،۱۴۰	۱،۶۳۳	۳۸،۰۱۳

۱-۱-۱۵-مانده پیش پرداخت خرید سهام شرکت جهان کولا مربوط به وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت مزبور است . با توجه به عدم انتقال سهام شرکت مزبور به نام شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب و عدم قابلیت وصول وجه مربوطه معادل مبلغ مذکور در حساب ها ذخیره در نظر گرفته شده است.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dasht Morghab Food Industries Co.
موسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
پیش پرداخت های خارجی					
سفارشات مواد اولیه		۲۵۲،۶۷۸	۱۱۰،۸۷۵	۲۵۲،۶۷۸	۱۱۰،۸۷۵
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه		-	۳۳،۰۹۷	-	۳۳،۰۹۷
سایر		۴،۰۰۹	۵۸،۶۰۱	۴،۰۰۹	۵۸،۵۰۱
		۴،۰۰۹	۹۱،۶۹۸	۴،۰۰۹	۹۱،۵۹۸
		۲۵۶،۶۸۶	**۲۰۲،۵۷۲**	**۲۵۶،۶۸۶**	**۲۰۲،۴۷۲**

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای بازرگانی- محصول	۲،۴۵۸،۶۱۴	-	۲،۴۵۸،۶۱۴	-
کالای ساخته شده	۸۴۹،۶۵۸	-	۸۴۹،۶۵۸	۳۰۰۱۹،۱۷۱
مواد اولیه و بسته بندی	۱،۱۵۵،۸۲۲	-	۱،۱۵۵،۸۲۲	۱،۰۰۴،۱۹۳
قطعات و لوازم یدکی	۱۰۴،۶۶۶	-	۱۰۴،۶۶۶	۶۶،۵۷۶
	۴،۵۶۸،۷۶۰	-	**۴،۵۶۸،۷۶۰**	**۴،۰۸۹،۹۳۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۸۴۹،۶۵۸	-	۸۴۹،۶۵۸	۱،۴۰۰،۳۱۷
مواد اولیه و بسته بندی	۱،۱۵۵،۸۲۲	-	۱،۱۵۵،۸۲۲	۱،۰۰۴،۱۹۳
قطعات و لوازم یدکی	۱۰۴،۶۶۶	-	۱۰۴،۶۶۶	۶۶،۵۷۶
	۲،۱۱۰،۱۴۵	-	**۲،۱۱۰،۱۴۵**	**۲،۴۷۱،۰۸۵**

۱-۱۷- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۴،۷۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار ، صاعقه و... ، تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۲-۱۷- موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۸،۴۰۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی قرار دارد.

موسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱					۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته:							
سایر مشتریان		-	-	-	-	-	-
		۳.۱۹۷.۹۱۱	-	۳.۱۹۷.۹۱۱	-	۳.۱۹۷.۹۱۱	۲.۵۹۲.۸۵۱
		۳.۱۹۷.۹۱۱	-	۳.۱۹۷.۹۱۱	-	۳.۱۹۷.۹۱۱	۲.۵۹۲.۸۵۱
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت قطران گل		-	-	-	-	-	۳۹.۶۱۴
سایر مشتریان	۱۸-۱-۱	۷.۶۹۵.۶۱۸	۱.۲۹۸.۶۲۸	۸.۹۹۴.۲۴۶	(۷.۸۸۷)	۸.۹۸۶.۳۵۹	۵.۵۱۴.۸۲۲
		۷.۶۹۵.۶۱۸	۱.۲۹۸.۶۲۸	۸.۹۹۴.۲۴۶	(۷.۸۸۷)	۸.۹۸۶.۳۵۹	۵.۵۴۴.۴۳۷
		۱۰.۸۹۳.۵۲۹	۱.۲۹۸.۶۲۸	۱۲.۱۹۲.۱۵۷	(۷.۸۸۷)	۱۲.۱۸۴.۲۷۰	۸.۱۳۷.۲۸۷
سایر دریافتنی ها							
حساب های دریافتنی							
سایر اشخاص	۱۸-۱-۲	۱.۰۶۴.۰۲۶	-	۱.۰۶۴.۰۲۶	-	۱.۰۶۴.۰۲۶	۷۴۴.۸۲۷
		۱.۰۶۴.۰۲۶	-	۱.۰۶۴.۰۲۶	-	۱.۰۶۴.۰۲۶	۷۴۴.۸۲۷
		۱۱.۹۵۷.۵۵۶	۱.۲۹۸.۶۲۸	۱۳.۲۵۶.۱۸۴	(۷.۸۸۷)	۱۳.۲۴۸.۲۹۶	۸.۸۸۲.۱۱۵

۱-۱-۱۸ حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
حوزه تهران	۳.۷۴۷.۴۹۴	-	۳.۷۴۷.۴۹۴	-	۱.۸۸۱.۷۴۳
شرکت ویلیو تریدینگ - VILIV Trading LLC	-	۱.۲۹۳.۱۹۰	۱.۲۹۳.۱۹۰	-	۱۳۲.۶۲۳
حوزه شیراز	۸۹۷.۴۰۲	-	۸۹۷.۴۰۲	-	۲۷۲.۹۱۶
حوزه کرمان	۷۵۱.۵۸۴	-	۷۵۱.۵۸۴	-	۲۷۱.۳۹۱
حوزه یزد	۵۰۸.۸۵۸	-	۵۰۸.۸۵۸	-	۲۴۰.۲۵۳
حوزه مشهد	۲۱۸.۸۴۸	-	۲۱۸.۸۴۸	-	۱۹۲.۵۸۲
حوزه کرج	۱۳۹.۷۲۵	-	۱۳۹.۷۲۵	-	۹۸.۵۵۴
شرکت شتاب خراسان	۱۳۷.۳۱۸	-	۱۳۷.۳۱۸	-	۶۰.۰۶۷
حوزه اهواز	۱۱۴.۸۲۱	-	۱۱۴.۸۲۱	-	۵۱.۶۰۹
حوزه زاهدان	۱۰۸.۸۳۰	-	۱۰۸.۸۳۰	-	۴۳.۷۲۱
تبکال شهد پارس	۱۰۵.۲۹۵	-	۱۰۵.۲۹۵	-	۱۰۳.۲۴۱
حوزه اصفهان	۱۰۳.۰۰۴	-	۱۰۳.۰۰۴	-	۷۵.۶۴۷
حوزه کرمانشاه	۹۱.۶۵۹	-	۹۱.۶۵۹	-	۸۵.۲۷۳
حوزه تبریز	۸۴.۰۴۸	-	۸۴.۰۴۸	-	۵۴.۵۷۸
حوزه ارومیه	۶۸.۳۵۳	-	۶۸.۳۵۳	-	۷۷.۹۰۳
حوزه بوشهر	۶۳.۸۴۲	-	۶۳.۸۴۲	-	۵۹.۲۴۴
حوزه بندر عباس	۶۰.۵۰۹	-	۶۰.۵۰۹	-	۲۱.۳۹۶
حوزه رشت	۵۸.۶۶۶	-	۵۸.۶۶۶	-	۵۷.۲۷۳
صندوق سرمایه گزاری صبا	۵۵.۷۵۰	-	۵۵.۷۵۰	-	-
حوزه همدان	۵۴.۶۷۴	-	۵۴.۶۷۴	-	۴۱.۲۷۹
حوزه یاسوج	۴۴.۲۴۲	-	۴۴.۲۴۲	-	۳۳.۱۲۶
حوزه اردبیل	۴۲.۰۸۶	-	۴۲.۰۸۶	-	۳۸.۱۸۱
حوزه قم	۴۱.۲۵۵	-	۴۱.۲۵۵	-	۳۴.۰۳۳
رحمت اله میرزایی	۳۶.۴۹۴	-	۳۶.۴۹۴	-	۲۴.۷۴۵
آژانس مسافرتی بلرانی	۳۲.۲۵۹	-	۳۲.۲۵۹	-	-
صندوق توسعه و پژوهش غیر دولتی شریف	۳۰.۰۰۰	-	۳۰.۰۰۰	-	-
حوزه گرگان	۲۸.۷۴۵	-	۲۸.۷۴۵	-	۳۱.۴۷۵
حوزه بیرجند	۲۶.۵۷۱	-	۲۶.۵۷۱	-	۲۵.۷۰۸
گلرن (آ گراد)	۲۵.۰۰۰	-	۲۵.۰۰۰	-	-
شرکت پاسارگاد پلیمر صنعت	۱۱.۷۲۹	-	۱۱.۷۲۹	-	-
شرکت کد بانو (دلیشر)	۶.۲۸۶	-	۶.۲۸۶	-	۶.۲۸۶
شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین	۵.۶۱۸	-	۵.۶۱۸	-	۵.۶۱۸
تولیدی آذر لیمون	۵.۱۰۰	-	۵.۱۰۰	-	۵.۱۰۰
سایر	۹۵۷.۲۸۳	۵.۴۳۸	۹۶۲.۷۲۱	(۷.۸۸۷)	۱.۴۶۸.۳۷۷
	۷.۶۹۵.۶۱۸	۱.۲۹۸.۶۲۸	۸.۹۹۴.۲۴۶	(۷.۸۸۷)	۸.۹۸۶.۳۵۹

۲-۱-۱۸ سایر حسابهای دریافتنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
ویلیو تریدینگ - VILIV Trading LLC	۹۸.۷۸۴	-	۹۸.۷۸۴	-	۳.۹۹۶
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳.۹۹۶	-	۳.۹۹۶	-	۲۰.۲۵۹
کارکنان	۲۸۴.۸۲۴	-	۲۸۴.۸۲۴	-	۱۴۰.۰۷۲
سپرده ها و ودایع	۶۳.۴۷۱	-	۶۳.۴۷۱	-	۵۰.۲۸۱
ارزش افزوده	۱۵۲.۳۵۲	-	۱۵۲.۳۵۲	-	۷۹.۸۷۴
جاری سهامداران	۴۱۸.۵۳۱	-	۴۱۸.۵۳۱	-	۴۱۸.۶۴۸
سایر	۴۲.۰۶۸	-	۴۲.۰۶۸	-	۳۱.۴۹۸
	۱.۰۶۴.۰۲۶	-	۱.۰۶۴.۰۲۶	-	۷۴۴.۸۲۷

مؤسسه حسابرسی کاویان تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		۱۴،۰۲۹	-	۱۴،۰۲۹	-	۱۴،۰۲۹	۵،۰۶۵
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پخش یک و یک ۰ شرکت فرعی	۱۸-۲-۱	۷،۸۹۲،۲۵۵	-	۷،۸۹۲،۲۵۵	-	۷،۸۹۲،۲۵۵	۵،۹۶۴،۲۶۰
شرکت قطران گل		-	-	-	-	-	۲۹،۶۱۴
سایر مشتریان	۱۸-۲-۲	۲۲۲،۰۱۹	۱،۲۹۸،۶۲۸	۱،۵۲۰،۶۴۷	-	۱،۵۷۰،۶۴۷	۳۲۹،۸۹۹
		۸،۱۲۸،۳۰۳	۱،۲۹۸،۶۲۸	۹،۴۲۶،۹۳۱	-	۹،۴۷۶،۹۳۱	۶،۳۲۸،۸۲۹
سایر دریافتنی ها:							
حساب های دریافتنی							
سایر اشخاص	۱۸-۲-۳	۲۴۶،۵۵۵	-	۲۴۶،۵۵۵	-	۲۴۶،۵۵۵	۱۱۵،۷۱۱
		۲۴۶،۵۵۵	-	۲۴۶،۵۵۵	-	۲۴۶،۵۵۵	۱۱۵،۷۱۱
		۸،۴۲۴،۸۵۷	۱،۲۹۸،۶۲۸	۹،۷۲۳،۴۸۶	-	۹،۷۲۳،۴۸۶	۶،۴۴۴،۵۵۰

۱-۲-۱۸ -گردش حساب شرکت پخش یک و یک اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده ابتدای سال	۵،۹۶۴،۲۶۰	۴،۰۴۷،۳۰۷
فروش کالا به شرکت پخش یک و یک	۱۷،۰۲۹،۵۹۴	۱۲،۹۹۱،۹۶۷
دریافت وجه نقد	(۱۳،۲۱۹،۵۳۹)	(۷،۲۱۶،۵۷۹)
تخفیف از شرکت پخش یک و یک	(۱،۵۶۲،۰۷۵)	-
افزایش سرمایه شرکت پخش یک و یک از محل مطالبات حال شده سهامداران	-	(۳،۸۰۱،۰۷۷)
سایر	(۳۱۹،۹۹۵)	(۵۷،۲۵۹)
مانده پایان سال	۷،۸۹۲،۲۵۵	۵،۹۶۴،۲۶۰

۲-۲-۱۸-حساب های دریافتنی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص
شرکت ویلیو تریدینگ - VILLV Trading LLC	-	۱،۲۹۳،۱۹۰	۱،۲۹۳،۱۹۰	-	۱،۲۹۳،۱۹۰	۱۳۳،۶۳۳
شرکت شاداب خراسان	۱۳۷،۳۱۸	-	۱۳۷،۳۱۸	-	۱۳۷،۳۱۸	۶۰،۹۴۷
رحمت اله میرزایی	۳۶،۴۹۴	-	۳۶،۴۹۴	-	۳۶،۴۹۴	۲۷،۷۲۵
آژانس مسافرتی بارتی	۳۲،۲۵۹	-	۳۲،۲۵۹	-	۳۲،۲۵۹	-
شرکت پاسارگاد پلیمر صنعت	۱۱،۷۲۹	-	۱۱،۷۲۹	-	۱۱،۷۲۹	-
شرکت کد بانو (دلیلیور)	۶،۲۸۶	-	۶،۲۸۶	-	۶،۲۸۶	۶،۲۸۶
شرکت بازرگانی توسعه بازار یک چین	۵،۶۱۸	-	۵،۶۱۸	-	۵،۶۱۸	۵،۶۱۸
تولیدی آذر لیمون	۵،۱۰۰	-	۵،۱۰۰	-	۵،۱۰۰	۵،۱۰۰
سایر	۳۷،۲۱۴	۵،۴۳۸	۴۲،۶۵۲	-	۴۲،۶۵۲	۹۴،۵۵۰
	۴۲۲،۰۱۹	۱،۲۹۸،۶۲۸	۱،۵۲۰،۶۴۷	-	۱،۵۷۰،۶۴۷	۳۲۹،۸۹۹

۳-۲-۱۸ سایر حسابهای دریافتنی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

ویلیو تریدینگ VILLV Trading LLC	۹۸،۷۸۴	-	۹۸،۷۸۴	-	۹۸،۷۸۴	۲،۹۹۶
شرکت فولاد میلرگه اصفهان	۳،۹۹۶	-	۳،۹۹۶	-	۳،۹۹۶	۲۰،۲۵۹
گارگذاری	۱۳۷،۱۹۸	-	۱۳۷،۱۹۸	-	۱۳۷،۱۹۸	۸۵،۴۸۲
سایر	۶،۵۷۷	-	۶،۵۷۷	-	۶،۵۷۷	۵،۹۷۳
	۲۴۶،۵۵۵	-	۲۴۶،۵۵۵	-	۲۴۶،۵۵۵	۱۱۵،۷۱۱

۱۸-۳- مبلغ ۵،۰۲۲ میلیارد ریال از مانده دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۸-۴- مانده ارزی حساب های دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳،۷۶۳ دلار ۳،۲۸۷،۲۸۱ درهم می باشد.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dasht Morghab Food Industries
موسسه حسابرسی گزینه تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش شده

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۹-۱	۸۰۲,۹۴۲	۴۵۳,۸۴۴	۵۶۵,۰۹۵	۴۴۷,۴۶۶
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۹-۲	۲۳,۰۸۶	۱۱,۰۴۵	۲۳,۰۸۶	۱۱,۰۴۵
موجودی صندوق و تنخواه - ریالی		۸,۳۲۲	۹,۲۵۵	۱	۱
موجودی صندوق - ارزی	۱۹-۳	۸,۸۰۳	۱۱,۴۹۹	۸,۷۵۱	۱۱,۴۹۹
		۸۴۳,۱۵۳	۴۸۵,۶۴۴	۵۹۶,۹۳۳	۴۷۰,۰۱۱

۱-۱۹- موجودی نزد بانکها - ریالی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بانک توسعه تعاون	۴۵۱,۴۲۰	۷,۳۲۹	۴۵۱,۴۲۰	۷,۳۲۹
بانک ملی	۱۵۴,۰۳۰	۱۲,۷۱۲	۵۵,۵۵۳	۱۲,۵۴۱
بانک شهر	-	۲,۲۴۲	-	-
بانک تجارت	۶۰,۷۰۵	۷,۲۸۰	۵,۷۶۰	۵,۷۵۸
بانک پارسیان	۴۲	۳۵۹,۰۴۷	۴۲	۳۵۹,۰۴۷
بانک صنعت و معدن	۷۳۰	۷۵۳	۷۳۰	۷۵۳
بانک کارآفرین	۲۷	۶۵	۲۷	۶۵
بانک کشاورزی	۵۸	۵۳	۵۸	۵۳
بانک قرض الحسنه رسالت	۱۰	۶۰,۷۸۳	۱۰	۶۰,۷۸۳
بانک گردشگری	۸	۱,۱۴۸	-	-
بانک دی	۱۰۰	۱,۰۹۰	۱۰۰	۱,۰۹۰
بانک صادرات	۱	۷۸	۱	۲
بانک توسعه صادرات	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷
بانک سامان	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
بانک رفاه	۵۱,۳۲۶	-	۵۱,۳۲۶	-
بانک شهر	۵۱,۲۰۸	-	-	-
سایر	۳۲,۲۰۸	۱,۲۱۹	-	-
	۸۰۲,۹۴۲	۴۵۳,۸۴۴	۴۴۷,۴۶۶	۵۶۵,۰۹۵

۲-۱۹- موجودی نزد بانکها - ارزی گروه و شرکت شامل مشروح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نوع ارز	مبلغ - ارز	مبلغ	مبلغ
یورو	۱۱,۹۹۶	۱۹,۸۸۲	۹,۵۲۰
دلار	۲,۲۱۶	۳,۲۰۲	۱,۵۲۵
		۲۳,۰۸۶	۱۱,۰۴۵

۱۹-۲-۱-صورد حاصل از تسعیر وجوه نقد ارزی در پایان دوره مالی مبلغ بر ۶,۱۱۶ میلیون ریال (سال مالی قبل (۱۱,۴۵۱) میلیون ریال) بوده که در یادداشت توضیحی ۱۱ منظور شده است.

۱۹-۳-موجودی صندوق ارزی شامل ۶,۱۴۲ دلار می باشد.

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dashte Morghab Foods Company
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳،۸۲۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳،۸۲۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
گروه اقتصادی منهاج	۱،۳۳۶،۹۲۶،۷۷۷	۳۵٪	۳۵۳،۱۰۰،۰۰۰	۲۴.۵٪
شرکت قطران گل (سهامی خاص)	۳۱۵،۱۶۱،۰۶۱	۸.۲۵٪	۱۰۰،۰۰۰	۰.۰۱٪
امیر فهندژ سعدی	۲۸۰،۱۶۳،۱۵۳	۷.۳۲٪	۱۰۳،۶۷۷،۵۹۶	۷.۰٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	۲۵۷،۷۴۰،۸۶۶	۶.۷۵٪	۱۳۵،۹۶۲،۴۷۳	۹.۴٪
صندوق تثبیت بازار سرمایه	۱۴۱،۶۵۳،۷۵۶	۳.۷۱٪	۳۸،۸۱۰،۳۳۶	۴٪
پیمان سعدی	۱۲۵،۱۲۴،۵۹۰	۳.۲۸٪	۴۵،۸۶۰،۸۲۵	۳.۰٪
شرکت یونیلیورای PRX	۱۰۲،۳۷۷،۷۸۱	۲.۶۸٪	-	-
موسسه توسعه همیاری سپهر	۷۸،۴۳۵،۶۷۱	۲.۰۵٪	۱۸،۲۴۳،۰۹۳	۱.۲٪
سایر سهامداران	۱،۱۸۲،۵۱۶،۳۹۵	۳۰.۹۶٪	۶۹۴،۷۴۶،۲۵۷	۴۹.۰٪
	۳،۸۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۱،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۲۰-۱-به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ و اجازه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱،۴۰۰ میلیارد ریال به ۳،۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردید همچنین بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۳،۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳،۸۲۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۲۱-افزایش سرمایه در جریان

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ مصوب گردیده سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴،۸۲۰ میلیارد ریال افزایش یابد و لذا از این بابت مبلغ ۶۴۸ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه گروه به مبلغ ۲۸۷،۳۳۷ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۲۸۴،۰۴۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری وسنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها

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

۲۴-تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
	مانده در ابتدای سال	تغییرات طی سال			مانده در پایان سال
گروه		افزایش	کاهش	جمع	
عملیات بازرگانی در کشور انگلستان	۳۲،۸۷۶	۵۴،۷۶۴	-	۵۴،۷۶۴	۹۲،۶۳۹
	۳۷،۸۷۶	۵۶،۷۶۴	-	۵۶،۷۶۴	۹۴،۶۳۹

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سرمایه	۳۷،۵۰۰	۳۷،۵۰۰
اندوخته قانونی	۲۱۸	۲۱۸
سودانباشته	۲،۶۵۰	۱،۳۱۱
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (مازاد ارزش منصفانه)	۵۶،۹۳۸	۵۶،۹۳۸
	۹۷،۳۰۵	۹۵،۸۶۶

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۴۴۱،۱۳۴	۹۷،۱۹۲	۲۲۰،۸۳۹	۹۷،۱۹۲
ایجاد بدهی از طریق ترکیب های تجاری	-	۱۴۲،۵۹۵	-	-
پرداخت شده طی سال	(۸۳،۹۸۸)	(۴۶،۷۳۸)	(۳۰،۶۵۹)	(۱۱،۵۱۶)
ذخیره تامین شده طی سال	۴۱۶،۸۵۳	۲۴۷،۰۷۶	۲۲۴،۱۲۴	۱۳۵،۱۶۴
مانده در پایان سال	۷۷۳،۹۹۹	۴۴۱،۱۳۴	۴۱۴،۳۰۵	۲۲۰،۸۳۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریالی	ارزی - یورو	جمع-ریال	
تجاری					
اسناد پرداختنی:					
شرکت قطران گل - اشخاص وابسته	۲۷-۱	۲۷.۸۵۵	-	۲۷.۸۵۵	-
شرکت شادآب خراسان - اشخاص وابسته	۲۷-۱	۱۹۷.۵۰۰	-	۱۹۷.۵۰۰	۱۳۶.۷۸۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷-۱	۳.۵۶۸.۴۴۶	-	۳.۵۶۸.۴۴۶	۳.۵۶۲.۶۰۶
		۳.۷۹۳.۸۰۱	-	۳.۷۹۳.۸۰۱	۲.۶۸۹.۳۹۱
حساب های پرداختنی تجاری:					
اشخاص وابسته					
شرکت قطران گل		۴۲۴.۴۷۵	-	۴۲۴.۴۷۵	۶۵۵.۱۴۷
شرکت شادآب خراسان		۷۸۱.۵۴۸		۷۸۱.۵۴۸	۴۲۵.۵۱۲
شرکت صنایع غذایی سالم خراسان		-	-	-	۱.۱۶۵
سایر اشخاص					
شرکت آروین ملل پاسارگاد (تامین کننده)		۹۶۵.۰۳۴	-	۹۶۵.۰۳۴	۹۳۵.۷۵۳
صنایع بسته بندی ایران بابت خرید قوطی		۳۳۵.۷۶۷	-	۳۳۵.۷۶۷	۳۰.۰۰۰
انرژی سازان فرا قاره (تامین کننده)		۱۱۶.۶۱۵	-	۱۱۶.۶۱۵	۱۲۰.۲۳۵
بیمه ایران خانم خدایی		۷۰.۳۴۱	-	۷۰.۳۴۱	۲۰.۹۷۷
تهیه و پخش محصولات کشاورزی هگمتانه-بابت خرید سیر		۷۴.۴۶۸	-	۷۴.۴۶۸	۶۴.۰۸۷
شرکت رنگین ورق پاسارگاد- بابت خرید کفی دایکات		۴۰.۳۳۶	-	۴۰.۳۳۶	۳۰.۵۹۴
روح الله زارع-بابت خرید توپ پلر		۶.۲۷۳	-	۶.۲۷۳	۵.۵۰۳
مرتضی خسروانی شیری (مهر کارتن خسروانی)-بابت خرید کارتن		۱۲.۵۵۷	-	۱۲.۵۵۷	۸.۳۶۶
شرکت پالسام اینترنشنال جم (تامین کننده)		۱۰.۰۶۸	-	۱۰.۰۶۸	۳۴.۶۶۹
شرکت پاک پارس برند (تامین کننده)		۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰	۱۳۸.۹۴۸
زهرا زلدی-بابت خرید حبوبات		۱۵.۶۷۴	-	۱۵.۶۷۴	۱۵.۶۷۴
مجتمع صنعتی شهاب کارتن کویر		۱۵.۸۲۹	-	۱۵.۸۲۹	۱۳.۱۹۰
کالای چوب احمدی (ساسان احمدی)		۵.۳۴۱	-	۵.۳۴۱	۴.۹۱۵
فرآورده های میوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر یزد- بابت خرید حبوبات		۶۸.۶۶۲		۶۸.۶۶۲	۲.۲۷۷
کیریت توکلی (تامین کننده)		۲۴	-	۲۴	۲۷.۰۲۴
عبدالوهاب شعیب پیشه-بابت خرید لیمو ترش		۱۳۸.۷۵۸	-	۱۳۸.۷۵۸	۲۵۴.۹۲۷
سایر		۷۱۴.۲۶۹	-	۷۱۴.۲۶۹	۱.۳۱۳.۷۵۶
		۳.۷۹۷.۰۳۵	-	۳.۷۹۷.۰۳۵	۴.۰۸۱.۲۲۰
		۷.۵۹۰.۸۳۶	-	۷.۵۹۰.۸۳۶	۶.۷۷۰.۶۱۰
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی غیر تجاری					
سایر اشخاص		-	-	-	۱.۰۸۷.۱۴۴
		-	-	-	۱.۰۸۷.۱۴۴
حسابهای پرداختنی غیر تجاری					
اشخاص وابسته					
مطالبات سهامداران	۲۷-۲	۱.۰۸۶.۸۹۵	-	۱.۰۸۶.۸۹۵	۱.۵۸۱.۲۰۸
سایر اشخاص					
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)	۲۷-۳	۷۳۶.۸۴۶	-	۷۳۶.۸۴۶	۱.۱۷۵.۳۵۳
محمد رضا فهندز		۲۸۶.۸۹۷	-	۲۸۶.۸۹۷	۲۸۶.۸۹۷
حقوق و مزایای پرداختنی		۲۴۱.۵۸۳	-	۲۴۱.۵۸۳	۱۵۲.۲۱۷
مجید رفیعی		۱۴۲.۵۳۷	-	۱۴۲.۵۳۷	۱۰.۹۸۷
تامین اجتماعی	۲۷-۳	۵۸.۵۴۰	-	۵۸.۵۴۰	۳۲.۶۶۹
بیمه ایران - نمایندگی مهناز خدایی		۵۰.۳۴۷	-	۵۰.۳۴۷	۳۰.۱۲۴
شیراز همکاران سیستم		۱۷.۹۴۷	-	۱۷.۹۴۷	۳۱.۰۹۴
سپرده بیمه قراردادها		۱۷.۱۳۶	-	۱۷.۱۳۶	-
شرکت پندار نو قریشی (سهامی خاص)		۱۴.۹۵۱	-	۱۴.۹۵۱	۱۱.۷۰۶
دانشگاه صنعتی امیر کبیر		۱۲.۲۴۱	-	۱۲.۲۴۱	
علی خوش اقبال قرایایی		۸.۴۱۵	-	۸.۴۱۵	
شرکت گاز قادرآباد		۶.۶۸۷	-	۶.۶۸۷	-
اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران		۵.۵۲۳	-	۵.۵۲۳	
شرکت صنعتگران بال پخش آریانا		۵.۱۳۳	-	۵.۱۳۳	
ماشین سازی سپیدای زنجان		۴.۳۰۰	-	۴.۳۰۰	
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق		۴.۲۶۴	-	۴.۲۶۴	
سپرده حسن انجام کار		۱۲۱	-	۱۲۱	
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۷-۴	۴۲۲.۳۸۵	-	۴۲۲.۳۸۵	۲۸۴.۳۸۶
سایر		۱۹۵.۸۱۵	-	۲۷۸.۱۹۲	۱۲۱.۷۳۱
		۳.۳۱۸.۵۶۰	-	۳.۴۰۰.۹۲۷	۳.۷۱۶.۳۷۲
		۳.۳۱۸.۵۶۰	-	۳.۴۰۰.۹۲۷	۴.۸۰۳.۵۱۶
		۱۰.۹۰۹.۳۹۶	-	۱۰.۹۹۱.۷۷۳	۱۱.۵۷۴.۱۲۶

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب Dashte Morghab Food Industries Co (سهامی عام)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها(ادامه)

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریالی	ارزی - یورو	جمع-ریال	
تجاری					
اسناد پرداختنی					
شرکت قطران گل ایران - شرکت وابسته	۲۷-۱	۲۷.۸۵۵	-	۲۷.۸۵۵	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷-۱	۲.۸۰۲.۶۴۲	-	۲.۸۰۲.۶۴۲	۲.۲۵۱.۳۸۷
		۲.۸۳۰.۴۹۷	-	۲.۸۳۰.۴۹۷	۲.۲۵۱.۳۸۷
حساب های پرداختنی تجاری					
دشت مرغاب یو کی - dashte morghab 1&1 FOODS UK LIMITED-شرکت فرعی		۳۷۳.۲۷۲	-	۳۷۳.۲۷۲	۹۶.۳۸۸
شرکت صنایع غذایی سالم خراسان		-	-	-	۱.۱۶۵
شرکت قطران گل ایران - شرکت وابسته		۲۸۹.۴۷۰	-	۲۸۹.۴۷۰	-
سایر اشخاص		۱.۷۱۴.۵۴۳	-	۱.۷۱۴.۵۴۳	۴.۰۵۵.۰۵۶
		۲.۳۷۷.۲۸۶	-	۲.۳۷۷.۲۸۶	۴.۱۵۲.۶۰۸
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت آروین ملل پاسارگاد -بابت خرید تره بار و رب گوجه		۹۶۵.۰۳۴	-	۹۶۵.۰۳۴	۸۱۶.۴۵۴
صنایع بسته بندی ایران بابت خرید قوطی		۳۳۵.۷۶۷	-	۳۳۵.۷۶۷	۲۰.۰۰۰
عبدالوهاب شعیب پیشه		۱۴۸.۷۵۸	-	۱۴۸.۷۵۸	-
تهیه و پخش محصولات کشاورزی هگمتانه-بابت خرید سیر		۷۴.۴۶۸	-	۷۴.۴۶۸	۶۴.۰۸۷
فرآورده های میوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر یزد- بابت خرید حبوبات		۶۸.۶۶۲	-	۶۸.۶۶۲	-
شرکت رنگین ورق پاسارگاد- بابت خرید کفی دابکات		۴۰.۳۳۶	-	۴۰.۳۳۶	۲۰.۵۹۴
مجتمع صنعتی شهاب کارتن کویر		۱۵.۸۲۹	-	۱۵.۸۲۹	۱۲.۱۹۰
زهوا زندی-بابت خرید حبوبات		۱۵.۶۷۴	-	۱۵.۶۷۴	۱۵.۶۷۴
مرتضی خسروانی شیری (مهر کارتن خسروانی)-بابت خرید کارتن		۱۲.۵۵۲	-	۱۲.۵۵۲	۸.۳۶۶
روح الله زارع-بابت خرید تره بار		۶.۲۷۲	-	۶.۲۷۲	۵۵۰۳
کالای چوب احمدی (سلمان احمدی)		۵.۳۴۱	-	۵.۳۴۱	۴.۹۱۵
سایر		۳۵.۸۴۷	-	۳۵.۸۴۷	۹۸۹.۷۲۰
		۱.۷۱۴.۵۴۳	-	۱.۷۱۴.۵۴۳	۲.۰۵۵.۰۵۶
		۵.۲۰۷.۷۸۲	-	۵.۲۰۷.۷۸۲	۴.۳۰۶.۴۴۲
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی غیر تجاری					
سایر اشخاص		-	-	-	۱۰۰
		-	-	-	۱۰۰
حسابهای پرداختنی غیر تجاری					
اشخاص وابسته					
مطالبات سهامداران	۲۷-۲	۱.۰۸۶.۸۹۵	-	۱.۰۸۶.۸۹۵	۱.۵۸۶.۲۰۸
سایر اشخاص					
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده)	۲۷-۳	۶۲۸.۳۷۴	-	۶۲۸.۳۷۴	۱.۰۶۸.۳۳۵
محمد رضا فهمندز		۲۸۶.۸۹۷	-	۲۸۶.۸۹۷	۲۸۶.۸۹۷
حقوق و مزایای پرداختنی		۲۲۲.۱۱۶	-	۲۲۲.۱۱۶	۱۱۲.۲۲۰
بیمه ایران - نمایندگی مهناز خدایی		۵۰.۳۴۷	-	۵۰.۳۴۷	۳۰.۱۲۴
تامین اجتماعی	۲۷-۳	۴۵.۶۴۳	-	۴۵.۶۴۳	۲۷.۲۴۲
شیراز همکاران سیستم		۱۷.۹۴۷	-	۱۷.۹۴۷	۳۱.۰۹۴
شرکت پندار نو قریشی (سهامی خاص)		۱۴.۹۵۱	-	۱۴.۹۵۱	۱۱.۷۰۶
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق		۴.۲۶۴	-	۴.۲۶۴	۶.۳۹۹
سپرده بیمه قراردادها		۱۷.۱۳۶	-	۱۷.۱۳۶	۶.۲۱۲
اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران		۵.۵۲۳		۵.۵۲۳	۴.۴۹۵
شرکت صنعتگران بال پخش اریانا		۵.۱۳۳	-	۵.۱۳۳	۸.۲۱۰
شرکت گاز قدرآباد		۶.۶۸۷	-	۶.۶۸۷	-
علی خوش اقبال قرایایی		۸.۴۱۵	-	۸.۴۱۵	-
ماشین سازی سپیتای زنجان		۴.۳۰۰	-	۴.۳۰۰	-
دانشگاه صنعتی امیر کبیر		۱۲.۳۴۱	-	۱۲.۳۴۱	
مجید رفیعی		۱۴۲.۵۳۷	-	۱۴۲.۵۳۷	۱۰.۹۸۷
ذخایر	۲۷-۴	۲۶۵.۰۸۳	-	۲۶۵.۰۸۳	۱۵۶.۷۳۱
سایر		۲۹.۷۰۸	-	۲۹.۷۰۸	۴۸.۴۸۶
		۲.۸۵۴.۱۹۵	-	۲.۸۵۴.۱۹۵	۳.۳۸۱.۳۴۶
		۲.۸۵۴.۱۹۵	-	۲.۸۵۴.۱۹۵	۳.۳۸۱.۴۴۶
		۸.۰۶۱.۹۷۸	-	۸.۰۶۱.۹۷۸	۷.۶۸۷.۸۸۸

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dashte Morghab Food

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۲۷-۱- اسناد پرداختنی تجاری و غیرتجاری به سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته					
شرکت قطران گل ایران		۲۷,۸۵۵	-	۲۷,۸۵۵	-
شاداب خوانسار - شرکت همگروه شرکت فوقی		۱۹۷,۵۰۰	۱۲۶,۷۸۵	-	-
		۲۲۵,۳۵۵	۱۲۶,۷۸۵	۲۷,۸۵۵	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات و اشخاص					
وزارت امور اقتصادی و دارایی مالیات ارزش افزوده	۲۷-۲	۸۷۰,۶۷۷	۱۰۳,۱۳۰	۸۷۰,۶۷۷	۱۰۳,۱۳۰
عمالوهاب شعیب پیشه سایت خرید لیبسونوش		۳۴۵,۰۱۱	۳۴,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی مالیات تمغکرد		۳۴۰,۵۵۷	۱۹۳,۷۱۲	۳۴۰,۵۵۷	۱۹۲,۷۱۴
شرکت افرا طب آوا		۳۴۰,۵۶۹	-	۳۴۰,۵۶۹	-
تهیه و پخش محصولات گلشوری هگمتانه(سیوحیه)		۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-
لیلا حسینی		۱۴۳,۲۷۴	-	۱۴۳,۲۷۴	-
فرآورده های سیوه ای و آبمیوه پیشگامان کویر یزد		۱۴۲,۷۱۸	-	۱۴۲,۷۱۸	-
شرکت بازرگانی و صنایع غذایی قوی سفید سپیدکوه		۹۷,۹۸۴	-	۹۷,۹۸۴	-
شرکت سپهر پاک آرشام		۹۱,۳۱۲	-	۹۱,۳۱۲	-
شرکت آروین مالی پاسارگاد -بابت خرید تره بار		۸۱,۳۵۹	۳۲۶,۰۰۰	۸۱,۳۵۹	۳۲۶,۰۰۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی مالیات حقوق فاورآباد		۷۰,۵۱۳	-	۷۰,۵۱۳	-
صنایع بسته بندی ارومان گلپهار		۵۴,۷۱۲	۵,۰۰۶	۵۴,۷۱۲	۵,۰۰۶
روح الله زارع		۳۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت پارس الکل الفبد		۳۱,۸۷۶	-	۳۱,۸۷۶	-
شرکت اطمینان توسعه آفیه یکتا اتیکت)		۲۰,۴۸۶	-	۲۰,۴۸۶	-
اسدیل هاشمی - سید یحیی هاشمی		۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
آوان پلاست کویر		۱۳,۲۸۱	-	۱۳,۲۸۱	-
شرکت پیشگامان صنعت پلاستیک کویر کمندان		۱۱,۳۴۰	-	۱۱,۳۴۰	-
کبریا آینده نگر راهبر پارسیان نوین		۱۰,۲۹۶	۲۹,۹۱۲	۱۰,۲۹۶	۲۹,۹۱۲
سایر		۷۷۹,۷۱۶	۱,۵۵۱,۸۴۴	۱۳,۹۱۲	۱,۵۲۰,۶۷۵
		۳,۵۶۸,۴۴۶	۳,۵۶۲,۶۰۶	۲,۸۰۳,۶۴۲	۲,۲۵۱,۳۸۷
		۳,۷۹۳,۸۰۱	۳,۶۸۹,۳۹۱	۲,۸۳۰,۴۹۷	۲,۲۵۱,۳۸۷

۲۷-۲- گردش مطالبات سهامداران شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	استرداد وجه دریافتی/عودت بدهی	وجوه دریافتی	حق تقدم سهام	سایر	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
امیر فهندژسعدی	۱۱۶,۷۰۱	(۴۰۳,۴۸۰)	۴۰۲,۴۸۰	(۲۳,۳۴۱)	(۳,۰۱۷)	۱۹,۳۴۳
پیمان سعدی	۱۰۲,۷۲۵	(۸۱,۹۹۰)	-	(۹,۳۷۲)	۳۹,۷۶۹	۵۱,۱۳۲
گروه توسعه اقتصادی منهاج	۱,۴۶۱,۷۸۳	(۲۳۳,۴۱۰)	-	(۲۹۹,۹۹۶)	۸۷,۶۱۸	۹۱۵,۸۲۵
سایر سهامداران	-	-	۵۵۵,۴۳۱	(۴۷۶,۸۸۵)	-	۲۸,۶۲۵
	۱,۵۸۱,۲۰۸	(۷۱۹,۰۸۰)	۹۵۹,۰۱۱	(۸۵۹,۶۹۵)	۱۲۵,۳۵۰	۱,۰۸۶,۸۶۵

۲۷-۳- 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 ۱۴۰۲ و ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است. ضمناً این شرکت بابت عوارض آلایندگی از سال ۱۳۹۷ در لیست صنایع الایندمه قرار ندارد.مانده بدهی ارزش افزوده به مبلغ ۸۷۰,۶۷۷ میلیون ریال مربوط به دوره ۱ ساله ۱۴۰۵ می باشد.

۲۷-۴- ذخیره هزینه های پرداختنی شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱۵۶,۷۳۱	۱۵۱,۵۰۴
افزایش	۲۸۶,۵۱۲	۲۱۰,۴۱۸
مانده در پایان سال	۴۶۵,۰۸۳	۱۵۶,۷۳۱

۲۷-۴-۱- شرکت حقاری شمال در خصوص مطالبات ناشی از تاخیر در تسویه مطالبات خود، به استناد سند تعهد مالی به شماره ۱۰۸۹۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ ، ادعای دریافت وجه التزام به مبلغ ۱,۱۱۱ میلیارد ریال(روزانه ۷۰۰ میلیون ریال) را داشته که این موضوع به موجب حکم قطعی دادنامه صادره به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰۲۱۱۹۳۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ شعبه ۵۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران تایید شده است. اصل مبلغ بدهی قرارداد‌ی به شرکت حقاری شمال به مبلغ ۲۷/۶ میلیارد ریال ملی پرونده جاری در اداره پنجم اجرای اسناد رسمی تهران پرداخت شده است. با عنایت به مفاد گزارش دادستان محترم کل کشور و نظرات کارشناسان قضایی معاونت محترم قوه قضاییه و تهایتاً تجویز اعاده دادرسی از سوی ریاست محترم قوه قضاییه به استناد ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری و بر اساس رای قطعی و نهایی صادره شعبه نوزدهم دیوان عالی کشور در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۶ ، دادنامه شماره ۱۴۰۰۰۲۱۱۹۳۴۱مورخه ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ شعبه ۵۱ دادگاه محترم تجدید نظر استان تهران نقض و دادنامه شماره ۴۹۹ مورخه ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ و رای اصلاحی شماره ۶۵۶ مورخه ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ صادره از شعبه ۴۳ دادگاه محترم عمومی(حقوقی) تهران تایید گردید. با توجه به رای صادره شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب بابت موضوع دعوی فوق به شرکت حقاری شمال بدهی ندارد. (رای دادگاه شعبه نوزدهم دیوان عالی کشور به شماره پیگیری ۱۴۸۷۶۴۷ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ در سامانه کمال منتشر گردیده است.)

۲۷-۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۳۱۸ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی شرکت سر رسید گردیده است که معادل مبلغ ۳,۷۲۴ میلیارد ریال تسویه گردیده است.

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱-گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۳۳۳,۰۱۵	۲۶۹,۵۵۱	۲۰۷,۸۹۴	۲۶۹,۵۵۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۷۹,۴۲۱	۶۴,۷۵۲	۱۹۴,۱۷۴	۶۱,۵۴۰
ایجاد بدهی حاصل از ترکیب‌های تجاری	-	۴۲,۷۴۵	-	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۷۳,۵۴۴	۱۳۹,۶۴۰	۷۲,۵۴۴	۵۷,۲۶۳
پرداختی طی سال	(۲۹۹,۴۲۱)	(۳۳۶,۶۷۹)	(۲۶۷,۶۹۱)	(۲۳۰,۴۶۱)
مانده در پایان سال	۳۹۰,۵۶۹	۳۳۳,۰۱۵	۲۰۷,۸۹۴	۲۵۶,۷۲۱

۲۸-۲-خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات پرداختنی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ابرازی	تشخیصی	ضمنی و جرائم	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۴۵۱,۴۶۰	۳۵۶,۵۵۶	۴۲,۳۸۷	۱۷۸,۶۴۰	۱۶۶,۰۳۲	۱۶۳,۰۱۹	۲۴,۰۰۲	۲۳,۰۱۲	قطعی
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵۵۳,۷۲۴	۴۶۱,۵۸۹	۵۹,۰۸۲	۹۲,۴۴۷	۱۵۱,۵۳۱	۱۵۱,۵۳۴	(۵)	۲۲,۲۵۹	قطعی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰۵,۶۷۵	۱۶۵,۸۰۲	۲۳,۸۷۶	۸۱,۱۴۰	۸۱,۱۴۰	۸۱,۱۴۰	-	-	قطعی
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۹,۳۲۹	۷۸۱,۵۶۸	۸۹,۳۸۳	۱۶۲,۵۷۷	۱۶۲,۵۲۷	۱۶۲,۵۲۷		۸۹,۳۸۲	قطعی
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۵۷۵,۷۶۵	۵۵۴,۶۸۵	۶۱,۵۴۰	-	-	۲۲,۰۰۰	۳۹,۵۴۰	۶۱,۵۴۰	در حال رسیدگی
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳,۱۰۷,۶۴۵	۱,۲۰۷,۶۹۲	۱۹۴,۱۷۴	-	-	-	۱۹۴,۱۷۴	-	رسیدگی نشده
							۲۵۶,۷۲۱	۲۰۷,۸۹۴	

۲۸-۳ مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ قطعی و تسویه شده است. سال مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تسویه شده است.

جامعه حسابرسی کاربرد نخبگان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های غذایی
دشت مرغاب
(سهامی عام)

۲۸-۴- درآمد مشمول مالیات گروه و شرکت به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سود قبل از مالیات		۳،۱۰۷،۶۴۵		۱،۵۲۵،۷۶۵
کسر می شود: درآمدهای معاف				
زیان(سود) حاصل از عملیات	(۴۵۵،۲۴۷)		(۹۷،۴۳۰)	
سود سهام	(۱۰،۸۸۷)		(۱۹۶،۸۵۶)	
سود حاصل از فروش املاک و سایر درآمدهای مشمول مالیات منقطع	(۸۱۰،۳۴۶)		-	
فرابیلی سرمایه از محل سود انباشته	(۶۲۰،۰۰۰)		(۷۴۸،۰۸۰)	-
سود سپرده بانکی	(۶۵)		(۹،۳۸۳)	
جمع درآمد های معاف		(۱،۸۹۶،۷۴۴)		(۱،۰۲۱،۷۵۰)
درآمد مشمول مالیات ناشکافی		۱،۲۱۰،۹۰۰		۵۵۴،۰۱۵
سهم اتلاف غیر عادی		(۳،۶۰۸)		(۱،۳۲۰)
درآمد مشمول مالیات مختلص		۱،۲۰۷،۹۹۲		۵۵۲،۶۸۵
مالیات با نرخ ماده ۱۰۵ ق م م		۳۰۱،۹۹۸		۱۳۸،۱۷۱
معافیت ها:				
معافیت ماده ۱۴۳ ق م م	(۶۰،۴۰۰)		(۲۷،۶۰۱)	
تخفیف مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م	(۳۶،۲۴۰)		(۲۲،۰۹۴)	
معافیت تبصره بند (ه) تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲	-		(۱۷،۶۷۵)	
جمع معافیت ها		(۹۶،۶۳۹)		(۶۷،۴۷۰)
مالیات بر درآمد سال جاری		۲۰۵،۳۵۹		۶۱،۵۴۰
مالیات بر درآمد سال های قبل		۷۲،۵۴۲		۵۷،۳۴۳
اعتبار مالیاتی بند ب ماده ۱۱ پروژه های تحقیق و توسعه		(۱۹،۱۸۵)		(۹،۱۶۱)
هزینه مالیات شرکت		۳۶۶،۷۱۸		۱۰۹،۶۴۳

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
Dasht Marghab Food Industries
مؤسسه حسابرسی کاردان تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
بانک ها	۲،۳۳۱،۷۷۲	-	۲،۳۳۱،۷۷۲	۱،۱۹۲،۱۷۵	-	۱،۱۹۲،۱۷۵
صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه آزاد اسلامی	-	-	-	۶۸،۵۹۹	-	۶۸،۵۹۹
اوراق مرابحه	۲۹،۷۰۵	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۲۹،۷۰۵	۳۷۲،۰۶۱	۱،۱۵۶،۸۱۰	۱،۵۳۰،۸۷۲
	۲،۳۶۰،۹۷۸	۱،۵۰۰،۰۰۰	۳،۸۶۰،۹۷۸	۱،۶۳۴،۸۳۵	۱،۱۵۶،۸۱۰	۲،۷۹۱،۶۴۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
بانک ها	-	-	-	۱،۱۹۲،۱۷۵	-	۱،۱۹۲،۱۷۵
صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه آزاد اسلامی	-	-	-	۶۸،۵۹۹	-	۶۸،۵۹۹
اوراق مرابحه	۲۹،۷۰۵	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۲۹،۷۰۵	۳۷۲،۰۶۱	۱،۱۵۶،۸۱۰	۱،۵۳۰،۸۷۲
	۲۹،۷۰۵	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۲۹،۷۰۵	۱،۶۳۴،۸۳۵	۱،۱۵۶،۸۱۰	۲،۷۹۱،۶۴۵

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی شرکت بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کننده گان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک توسعه تعاون	-	-	-	۱،۱۶۶،۹۰۹	-	۱،۱۶۶،۹۰۹
بانک پارسیان	-	-	-	۲۵،۲۶۷	-	۲۵،۲۶۷
صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه آزاد اسلامی	-	-	-	۶۸،۵۹۹	-	۶۸،۵۹۹
اوراق مرابحه	۱،۵۲۹،۷۰۵	-	۱،۵۲۹،۷۰۵	۱،۵۳۰،۸۷۲	-	۱،۵۳۰،۸۷۲
	۱،۵۲۹،۷۰۵	-	۱،۵۲۹،۷۰۵	۴،۷۹۱،۶۲۵	-	۴،۷۹۱،۶۲۵

۲۹-۱-۲- طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۵۸۵۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله منتشر گردیده است با توجه به اینکه بانک توسعه تعاون به عنوان رکن ضامن انتشار اوراق مرابحه بوده است زمین و ساختمان کارخانه در رهن بانک توسعه و تعاون می باشد.

۲۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نرخ ۱۲٪	-	۶۸،۵۹۹
نرخ ۲۳٪	۱،۵۲۹،۷۰۵	۱،۵۵۶،۱۳۸
نرخ ۲۷٪	-	۱،۱۶۶،۹۰۹
	۱،۵۲۹،۷۰۵	۲،۷۹۱،۶۴۵

۲۹-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
سال ۱۴۰۵	۲۹،۷۰۵
سال ۱۴۰۷	۱،۵۰۰،۰۰۰
	۱،۵۲۹،۷۰۵

۲۹-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی	
	گروه	شرکت
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۵۹۹،۴۵۱	۵۹۹،۴۵۱
دریافت های نقدی	۳،۵۷۲،۰۰۰	۳،۵۷۲،۰۰۰
سود و کارمزد جرایم - یادداشت ۱۰	۱،۰۷۹،۹۹۰	۱،۰۷۹،۹۹۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱،۸۲۷،۸۹۰)	(۱،۸۲۷،۸۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۳۱،۸۵۹)	(۶۳۱،۸۵۹)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲،۷۹۱،۶۹۳	۲،۷۹۱،۶۹۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۲،۷۹۱،۶۹۳	۲،۷۹۱،۶۹۳
دریافت های نقدی	۲،۴۵۰،۰۰۰	-
دریافت های غیر نقدی (خرید موجودی کالا)	۱،۵۲۲،۸۱۳	
سود و کارمزد جرایم - یادداشت ۱۰	۹۵۲،۵۲۴	۶۱۲،۸۸۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲،۶۱۸،۴۵۷)	(۹۴۲،۳۸۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱،۱۶۱،۵۳۴)	(۸۵۷،۴۲۳)
سایر تغییرات نرخ ارز	۵،۹۲۵	۵،۹۲۵
سایر تغییرات غیر نقدی	(۸۱،۹۸۶)	(۸۱،۹۸۶)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳،۸۶۰،۹۷۸	۱،۵۲۹،۷۰۵

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سنوات قبل از ۱۳۹۹	۳,۳۳۲	۳,۳۳۹	۳,۳۳۲	۳,۳۳۹
سال ۱۴۰۰	۹۹۳	۹۹۸	۹۹۳	۹۹۸
سال ۱۴۰۱	۱۹,۰۴۲	۱۹,۰۸۶	۱۹,۰۴۲	۱۹,۰۸۶
سال ۱۴۰۲	۵,۲۴۱	۵,۰۲۸	۵,۲۴۱	۵,۰۲۸
سال ۱۴۰۳	۳,۷۶۹	۶,۶۲۵	۳,۷۶۹	۶,۶۲۵
سال ۱۴۰۴	۲۷,۷۴۶	-	۲۷,۷۴۶	-
	۶۰,۱۲۳	۳۵,۰۷۵	۶۰,۱۲۳	۳۵,۰۷۵

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ مبلغ ۴۶ ریال می باشد. در زمان تایید صورت های مالی بخشی از سود سهام سال ۱۴۰۴ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت گردیده است.

۳۰-۲-با توجه به پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مانده سود سهام پرداخت نشده عمدتاً مربوط به سهامدارانی است که اطلاعات (حساب بانکی و شماره تماس) آنها در دسترس نمی باشد و طی اطلاعیه های ۸۵۱۹۰۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸، ۹۴۲۹۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ و ۱۰۸۷۶۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ از کلیه سهامداران درخواست گردیده است که با اعلام مشخصات خود، مانده سود سهام سنواتی خود را دریافت نمایند.

۳۱-پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت تابان فود - Taban foods	۶,۷۶۳	-	۶,۷۶۳	-
شرکت افا اینترنشنال - AFFA INTERNATINAL	۳,۵۱۱	۱,۶۷۲	۳,۵۱۱	۱,۶۷۲
شرکت آذین صادراتی	۴۸۸	۱۲,۸۰۳	۴۸۸	۱۲,۸۰۳
شرکت اخوان فودز- AKHAVAN FOODS	۳۷۰	۱۷۶	۳۷۰	۱۷۶
پرشین فود - persia food	۴۱	۲۰	۴۱	۲۰
شرکت ال فور ترید - ALL 4 TRADE	-	۴۱,۲۰۳	-	۴۱,۲۰۳
اطلس فاین فودز - ATLAS FINE FOODS	-	-	-	-
شرکت آروین سام - Arvin Sam	-	۴,۶۳۷	-	۴,۶۳۷
	۱۱,۱۷۳	۶۰,۵۱۱	۱۱,۱۷۳	۶۰,۵۱۱

۳۱-۱-پیش دریافت های شرکت تماما ارزی بوده و مانده آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۷,۷۳۳ دلار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-(نقد مصرف شده در)عملیات

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود خالص	۲.۹۱۷.۶۱۹	۳.۵۵۰.۳۸۵	۲.۸۴۰.۹۲۷	۱.۴۵۶.۹۶۱
تعدیلات :				
هزینه مالیات بر درآمد	۳۰۱.۹۸۸	۱۲۲.۰۱۷	۲۶۶.۷۱۸	۱۱۸.۸۰۴
هزینه های مالی	۹۵۲.۵۲۴	۱.۱۱۲.۰۷۸	۶۱۴.۸۸۶	۱.۰۷۹.۹۹۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۲.۸۶۵	۱۲۳.۶۴۸	۱۹۳.۴۶۵	۱۲۳.۶۴۸
استهلاک دارایی های غیرجاری	۴۵۴.۳۱۱	۱۰۷.۰۱۱	۱۲۹.۶۷۹	۱۰۷.۰۱۱
سود حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری‌ها	(۲۴.۷۰۶)	(۴۸.۸۲۲)	(۱۰.۹۵۲)	(۴۸.۸۰۹)
سود فروش دارایی های ثابت مشهود	(۹۹۸.۶۲۹)	(۳۴.۱۴۰)	(۸۳۱.۲۰۷)	(۳۴.۱۴۰)
سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرعملیاتی	(۱۹۱)	۱۱.۴۵۱	(۱۹۱)	۱۱.۴۵۱
زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه‌مدت	-	(۱۹۶.۸۵۶)	-	(۱۹۶.۸۵۶)
سود حاصل از خرید زیر قیمت	-	(۱.۹۹۰.۶۳۹)		-
سایر تعدیلات داراییهای غیرجاری	(۲۷.۵۳۳)			
	۳.۹۰۸.۲۴۸	۱.۷۶۶.۱۳۳	۳.۲۰۳.۵۲۶	۲.۶۲۸.۰۵۹
(افزایش) موجودی مواد کالا	۱.۰۴۳.۹۹۱	(۵۴۴.۶۰۷)	۳۶۰.۹۳۹	(۱.۲۷۱.۹۱۸)
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	(۵۴.۱۱۴)	۴۱.۵۴۳	(۵۴.۳۱۴)	۴۱.۵۴۳
(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۴.۴۴۸.۱۶۸)	۲۴۴.۰۹۳	(۳.۳۶۰.۹۲۲)	(۴.۳۱۰.۴۰۱)
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۸۷۱.۷۶۴	(۱.۷۳۹.۰۱۰)	۱.۸۲۸.۲۰۷	۲.۶۶۷.۷۲۹
افزایش پیش دریافت ها	(۴۹.۳۳۸)	(۱.۴۹۶)	(۴۹.۳۳۸)	(۱.۴۹۶)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱.۲۷۲.۳۸۳	(۲۳۳.۲۴۴)	۱.۹۲۸.۱۹۸	(۲۴۶.۴۸۴)

۳۳- معاملات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده گروه و شرکت بشرح زیرمی باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تحصیل سهام و افزایش سرمایه شرکت پخش یک و یک در قبال ایجاد بدهی	-	۳.۸۰۱.۰۷۷	-	۳.۸۰۱.۰۷۷
افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده سهامداران	۵۹۷.۰۶۸	۱.۱۰۳.۶۷۸	۵۹۷.۰۶۸	۱.۱۰۳.۶۷۸
واگذاری داراییهای ثابت - ساختمان کاوه در ازای تسویه بدهی	۹۲۵.۰۰۰	-	۹۲۵.۰۰۰	-
تحصیل موجودی کالا در قبال گمایش ال سی	۱.۵۲۲.۸۱۳	-	-	-
	۳.۰۴۴.۸۸۱	۴.۹۰۴.۷۵۵	۱.۵۲۲.۰۶۸	۴.۹۰۴.۷۵۵

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۱-۳۴- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.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 گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱/۴۱ مرتبه می باشد.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
جمع بدهی‌ها	۱۰،۳۳۴،۰۰۵	۱۱،۰۰۳،۸۵۳
موجودی نقد	(۵۹۶،۹۳۳)	(۴۷۰،۰۱۱)
خالص بدهی	۹،۷۳۷،۰۷۱	۱۰،۵۳۳،۸۴۲
حقوق مالکانه	۸،۴۱۳،۸۷۵	۴،۷۵۰،۷۷۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (مرتبه)	۱.۱۶	۲،۲۲

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی ارائه می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. 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

۳-۳۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:
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.

۴-۳۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را با ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. همواره سعی گردیده آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان مدیریت شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ شماره ارائه شده است.

جامعه حسابرسی کاربرد تضامن
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۳۴-۵- 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 طرف‌های قرارداد معتبر (عمدتاً شرکت پخش یک و یک) را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان وتبع آن سوخت مطالبات را کاهش دهد. مسلماً در صورت اتخاذ سیاست های فروش به غیر از شرکت پخش یک و یک، شرکت‌هایی طرف معامله خواهند بود که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. این انتخاب با استفاده از رتبه‌بندی اعتباری مشتریان از طریق بررسی سوابق اطلاعات مالی عمومی و معاملاتی صورت خواهد گرفت. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور دوره ای (شش ماهه یا یکساله) توسط مدیریت بررسی و تایید می‌شود، 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.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی تجاری	۵۹۳.۸۷۲	-	۴.۶۱۳.۹۱۱	-	۵.۲۰۷.۷۸۳
سایر پرداختنی ها	۲۳۹.۳۵۲	۵۰.۳۴۷	۵۸۴.۲۴۵	۱.۹۸۰.۳۵۲	۲.۸۵۴.۱۹۵
تسهیلات مالی	-	-	-	۱.۵۳۹.۷۰۵	۱.۵۳۹.۷۰۵
مالیات پرداختنی	-	-	-	۳۵۶.۷۲۱	۳۵۶.۷۲۱
سود سهام پرداختنی	-	۶۰.۱۲۳	-	-	۶۰.۱۲۳
جمع	۸۳۳.۱۲۴	۱۱۰.۴۷۰	۵.۱۹۸.۱۵۶	۳.۷۶۶.۷۷۸	۹.۹۰۸.۵۲۷

۳۴-۷- ریسک حوادث غیرمترقبه

اتفاقات و حوادث غیر معمول مانند آنچه در اسفند ماه سال مالی ۱۴۰۴ اخیر به وقوع پیوسته (شروع جنگ تحمیلی تحت عنوان جنگ رمضان و جنگ ۱۲ روزه) می‌تواند بر روند فعالیت و عملیات شرکتها خلل ایجاد کرده و باعث تعطیلی وکندی ارائه خدمات گردد که متعاقباً در صورت مشخص شدن اثرات جنگ تحمیلی می تواند بر عملکرد و سود شرکتها تاثیر منفی بگذارد .پیش بینی هیات مدیره شرکت در این ارتباط این است که موضوع فوق تاثیر با اهمیتی برفعالیت و عملیات شرکت نخواهد گذاشت.

۳۵ -وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند	درهم
موجودی نقد	۱۹-۲	۲.۲۱۶	۱۱.۹۹۶	-	-
صندوق	۱۹-۳	۶.۱۱۲	-	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۳.۷۶۴	-	-	۳.۲۸۷.۲۸۱
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۲.۰۹۲	۱۱.۹۹۶	-	۳.۲۸۷.۲۸۱
پیش دریافت ها		(۷.۷۳۴)	-	-	
جمع بدهی های پولی ارزی		(۷.۷۳۴)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۴.۳۵۸	۱۱.۹۹۶	-	۳.۲۸۷.۲۸۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (ریال)		۶.۲۹۶	۱۹.۸۸۴	-	۱.۲۹۳.۱۹۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۲۹.۱۶۵	۲۴.۴۲۶	(۳۱.۶۶۹)	۷۰۷.۹۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (ریال)		۲۰.۰۶۹	۱۹.۳۸۴	(۲۹.۴۴۵)	۱۳۲.۴۳۶

شرکت	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند	درهم
موجودی نقد	۱۹-۲	۲.۲۱۶	۱۱.۹۹۶	-	-
صندوق	۱۹-۳	۶.۱۱۲	-	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۳.۷۶۴	-	-	۳.۲۸۷.۲۸۱
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۲.۰۹۲	۱۱.۹۹۶	-	۳.۲۸۷.۲۸۱
پیش دریافت ها		(۷.۷۳۴)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۷.۷۳۴)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۴.۳۵۸	۱۱.۹۹۶	-	۳.۲۸۷.۲۸۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (ریال)		۶.۲۹۶	۱۹.۸۸۴	-	۱.۲۹۳.۱۹۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۲۹.۱۶۵	۲۴.۴۲۶	(۳۱.۶۶۹)	۷۰۷.۹۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (ریال)		۲۰.۰۶۹	۱۹.۳۸۴	(۲۹.۴۴۵)	۱۳۲.۴۳۶

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	دلار	پوند	یورو	درهم
فروش و ارائه خدمات	۲.۹۹۷.۰۸۸	-	-	-
خرید مواد اولیه	-	-	۱۷۹.۲۲۹	۵۲۷.۲۵۳

۳۵-۲-وضعیت ارزی صادراتی شرکت در تاریخ تایید صورت های مالی به شوح زیر است:

	گروه	شرکت
	مبلغ -یورو	مبلغ -یورو
کل تعهدات	۶.۹۱۸.۴۹۵	۶.۹۱۸.۴۹۵
ایفا شده	۶.۹۱۸.۴۹۵	۶.۹۱۸.۴۹۵
ایفا نشده	-	-

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	درآمد فروش مواد و کالا-خدمات	دریافت وجوه	پرداخت وجه	تسویه بدهی از طریق فروش دارایی ثابت	پرداخت نیابتی هزینه	هزینه مالی	هزینه اجاره
سایراشخاص وابسته	شرکت قطران گل ایران	سهامدار مشترک و دارای وابستگی با شرکت فرعی	۱.۸۷۹.۷۵۴	۳۰۴.۳۱۳	-	-	-	۲.۴۵۲	-	-
سهامداران دارای نفوذ	گروه توسعه اقتصادی منهاج	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-		-	-	۸۸.۲۶۶	-
سهامداران دارای نفوذ	پیمان سعدی	سهامدار	-	-	-		-	۱۹.۵۶۱	-	-
سهامداران دارای نفوذ	امیر فهندژسعدی	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۴۰۳.۴۸۰	۴۰۳.۴۸۰	-	-	-	-
سایراشخاص وابسته	یاسمن فهندژ	خویشاوند اعضا هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۴۴.۲۵۰
سایراشخاص وابسته	مریم فهندژ	خویشاوند اعضا هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۴۴.۲۵۰
جمع			۳.۷۶۶.۸۲۸	۱۷.۳۷۸.۲۶۴	۴۰۳.۴۸۰	۴۰۳.۴۸۰		۲۲.۰۱۳	۸۸.۲۶۶	۸۸.۵۰۰

۳۶-۲-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
				خالص		خالص	
				بدهی	طلب	بدهی	طلب
سهامداران دارای نفوذ	پیمان سعدی	-	۵۱.۱۳۲	۵۱.۱۳۲	-	۱۰۲.۷۲۵	-
سهامداران دارای نفوذ	امیر فهندژسعدی	-	۴۱.۲۴۳	۴۱.۲۴۳	-	۱۱۶.۷۰۱	-
سهامداران دارای نفوذ	گروه توسعه اقتصادی منهاج	-	۹۱۵.۸۷۵	۹۱۵.۸۷۵	-	۱.۳۶۱.۷۸۳	-
سایراشخاص وابسته	شرکت قطران گل ایران	-	۴۵۲.۳۳۰	۴۵۲.۳۳۰	۲۹.۶۱۴	۶۲۵.۵۳۳	
سایراشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی سالم خواسان				-	۱.۱۶۵	
شرکتهای همگروه شرکت فرعی	شرکت شاداب خراسان	-	۹۷۹.۰۴۸	۹۷۹.۰۴۸	-	۵۵۲.۲۹۷	-
شرکتهای همگروه شرکت فرعی	شرکت آرشا دشت نشاط (بازرگانی یک و یک)	-	-	-	۱۵۲.۶۵۱	-	
جمع		-	۲.۴۳۹.۶۲۷	۲.۴۳۹.۶۲۷	۱۸۲.۲۶۵	۲.۷۶۰.۲۰۴	

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۳۶- معاملات انجام شده شرکت طی سال مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	درآمد فروش مواد و کالا-خدمات	دریافت وجه	عودت بدهی	پرداخت نیابتی هزینه	هزینه مالی	هزینه اجاره
شرکت های فرعی	شرکت پخش یک و یک	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱،۵۶۲،۰۷۵	۱۷،۰۲۹،۶۷۵	-	-	-	-	-
	شرکت دشت مرغاب یو کی	شرکت فرعی	-	۳۲۴،۹۹۹	۴۴،۲۷۷	-	-	-	-	-
سایراشخاص وابسته	شرکت قطران گل ایران	سهامدار مشترک	-	۱،۸۷۹،۷۵۴	۳۰۴،۳۱۳	-	-	۲،۴۵۲	-	-
سهامداران دارای نفوذ	گروه توسعه اقتصادی منهاج	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	۸۸،۳۶۶	-
سهامداران دارای نفوذ	پیمان سعدی	سهامدار	-	-	-	-	-	۱۹،۵۶۱	-	-
سهامداران دارای نفوذ	امیر فهندژسعدی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۴۰۳،۴۸۰	۴۰۳،۴۸۰	-	-	-
سایراشخاص وابسته	یاسمن فهندژ	خویشاوند اعضا هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۴۴،۲۵۰
سایراشخاص وابسته	مریم فهندژ	خویشاوند اعضا هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۴۴،۲۵۰
جمع				۳،۷۶۶،۸۲۸	۱۷،۳۷۸،۲۶۴	۴۰۳،۴۸۰	۴۰۳،۴۸۰	۲۲،۰۱۳	۸۸،۳۶۶	۸۸،۵۰۰

۱-۳-۳۶- دریافت وجوه از سهامدار(آقای امیر فهندژ سعدی) به صورت قرض الحسنه بوده که طی سال مالی بازپرداخت شده است. سایرمعاملات با اشخاص وابسته با سایر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۳۶-مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ خالص		۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ	پیمان سعدی	-	۵۱،۱۳۲	-	۵۱،۱۳۲	-	۱۰۲،۷۲۵
سهامداران دارای نفوذ	امیر فهندژسعدی	-	۴۱،۲۴۳	-	۴۱،۲۴۳	-	۱۱۶،۷۰۱
سهامداران دارای نفوذ	گروه توسعه اقتصادی منهاج	-	۹۱۵،۸۷۵	-	۹۱۵،۸۷۵	-	۱،۳۶۱،۷۸۳
سایراشخاص وابسته	شرکت قطران گل ایران	-	۳۱۷،۳۲۵	-	۳۱۷،۳۲۵	۲۹،۶۱۴	-
سایراشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی سالم	-	-	-	-	-	۱،۱۶۵
شرکت فرعی	شرکت پخش یک و یک	۷،۸۹۲،۲۵۵	-	۷،۸۹۲،۲۵۵	-	۵،۹۶۴،۲۶۰	-
شرکت فرعی	شرکت دشت مرغاب یو کی	-	۳۷۳،۲۷۲	-	۳۷۳،۲۷۲	-	۹۶،۳۸۸
جمع		۷،۸۹۲،۲۵۵	۱،۶۹۸،۸۴۷	۷،۸۹۲،۲۵۵	۱،۶۹۸،۸۴۷	۵،۹۹۳،۸۷۴	۱،۶۷۸،۷۶۱

۳۷- تعهدات ، بدهیهای احتمالی وتعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی

۱-۳۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقدبدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲-۳۷- اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته:		
چک پرداختی به شرکت کشت و صنعت چین چین - تضمین بدهی آقای پیمان سعدی	۶۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰
شرکت پخش یک و یک	۹۷۸،۷۰۰	۱،۶۰۳،۷۰۰
سایر اشخاص:		
بانک توسعه تعاون شعبه شهید چمران شیراز	۱۰،۴۷۴،۷۱۷	۸،۷۰۲،۷۱۷
شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۸۰۰،۰۰۰
شرکت واسط مالی مرداد پنجم	۲،۸۸۰،۰۰۰	۲،۸۸۰،۰۰۰
صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه آزاد	۲،۵۵۲،۵۵۱	۶،۸۰۶،۸۰۲
وزارت اموراقتصادی و دارایی مالیات عملکرد	۶۰۹،۶۴۳	۶۰۹،۶۴۳
بانک پارسیان	۳۰۶،۰۰۰	۸۰،۰۰۰
صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و فناوری شریف	۳۵۰،۰۰۰	-
وزارت اموراقتصادی و دارایی مالیات ارزش افزوده	۱۰۰،۰۰۰	۷۳۵،۰۰۰
سایر	۳۰۱،۷۳۲	۲،۱۱۸،۱۲۷
	۲۰،۵۵۳،۳۴۳	۲۵،۹۳۵،۹۸۹

۱-۲-۳۷- در سنوات قبل بابت بدهی آقای پیمان سعدی (سهامدار عمده) به شرکت چین چین توسط شرکت تضمین شده است. در قبال تضمین مزبور تا میزان۲،۰۰۰ میلیارد ریال از تامبرده ضمانت اخذ گردیده است.

۳-۳۷ -سایر بدهی های احتمالی:

۱-۳-۳۷ -مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی در حسابها منظور شده است(یادداشت توضیحی ۲۸) همچنین وضعیت بدهی های احتمالی مربوط به بیمه و مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح یادداشت ۳-۲۷ تشریح شده است.

۲-۳-۳۷ -دارایی های احتمالی

دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت ادعای شرکت بر علیه شرکت ماشین سازی گردونی به شرح یادداشت۱-۷-۱۲ می باشد و خسارات دیرکرد تادیه طبق قوانین، مورد ادعای شرکت در حال بررسی و پیگیری می باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده،مربوط به کارشناسی ارزش زمین شرکت جهت تجدید ارزیابی طبقه زمین دارایی های ثابت شرکت و متعاقبا تهیه گزارش توجیحی افزایش سرمایه شرکت و انجام مراحل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال (مبلغ ۷۴ ریال برای هر سهم-برای تعداد ۴،۸۲۰ میلیون سهم به ازای هر سهم ۵۹ ریال) است.