

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 

شرکت: شوکو پارس	سرمایه ثبت شده: 800,000
نماد: غشوکو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424302	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۴۸	۱,۵۴۹,۲۱۲	۲,۲۹۹,۴۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۴۸)	(۹۷۴,۴۷۴)	(۱,۴۴۵,۹۴۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸	۵۷۴,۷۳۸	۸۵۳,۴۶۷	سود(زیان) ناخالص
(۱۱۱)	(۱۶۵,۹۱۷)	(۳۴۹,۳۹۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
	۰	۸۶	سایر درآمدها
--	(۶)	۰	سایر هزینه‌ها
۲۳	۴۰۸,۸۱۵	۵۰۴,۳۵۶	سود(زیان) عملیاتی
(۲۳)	(۱۳۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۳)	هزینه های مالی
۴۴	۱۶,۰۹۳	۲۳,۱۹۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱	۳۰۲,۹۳۰	۳۶۷,۶۰۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۱	۳۰۲,۹۳۰	۳۶۷,۶۰۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
(۸۴)	(۷۶,۵۷۳)	(۴۱,۵۶۱)
۰	۰	۰
۱۱	۲۹۱,۰۳۵	۲۶۲,۳۶۹
۰	۰	۰
۱۱	۲۹۱,۰۳۵	۲۶۲,۳۶۹
۱۱	۲۹۱,۰۳۵	۲۶۲,۳۶۹
۰	۰	۰
۲۳	۴۷۳	۳۸۳
(۹۶)	(۱۰۸)	(۵۵)
۱۱	۳۶۴	۳۲۸
۰	۰	۰
۱۱	۳۶۴	۳۲۸
۱۱	۳۶۴	۳۲۸
۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
علت افزایش ۱۱۱ درصدی هزینه های فروش، اداری و عمومی افزایش هزینه های تبلیغات به منظور کسب بازار و فروش بوده است .		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
۱۱	۲۹۱,۰۳۵	۲۶۲,۳۶۹

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۱	۲۶۲,۳۶۹	۲۹۱,۰۳۵	سود(زیان) جامع سال قابل انتساب به :
۱۱	۲۶۲,۳۶۹	۲۹۱,۰۳۵	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شرح
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۳	۴۸۵,۰۹۰	۵۶۸,۱۴۰	۶۴۱,۱۴۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۸	۷۸۵,۸۳۴	۸۶۸,۸۸۴	۹۴۱,۸۸۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۷۱)	۶۷,۳۰۰	۱۸۳,۷۴۷	۵۲,۸۰۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۶	۳۳۷,۹۸۶	۴۳۳,۸۵۷	۶۵۹,۵۶۲	موجودی مواد و کالا
۳۴	۳۰۵,۹۹۶	۵۰۰,۳۷۶	۶۳۱,۳۷۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۳	۳۳۵,۸۳۲	۱۵۱,۳۹۵	۱۷۰,۹۵۶	موجودی نقد
۳۰	۱,۰۴۷,۰۱۴	۱,۳۵۸,۳۷۵	۱,۵۰۴,۷۰۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۰	۱,۰۴۷,۰۱۴	۱,۳۵۸,۳۷۵	۱,۵۰۴,۷۰۳	جمع دارایی‌ها
۱۵	۱,۸۳۳,۸۴۸	۲,۱۲۷,۲۵۹	۲,۴۴۶,۵۸۸	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ			شرح
	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴۶	۱۸,۴۵۲	۳۱,۶۵۲	۴۶,۲۵۲	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۳)	۳۱۱,۲۲۵	۴۶۶,۷۹۴	۳۱۶,۸۲۹	سود انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۲۹	۷۲۹,۶۷۷	۸۹۸,۴۴۶	۱,۱۶۳,۰۸۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰	منافع فاقد کنترل
۲۹	۷۲۹,۶۷۷	۸۹۸,۴۴۶	۱,۱۶۳,۰۸۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۶۴	۱۴,۳۶۲	۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴	۱۴,۳۶۲	۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۹	۴۰۹,۳۷۲	۳۴۰,۲۶۴	۴۰۴,۶۹۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۰	۵۱,۴۵۷	۵۹,۲۱۰	۸۳,۱۶۳	مالیات پرداختنی
(۴۳)	۲,۹۶۷	۶,۹۶۱	۳,۹۳۵	سود سهام پرداختنی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۳۶۹	۰	۲۶۲,۳۶۹	۰	۲۶۲,۳۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۳۶۹	۰	۲۶۲,۳۶۹	۰	۲۶۲,۳۶۹
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۹۳,۶۰۰)		(۹۳,۶۰۰)	۰	(۹۳,۶۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی													۰	۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰		۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۱۳,۲۰۰				(۱۳,۲۰۰)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۶۵۲	۰	۰	۰	۴۶۶,۷۹۴	۰	۸۹۸,۴۴۶	۰	۸۹۸,۴۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۲۹۱,۰۳۵		۲۹۱,۰۳۵	۰	۲۹۱,۰۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰	۰		۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۰	۰	۲۹۱,۰۳۵		۲۹۱,۰۳۵	۰	۲۹۱,۰۳۵
سود سهام مصوب									۰	۰	(۲۶,۴۰۰)		(۲۶,۴۰۰)	۰	(۲۶,۴۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی									۰				۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی									۰	۰	۰		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰		۰									(۴۰۰,۰۰۰)		۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰												۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	
خرید سهام خزانه												۰		۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰		۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰					۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۱۴,۶۰۰					(۱۴,۶۰۰)		۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰				۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۲۵۲	۰	۰	۰	۳۱۶,۸۳۹	۰	۱,۱۶۳,۰۸۱	۰	۱,۱۶۳,۰۸۱

صورت جریان های نقدی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۱۶,۴۸۷)	۴۰۵,۴۷۲	نقد حاصل از عملیات
(۵۶)	(۳۲,۸۰۸)	(۵۲,۶۲۰)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۵۰,۲۹۵)	۲۵۲,۸۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۱۴	۱,۸۱۹	۳,۸۸۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۹)	(۱۰۹,۳۰۳)	(۱۱۹,۰۶۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۸۲	۶,۲۸۹	۱۷,۷۶۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۶)	۷,۲۶۳	۱,۷۱۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲)	(۹۳,۹۳۲)	(۹۵,۷۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۱۴۴,۲۳۷)	۲۵۷,۱۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱۵)	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۵)	(۱۲۹,۳۴۹)	(۳۰۲,۳۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲)	(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۶۸	(۹۰,۶۰۶)	(۲۹,۴۲۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۴۸۰)	(۴۰,۹۳۲)	(۲۳۷,۶۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱۸۵,۱۵۹)	۱۹,۵۵۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۵)	۳۳۵,۸۳۲	۱۵۱,۳۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۸)	۷۳۲	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳	۱۵۱,۳۹۵	۱۷۰,۹۵۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۴۸	۱,۵۴۹,۲۱۲	۲,۲۹۹,۴۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۴۸)	(۹۷۴,۴۷۴)	(۱,۴۴۵,۹۴۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸	۵۷۴,۷۳۸	۸۵۲,۴۶۷	سود(زیان) ناخالص
(۱۱۱)	(۱۶۴,۷۴۶)	(۳۴۸,۴۱۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۸۶	سایر درآمدها
--	(۶)	۰	سایر هزینه‌ها
۲۳	۴۰۹,۹۸۶	۵۰۵,۱۴۳	سود(زیان) عملیاتی
(۳۳)	(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	هزینه های مالی
۴۴	۱۶,۰۹۲	۲۳,۱۹۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱	۲۰۵,۱۰۱	۳۶۸,۴۹۵	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۴)	(۴۱,۵۶۱)	(۷۶,۵۷۳)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۱	۲۶۳,۵۴۰	۲۹۱,۹۲۲	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۱	۲۶۳,۵۴۰	۲۹۱,۹۲۲	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۳۸)	۷۶۹	۴۷۴	عملیاتی (ریال)
۱	(۱۱۰)	(۱۰۹)	غیرعملیاتی (ریال)
(۴۵)	۶۵۹	۳۶۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۴۵)	۶۵۹	۳۶۵	سود(زیان) پایه هر سهم
(۴۵)	۶۵۹	۳۶۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
علت افزایش ۱۱۱ درصدی هزینه های فروش، اداری و عمومی افزایش هزینه های تبلیغات به منظور کسب بازار و فروش بوده است .			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۱	۲۶۳,۵۴۰	۲۹۱,۹۲۲	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۱	۲۶۳,۵۴۰	۳۹۱,۹۲۲	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری
۱۳	۴۸۵,۰۹۰	۵۶۸,۱۴۰	۶۴۱,۱۴۱	داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۸	۷۸۵,۸۳۴	۸۶۸,۸۸۴	۹۴۱,۸۸۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۷۱)	۶۷,۳۰۰	۱۸۳,۷۴۷	۵۲,۸۰۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۶	۳۳۷,۹۸۶	۴۳۳,۸۵۷	۶۵۹,۵۶۲	موجودی مواد و کالا
۲۴	۳۰۶,۹۳۵	۵۰۲,۵۲۳	۶۳۴,۲۸۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۳	۳۳۵,۷۹۰	۱۵۱,۳۳۶	۱۷۰,۸۳۲	موجودی نقد
۲۰	۱,۰۴۷,۹۱۱	۱,۲۶۰,۳۶۳	۱,۵۰۷,۴۸۵	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۰	۱,۰۴۷,۹۱۱	۱,۲۶۰,۳۶۳	۱,۵۰۷,۴۸۵	جمع دارایی‌های جاری
۱۵	۱,۸۳۳,۷۴۵	۲,۱۲۹,۲۴۷	۲,۴۴۹,۳۷۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۴۶	۱۸,۴۰۶	۳۱,۶۰۶	۴۶,۳۰۶	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۲)	۳۱۲,۴۱۰	۴۶۹,۱۵۰	۳۲۰,۰۷۲	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۹	۷۳۰,۸۱۶	۹۰۰,۷۵۶	۱,۱۶۶,۲۷۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۶۴	۱۴,۳۶۲	۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴	۱۴,۳۶۲	۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۹	۴۰۹,۱۳۰	۳۳۹,۹۴۲	۴۰۴,۲۷۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۰	۵۱,۴۵۷	۵۹,۲۱۰	۸۲,۱۶۲	مالیات پرداختنی
(۴۳)	۲,۹۶۷	۶,۹۶۱	۳,۹۲۵	سود سهام پرداختنی
(۶)	۶۲۳,۶۷۰	۷۹۴,۳۲۱	۷۴۵,۹۸۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۲۳	۳۴۳	۴۰۰	۴۹۰	پیش‌دریافت‌ها
۲	۱,۰۸۸,۵۶۷	۱,۲۰۰,۸۲۴	۱,۲۳۷,۸۵۰	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲	۱,۰۸۸,۵۶۷	۱,۲۰۰,۸۲۴	۱,۲۳۷,۸۵۰	جمع بدهی‌های جاری
۴	۱,۱۰۲,۹۳۹	۱,۲۲۸,۴۹۱	۱,۲۸۲,۰۹۲	جمع بدهی‌ها
۱۵	۱,۸۳۳,۷۴۵	۲,۱۲۹,۲۴۷	۲,۴۴۹,۳۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۶	۰	۰	۰	۲۱۲,۴۱۰	۰	۷۳۰,۸۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۶	۰	۰	۰	۲۱۲,۴۱۰	۰	۷۳۰,۸۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۶۲,۵۴۰		۲۶۲,۵۴۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۵۴۰	۰	۲۶۲,۵۴۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۵۴۰	۰	۲۶۲,۵۴۰
سود سهام مصوب									(۹۳,۶۰۰)		(۹۳,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۲,۲۰۰				(۱۲,۲۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۶۰۶	۰	۰	۰	۴۶۹,۱۵۰	۰	۹۰۰,۷۵۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۹۱,۹۲۲		۲۹۱,۹۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۹۲۲	۰	۲۹۱,۹۲۲
سود سهام مصوب									(۲۶,۴۰۰)		(۲۶,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰		۰						(۴۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰			۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۴,۶۰۰				(۱۴,۶۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۲۰۶	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۷۲	۰	۱,۱۶۶,۲۷۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۰۵,۵۰۷	(۱۶,۶۰۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۲,۶۲۰)	(۳۳,۸۰۸)	(۵۶)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۵۰,۴۱۲)	۲۵۲,۸۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۱۴	۱,۸۱۹	۳,۸۸۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۹)	(۱۰۹,۳۰۳)	(۱۱۹,۰۶۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۸۲	۶,۳۸۹	۱۷,۷۶۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۶)	۷,۲۶۳	۱,۷۱۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲)	(۹۳,۹۳۳)	(۹۵,۷۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱۴۴,۳۴۴)	۲۵۷,۱۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۵)	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۵)	(۱۲۹,۳۴۹)	(۳۰۳,۳۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲)	(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۶۸	(۹۰,۶۰۶)	(۳۹,۴۳۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۸۰)	(۴۰,۹۳۳)	(۳۳۷,۶۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱۸۵,۲۷۶)	۱۹,۵۸۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۵)	۳۳۵,۷۹۰	۱۵۱,۳۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۸)	۷۳۲	۱۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳	۱۵۱,۳۳۶	۱۷۰,۸۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
------------	-------------------------------	--------------------------------	------	-------------------

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
شکلات	کیلوگرم	۲۹۱,۷۰۵	۲۹۲,۴۶۲	۰
شربت پودری و مایع	کیلوگرم	۳۶۲,۸۱۲	۲۶۷,۶۵۱	۳۶
اسمارت	کیلوگرم	۲۳,۰۲۵	۲۸,۶۴۷	(۴۰)
پودر ژله و کاکائو و کیک	کیلوگرم	۱۱۹,۰۱۲	۱۱۳,۳۵۰	۵
گز	کیلو گرم	۲۲,۵۰۷	۱۷,۵۴۹	۲۸
میکا	کیلوگرم	۱۶,۰۹۹	۲۵,۶۷۳	(۵۵)
آدامس بادکنکی	کیلوگرم	۴۸۱,۸۳۵	۵۳۱,۲۹۳	(۹)
آبمیوه	کیلو گرم	۶۵۷,۰۵۴	۰	
جمع		۱,۹۷۴,۰۵۹	۱,۲۹۶,۵۲۵	

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
شکلات	کیلوگرم	۲۹۱,۶۹۹	۲۹۲,۴۲۰	۰
شربت پودری و مایع	کیلوگرم	۲۵۹,۸۶۹	۲۳۸,۰۹۲	۵۱
اسمارت	کیلوگرم	۲۳,۰۲۵	۲۸,۶۴۷	(۴۰)
پودر ژله و کاکائو و کیک	کیلوگرم	۱۱۸,۴۲۳	۱۱۳,۲۲۰	۵
گز	کیلو گرم	۲۲,۵۰۶	۱۷,۵۴۹	۲۸
میکا	کیلوگرم	۱۶,۰۹۹	۲۵,۶۷۳	(۵۵)
آدامس بادکنکی	کیلوگرم	۴۸۱,۸۳۳	۵۳۱,۲۹۳	(۹)
آبمیوه	کیلو گرم	۷۴۵,۵۳۰	۲۴۵,۲۰۳	۲۰۴
جمع		۲,۰۵۸,۹۹۴	۱,۵۱۲,۱۹۷	

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۴۰	۵۰۱,۶۹۹	۷۰۲,۶۵۴	میلیون ریال	شکلات
۹۴	۱۱۷,۱۳۴	۲۲۷,۵۴۴	میلیون ریال	شربت پودری و مایع
(۵)	۳۳,۹۰۷	۳۲,۱۹۸	میلیون ریال	اسمارت
۴۳	۹۲,۷۷۶	۱۳۲,۴۳۹	میلیون ریال	پودر ژله و کاکائو و کیک
۱۱۴	۲۷,۴۴۴	۵۸,۷۵۲	میلیون ریال	گز
(۳۳)	۳۲,۲۶۴	۲۱,۵۹۸	میلیون ریال	میکا
۱۶	۶۸۴,۱۴۸	۷۹۰,۳۱۳	میلیون ریال	آدامس بادکنکی
۴۵۸	۵۹,۸۴۰	۳۳۳,۹۱۶	میلیون ریال	آبمیوه
	۱,۵۴۹,۲۱۲	۲,۲۹۹,۴۱۴		جمع

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شوکوپارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت شوکو پارس (سهامی عام)

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

۱۰-۴۳

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شوکو پارس (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای فرج اله فصیحی رامندی	شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای عزیزالله هادی پور نوکنده	شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان
	عضو هیئت مدیره	آقای عبدالله ذبیح زاده	شرکت سهامی عام صنعتی مینو
	عضو هیئت مدیره	آقای سلیمان اورکی	شرکت صنعتی پارس مینو
	عضو هیئت مدیره	آقای علی مشایخ	شرکت قاسم ایران
	مدیر عامل	فتح اله شکرانه مهربانی	خارج از اعضا

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۹,۲۱۲	۲,۲۹۹,۴۱۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹۷۴,۴۷۴)	(۱,۴۴۵,۹۴۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷۴,۷۳۸	۸۵۳,۴۶۷	سود ناخالص
(۱۶۵,۹۱۷)	(۳۴۹,۲۹۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶)	۸۶	۸ سایر هزینه ها
۴۰۸,۸۱۵	۵۰۴,۲۵۶	سود عملیاتی
(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	۹ هزینه های مالی
۱۶,۰۹۲	۲۳,۱۹۴	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۰۳,۹۳۰	۳۶۷,۶۰۸	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۴۱,۵۶۱)	(۷۶,۵۷۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۲,۳۶۹	۲۹۱,۰۳۵	سود جاری
		سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۷۶۶	۴۷۲	عملیاتی (ریال)
(۱۱۰)	(۱۰۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۶۵۶	۳۶۴	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان (زیان) جامع محدود به سود خالص سال بوده ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۵۶۸,۱۴۰	۶۴۱,۱۴۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶۸,۸۸۴	۹۴۱,۸۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۸۳,۷۴۷	۵۲,۸۰۷	۱۴	پیش پرداخت ها
۴۲۲,۸۵۷	۶۵۹,۵۶۲	۱۵	موجودی مواد و کالا
۵۰۰,۳۷۶	۶۲۱,۳۷۸	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۱,۳۹۵	۱۷۰,۹۵۶	۱۷	موجودی نقد
۱,۲۵۸,۳۷۵	۱,۵۰۴,۷۰۳		جمع دارایی های جاری
۲,۱۲۷,۲۵۹	۲,۴۴۶,۵۸۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۳۱,۶۵۲	۴۶,۲۵۲	۱۹	اندوخته قانونی
۴۶۶,۷۹۴	۳۱۶,۸۲۹		سود انباشته
۸۹۸,۴۴۶	۱,۱۶۳,۰۸۱		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۹۸,۴۴۶	۱,۱۶۳,۰۸۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۳	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۴۰,۲۶۴	۴۰۴,۶۹۰	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۹,۲۱۰	۸۳,۱۶۲	۲۲	مالیات پرداختنی
۶,۹۶۱	۳,۹۳۵	۲۳	سود سهام پرداختنی
۷۹۴,۳۲۱	۷۴۵,۹۸۷	۲۴	تسهیلات مالی
۴۰۰	۴۹۰	۲۵	پیش دریافت ها
۱,۲۰۱,۱۵۶	۱,۲۳۸,۲۶۴		جمع بدهی های جاری
۱,۲۲۸,۸۱۳	۱,۲۸۳,۵۰۷		جمع بدهی ها
۲,۱۲۷,۲۵۹	۲,۴۴۶,۵۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۹,۶۷۷	۳۱۱,۲۲۵	۱۸,۴۵۲	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۶۲,۳۶۹	۲۶۲,۳۶۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۹۳,۶۰۰)	(۹۳,۶۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	(۱۳,۲۰۰)	۱۳,۲۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۹۸,۴۴۶	۴۶۶,۷۹۴	۳۱,۶۵۲	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۲۹۱,۰۳۵	۲۹۱,۰۳۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
(۲۶,۴۰۰)	(۲۶,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	۴۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۴,۶۰۰)	۱۴,۶۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۱۶۳,۰۸۱	۳۱۶,۸۲۹	۴۶,۲۵۲	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۶,۴۸۷)	۴۰۵,۴۷۲	۲۶ نقد مصرف شده در عملیات
(۳۳,۸۰۸)	(۵۲,۶۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۰,۲۹۵)	۳۵۲,۸۵۲	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۸۱۹	۳,۸۸۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۹,۳۰۳)	(۱۱۹,۰۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۸۹	۱۷,۷۶۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷,۲۶۳	۱,۷۱۲	دریافت های نقد حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۳,۹۳۲)	(۹۵,۷۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۹۰,۶۰۶)	(۲۹,۴۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۳۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۹,۳۴۹)	(۳۰۳,۳۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۰,۹۳۲)	(۲۳۷,۶۰۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۸۵,۱۵۹)	۱۹,۵۵۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۳۵,۸۳۲	۱۵۱,۳۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۲	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۱,۳۹۵	۱۷۰,۹۵۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۹,۲۱۲	۲,۲۹۹,۴۱۴	۵
(۹۷۴,۴۷۴)	(۱,۴۴۵,۹۴۷)	۶
۵۷۴,۷۳۸	۸۵۳,۴۶۷	
(۱۶۴,۷۴۶)	(۳۴۸,۴۱۰)	۷
(۶)	۸۶	۸
۴۰۹,۹۸۶	۵۰۵,۱۴۳	
(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	۹
۱۶,۰۹۲	۲۳,۱۹۴	۱۰
۳۰۵,۱۰۱	۳۶۸,۴۹۵	
(۴۱,۵۶۱)	(۷۶,۵۷۳)	
۲۶۳,۵۴۰	۲۹۱,۹۲۲	
		سود پایه هر سهم:
۷۶۹	۴۷۴	عملیاتی (ریال)
(۱۱۰)	(۱۰۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۶۵۹	۳۶۵	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان (جامع محدود به سود خالص سال بوده ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۵۶۸,۱۴۰	۶۴۱,۱۴۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶۸,۸۸۴	۹۴۱,۸۸۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۸۳,۷۴۷	۵۲,۸۰۷	۱۴ پیش پرداخت ها
۴۲۲,۸۵۷	۶۵۹,۵۶۲	۱۵ موجودی مواد و کالا
۵۰۲,۵۲۳	۶۲۴,۲۸۴	۱۶ دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای
۱۵۱,۲۳۶	۱۷۰,۸۳۲	۱۷ موجودی نقد
۱,۲۶۰,۳۶۳	۱,۵۰۷,۴۸۵	جمع دارایی های جاری
۲,۱۲۹,۲۴۷	۲,۴۴۹,۳۷۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۳۱,۶۰۶	۴۶,۲۰۶	۱۹ اندوخته قانونی
۴۶۹,۱۵۰	۳۲۰,۰۷۲	سود انباشته
۹۰۰,۷۵۶	۱,۱۶۶,۲۷۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۲	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۳۹,۹۴۲	۴۰۴,۲۷۶	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۹,۲۱۰	۸۳,۱۶۲	۲۲ مالیات پرداختنی
۶,۹۶۱	۳,۹۳۵	۲۳ سود سهام پرداختنی
۷۹۴,۳۲۱	۷۴۵,۹۸۷	۲۴ تسهیلات مالی
۴۰۰	۴۹۰	۲۵ پیش دریافت ها
۱,۲۰۰,۸۳۴	۱,۲۳۷,۸۵۰	جمع بدهی های جاری
۱,۲۲۸,۴۹۱	۱,۲۸۳,۰۹۲	جمع بدهی ها
۲,۱۲۹,۲۴۷	۲,۴۴۹,۳۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۰,۸۱۶	۳۱۲,۴۱۰	۱۸,۴۰۶	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۶۳,۵۴۰	۲۶۳,۵۴۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۹۳,۶۰۰)	(۹۳,۶۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	(۱۳,۲۰۰)	۱۳,۲۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۰۰,۷۵۶	۴۶۹,۱۵۰	۳۱,۶۰۶	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۲۹۱,۹۲۲	۲۹۱,۹۲۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲
(۲۶,۴۰۰)	(۲۶,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	۴۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۴,۶۰۰)	۱۴,۶۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۱۶۶,۲۷۸	۳۲۰,۰۷۲	۴۶,۲۰۶	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
(۱۶,۶۰۴)	۴۰۵,۵۰۷	۲۶ نقد مصرف شده در عملیات
(۳۳,۸۰۸)	(۵۲,۶۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۰,۴۱۲)	۳۵۲,۸۸۷	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۱,۸۱۹	۳,۸۸۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۹,۳۰۳)	(۱۱۹,۰۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۸۹	۱۷,۷۶۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷,۲۶۳	۱,۷۱۲	دریافت های نقد حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۳,۹۳۲)	(۹۵,۷۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
(۹۰,۶۰۶)	(۲۹,۴۲۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۳۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۹,۳۴۹)	(۳۰۳,۳۳۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۰,۹۷۷)	(۱۵۹,۸۴۲)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۰,۹۳۲)	(۲۳۷,۶۰۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۸۵,۲۷۶)	۱۹,۵۸۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۳۵,۷۹۰	۱۵۱,۲۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۲	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۱,۲۳۶	۱۷۰,۸۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت شوکوپارس (سهامی عام) و شرکت فرعی آن شرکت پخش سراسری مینو (سهامی خاص) است شرکت شوکوپارس در تیر ماه ۱۳۴۱ تأسیس و تحت شماره ۸۳۰۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۵۹۳۰۸ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است سپس در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۶ به شماره ۶۰۶ در اداره ثبت اسناد شهرستان خرمدره ثبت گردیده و آدرس اقامتگاه قانونی و کارخانه شرکت واقع در استان زنجان شهرستان خرمدره، خیابان امام خمینی در مجاورت شرکت سهامی عام صنعتی مینو می باشد.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۳/۲۳ نام شرکت به شوکوپارس (با مسئولیت محدود) و بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۰۲/۲۵ به شرکت شکلات پارس (با مسئولیت محدود) تغییر یافت. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۵ شخصیت حقوقی شرکت از (مسئولیت محدود) به (سهامی خاص) تغییر یافت.

براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۲/۰۶ شخصیت حقوقی شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل گردیده است نهایتاً براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۱۲ نام شرکت از شکلات پارس به شوکوپارس تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت شوکو پارس (سهامی عام) جزء واحد تجاری فرعی شرکت سهامی عام صنعتی مینو است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان می باشد.

۱-۱-۱- شرکت پخش سراسری مینو (سهامی خاص) به عنوان تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق، در تاریخ ۱۳۷۸/۰۳/۲۶ (بمنظور تسریع و پخش محصولات شوکوپارس در سطح کشور) تأسیس و طی شماره ۱۵۱۸۶۸ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و تا تاریخ اول خرداد ماه ۱۳۸۳، فعالیت داشته و به دلیل زیاندهی مکرر طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام متوقف و مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۸۳ برای اطلاع عمومی آگهی شده است. بنابر این فعالیتهای شرکت از تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۸۳ متوقف بوده لیکن بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۶ هیئت مدیره شرکت و سهامدار اصلی مقرر شد فعالیتهای شرکت احیاء شود که به دلیل عدم وصول اهداف و خواسته های مورد نظر هیئت مدیره مجدداً شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ متوقف گردید. همچنین نام شرکت مذکور در روزهای پایانی سال ۹۱ از توزیع سراسری رسان فرابر به نام فعلی آن تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

تهیه، تولید و توزیع و صادرات انواع مواد غذایی شامل پودر کاکائو، انواع شکلات، ویفر، آبنبات، بیسکویت، تافی انواع عصاره های میوه، انواع خشکبار و وارد کردن انواع مواد اولیه، بسته بندی محصولات ساخته شده و ماشین آلات و قطعات یدکی و خرید تکنولوژی از خارج کشور. مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید و شرکت فرعی عمدتاً در زمینه پخش محصولات غذایی فعالیت می نموده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۲۶۷۸۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۰ که توسط وزارت صنایع استان زنجان صادر شده ظرفیت تولیدی این شرکت را برابر ۱۳،۲۳۰ تن در سال به ازاء یک شیفت کاری در روز تأیید نموده است. توضیحا "ظرفیت تولیدات مندرج در پروانه فوق به لحاظ تولید محصولات بر اساس نیاز بازار جنبه جایگزینی داشته و همواره ترکیب بهینه تولید بر اساس نیاز مصرف کننده و کشش بازار و سود آوری ملاک عمل می باشد.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان موقت در دوره مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر می باشد :

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۰۰	۹۷	۱۰۰	۹۷	
۱۰۰	۹۷	۱۰۰	۹۷	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۳-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و نوع محصولات تولیدی و با در نظر گرفتن عمده مواد اولیه مصرفی، تغییرات نرخ ارز آثار با اهمیتی در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شوکوپارس ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر 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 اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای داراییها یا بدهیها هماننداست که واحد های تجاری میتوانند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابند.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت شوکوپارس (سهامی عام) و شرکت پخش سراسری مینو (سهامی خاص) شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سودوزیان تحقق

۳-۲-۲- در تاریخ تهیه صورت های مالی صد در صد مالکیت شرکت پخش سراسری مینو متعلق به شرکت شوکوپارس می باشد و سال مالی شرکت فرعی همانند شرکت اصلی ۲۹ اسفند ماه می باشد.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط

۳-۲-۴- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	مانده ارزی	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	۴۳۰,۸۱۲	۶۶۰	نرخ در دسترس بازار متشکل ارزی-در دسترس بودن نرخ ارز
صندوق ارزی	یورو	۴۶۹,۲۵۰	۴۵	نرخ سنایی-در دسترس بودن نرخ ارز
بانک ارزی	دلار	۴۳۰,۸۱۲	۴۲۱	نرخ بانک مرکزی-در دسترس بودن نرخ ارز

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰٪ 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 ۲۰٪)، 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 باقی مانده 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.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل ۲ واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولیت تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مخارج بازسازی ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ساله و ۱۲و ۲۰در صد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵و ۴ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۵و ۱۰ساله و ۱۰و ۱۲درصد	خط مستقیم و نزولی

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتی که 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 بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

اولین صادره از اولین وارده

مواد اولیه وبسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکال پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

۳-۱۱-۲- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۳- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته به مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثناء زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیشبینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته به مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیشبینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد شناسایی می‌کند.

۳-۱۱-۴- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کنند که الف- حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۵- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی شود، به استثناء 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 بترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که 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

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵ - درآمدهای عملیاتی
فروش خالص گروه و شرکت بشرح ذیل میباشد :

گروه و شرکت				نام محصول
سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	
داخلی :				
۷۵۵,۴۱۷	۵۲۸,۶۶۰	۱,۰۰۳,۳۸۰	۴۸۱,۲۳۴	آدامس
۱۴۷,۲۴۱	۹۳,۳۱۱	۲۱۷,۵۴۲	۱۰۷,۵۶۸	انواع شکلات صبحانه
۳۴۷,۸۶۳	۱۷۷,۶۲۵	۵۱۲,۴۵۷	۱۸۲,۹۰۵	انواع محصولات شکلاتی
۹۹,۲۳۳	۲۵۲,۶۲۲	۱۹۵,۳۹۵	۳۴۵,۰۳۳	انواع شربت مایع
۶۱,۴۴۴	۲۴۴,۶۶۲	۳۵۷,۵۰۴	۷۴۶,۱۷۴	انواع آب میوه
۲۱,۰۴۱	۱۲,۱۲۴	۳۶,۸۵۵	۱۶,۴۹۰	شربت پودری
۴۰,۲۶۸	۳۶,۳۷۸	۶۴,۹۳۵	۳۹,۴۷۵	پودر ژله ، کاکائو و دسر
۲۸,۶۶۲	۲۸,۲۳۵	۳۳,۱۷۹	۲۳,۰۳۵	اسمارت
۵۴,۹۲۵	۷۶,۳۷۹	۶۹,۱۷۸	۷۷,۸۲۱	پودر کیک
۲۰,۵۰۷	۲۰,۹۱۸	۲۱,۷۵۳	۱۵,۷۲۹	میکا
۲۶,۷۶۴	۱۶,۷۴۹	۶۰,۲۹۳	۲۲,۴۶۷	گز
۱,۶۰۳,۳۶۵	۱,۴۸۷,۶۶۳	۲,۵۷۲,۴۷۱	۲,۰۵۷,۹۳۱	جمع فروش داخلی
صادراتی :				
۲۲,۰۵۳	۲۰,۱۶۰	۱,۲۰۸	۴۴۴	انواع محصولات شکلاتی
۱۲,۳۶۳	۱۴,۷۵۵	۴۷۸	۳۷۰	میکا
۶,۰۹۹	۱۰,۴۱۲	-	-	اسمارت
۳,۰۶۸	۲,۶۳۲	۶۸۶	۶۰۰	آدامس
۲۹۸	۱۸۰	۱,۰۷۷	۵۸۵	انواع شکلات صبحانه
۲,۰۲۳	۱,۶۸۰	۲,۸۳۱	۱,۹۲۰	پودر ژله ، کاکائو و دسر
۳۶۰	۶۴۰	۸۲۳	۳,۴۵۶	آب میوه
۳,۶۰۰	۱,۵۵۵	۲,۹۵۱	۱,۲۸۹	شربت پودری
-	-	-	-	پودر کیک
۶۰۸	۱,۳۵۰	-	-	انواع شربت مایع
۱,۴۲۴	۸۰۰	۹۱	۴۰	گز
۵۱,۸۹۶	۵۴,۱۶۴	۱۰,۱۴۵	۸,۷۰۴	جمع فروش صادراتی
۱,۶۵۵,۲۶۱	۱,۵۴۱,۸۲۷	۲,۵۸۲,۶۱۶	۲,۰۶۶,۶۳۵	جمع کل
(۱۰۶,۰۴۹)	(۲۹,۶۳۰)	(۲۸۳,۲۰۲)	(۷,۶۴۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۵۴۹,۲۱۲	۱,۵۱۲,۱۹۷	۲,۲۹۹,۴۱۴	۲,۰۵۸,۹۹۴	فروش خالص

۵-۱ - سیاستهای تولید و قیمت گذاری محصولات بر اساس مصوبات داخلی شرکت و با توجه به بخشنامه سازمان حمایت از مصرف کنندگان تعیین و اجرا می گردد و همچنین افزایش مبلغ فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش تناژ و نرخ فروش محصولات می باشد .

۵-۲ - از مبلغ ۲۸۳,۲۰۲ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات مبلغ ۲۸۱,۱۷۱ میلیون ریال مربوط به تخفیفات و مبلغ ۲,۰۳۱ میلیون ریال مربوط به برگشت از فروش محصولات بوده که عمدتاً بابت محصول شربت مایع می باشد .

۵-۳ - صادرات انجام شده بصورت ریالی و عمدتاً به کشورهای عراق ، افغانستان و پاکستان بوده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۴ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

گروه - شرکت			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال
۹۶	۱,۴۸۹,۱۰۴	۹۸	۲,۲۵۹,۶۴۶
۱	۵,۹۸۸	۱	۱۹,۰۳۴
-	-	-	۸۱۵
-	۲۶	-	۴۶۸
اشخاص وابسته :			
شرکت قاسم ایران			
شرکت صنعتی مینو - خرمدره			
شرکت کشت و صنعت ماران (چاشنی)			
شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو			
سایر اشخاص :			
-	-	-	۲,۸۳۱
-	۵,۹۵۰	-	-
-	-	-	۱,۶۸۶
-	-	-	۷۱۱
-	-	-	۷۶۷
-	-	-	۲,۶۷۴
-	۵۹۹	-	-
-	-	-	۲,۷۶۵
۲	۳۲,۵۴۴	-	-
۱	۱۵,۰۰۱	۱	۸,۰۱۷
۱۰۰	۱,۵۴۹,۲۱۲	۱۰۰	۲,۲۹۹,۴۱۴

۵-۴-۱ - نحوه قیمت گذاری فروش محصولات به شرکتهای همگروه تفاوتی با نحوه قیمت گذاری برای سایر شرکتهای ندارد.

۵-۵ - جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته (گروه - شرکت) :

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به فروش خالص	درصد سود ناخالص به فروش خالص	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵	۴۰	۲۹۹,۳۳۲	۴۵۷,۱۱۸	۷۵۶,۴۵۰
۳۲	۳۲	۷۱,۷۲۳	۱۵۵,۸۲۱	۲۲۷,۵۴۴
۴۳	۵۷	۱۹۰,۰۱۵	۱۴۳,۹۰۱	۳۳۳,۹۱۶
۳۷	۳۶	۴۸,۱۱۶	۸۴,۳۲۳	۱۳۲,۴۳۹
۴۰	۲۹	۲۲۶,۸۷۳	۵۶۳,۴۴۰	۷۹۰,۳۱۳
۱۱	۳۰	۱۷,۴۰۸	۴۱,۳۴۴	۵۸,۷۵۲
۳۷	۳۷	۸۵۳,۴۶۷	۱,۴۴۵,۹۴۷	۲,۲۹۹,۴۱۴

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه - شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۴,۳۴۵	۱,۰۹۶,۱۰۶	۶-۲ مواد مستقیم مصرفی
۹۸,۳۹۹	۱۲۸,۶۰۱	۶-۳ دستمزد مستقیم
۱۴۴,۱۵۲	۱۹۹,۰۵۱	۶-۴ سربار ساخت
۹۴۶,۸۹۶	۱,۴۲۳,۷۵۸	جمع هزینه های ساخت
(۶,۳۵۲)	۹۴۵	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۹۴۰,۵۴۴	۱,۴۲۴,۷۰۳	بهای تمام شده ساخت
۳۳,۹۳۰	۲۱,۲۴۴	۶-۵ بهای تمام شده کالای خریداری شده
۹۷۴,۴۷۴	۱,۴۴۵,۹۴۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی نسبت به کاهش تناژ تولید در مقایسه با دوره مشابه، عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مواد اولیه و تغییر در ترکیب محصولات تولیدی بوده است که بر اساس سفارش شرکت پخش قاسم ایران صورت پذیرفته است، تغییر در ترکیب تولید محصولات بدلیل عدم تجانس از نظر وزنی و نفر بری حائز اهمیت است.

۶-۲- خریدهای عمده طی سال به شرح زیر می باشد:

گروه - شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۹۶۶	۸۴۴,۶۵۹	۶-۲-۱ خرید مواد اولیه
۲۵۹,۵۹۱	۴۶۴,۳۷۹	۶-۲-۲ خرید مواد بسته بندی
۷۶۰,۵۵۷	۱,۳۰۹,۰۳۸	

۶-۵- مبلغ ۲۱,۲۴۴ میلیون ریال کالای خریداری شده مربوط به خرید حدود ۴۶۲,۸۸۰ عدد آب میوه از شرکت صنایع شیر دهکده کمیجان می باشد.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۶- خرید عمده مواد اولیه گروه - شرکت به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	نوع خرید	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
اشخاص وابسته :			
۱۰۲,۰۸۳	۸۳,۵۰۰	شکر	شرکت قند مینو فسا
۳,۷۹۴	۳۵۰	آرد	شرکت سهامی عام صنعتی مینو
۳۱۵	۲,۰۳۹	بیس آدامس	شرکت پارس مینو
-	۲۸,۲۹۷	شکر	شرکت پارس گستر مینو
۱۰۶,۱۹۲	۱۱۴,۱۸۶		
سایر اشخاص :			
۸۲,۴۷۴	۲۱۸,۲۰۲	بیس آدامس	شرکت مایا کیمیا
۱۸,۸۰۲	۵۲,۱۳۱	کنستانتیره	شرکت کشت و صنعت نوشینه
۴۳,۸۱۶	۴۱,۰۷۹	گلوکز	فرهیختگان زرنام
۹,۵۰۶	۳۸,۰۵۸	مغز فندق	خشکبار آریا ناب
۶,۲۰۰	۳۳,۵۷۸	پودر رنگ	شرکت سارنگ تجارت بین الملل
۱۸,۰۰۰	۳۳,۲۰۰	شیر خشک	صنایع غذایی سالم پودران سپاهان
-	۳۱,۹۳۸	مغز پسته	شرکت زرین دانه ثمین
-	۳۰,۵۰۰	شکر	شرکت قند پانید فام
-	۲۸,۵۰۰	شکر	شرکت قند اقلید چهاردانگه
۱۹,۵۶۷	۲۸,۱۱۳	اسانس	شرکت هیوا به فرین
۶,۸۰۰	۲۰,۷۲۵	کنستانتیره	شرکت نوش مازندران
۲۹,۴۳۵	۱۹,۷۴۸	روغن	شرکت ماهیدشت کرمانشاه
۱۳,۰۰۰	۱۵,۴۰۰	پودر کاکائو	شرکت صفا گستر شکلات ایرانیان
۱۳,۷۹۵	۱۴,۹۵۰	پودر آب پنیر	شرکت فراورده لبنی رامک
-	۱۲,۷۶۱	ژلاتین	شرکت پردیس فخر
-	۱۲,۷۵۰	شکر	شرکت آوا تجارت صبا
-	۱۲,۷۵۰	شکر	شرکت کشت و صنعت آکسون
-	۱۰,۱۰۰	شیر خشک	شرکت گلشاد مشهد
-	۸,۴۵۰	آرد	شرکت آرد اتحاد کرج
-	۷,۹۶۰	ژلاتین	شرکت تجارت نوین پرسیانا
-	۷,۱۱۲	اسید سیتریک	شرکت کشت و صنعت جویین
۶,۷۲۸	۱,۵۶۶	اسپارتام	شرکت کیمیا گستر فخر ماهان
۸,۸۲۵	۶۸۲	پودر کاکائو	شرکت پایون بین الملل هیراد
۴۹,۰۰۰	-	روغن	شرکت میشاب تبریز
۲۰,۵۰۷	-	مغز فندق	خشکبار رشوند
۸,۲۲۶	-	شکر	شرکت شکر افشان تهران
۶,۲۰۰	-	پودر ژلاتین	شرکت طلایه داران پردیس
۵,۰۴۸	-	اسانس	شرکت جین نیل
۴,۰۸۰	-	گلیسیرین	شرکت سایا شیچی پارت
۱,۳۲۰	-	ژلاتین	شرکت تارا مهر متین
۲۳,۴۴۵	۵۰,۲۲۰		سایر
۵۰۰,۹۶۶	۸۴۴,۶۵۹		

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶ - خرید عمده مواد بسته بندی گروه - شرکت به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	نوع خرید	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
			اشخاص وابسته :
۹,۳۵۳	-	کارتن	شرکت پارس گستر مینو
۱,۷۹۷	۱۹,۷۹۴	کارتن	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو
۱,۶۲۹	-	تیوپ لمینتی	شرکت صنعتی پارس مینو
۱۲,۷۷۹	۱۹,۷۹۴		
			سایر اشخاص :
۵۱,۲۰۸	۱۱۱,۱۹۹	تتوی آدامس	۳-۲-۶ شرکت رئال اتیکت
-	۶۹,۲۸۸	پاکت آبمیوه	شرکت زرین نگار آراد
۷۲,۳۷۷	۶۴,۴۲۹	تیوپ کرم کاکائو	شرکت اشاورز
۵,۱۹۲	۲۶,۱۲۵	تیوپ لمینتی	شرکت جام دارو
۱۴,۴۱۸	۲۴,۳۳۵	سلفون	شرکت رز پلاستیک کار
۱۸,۵۵۳	۲۲,۸۴۵	لیوان	شرکت شیشه زنگان پارس
۱۹,۸۰۵	۱۹,۱۱۱	کاغذ مومی	شرکت چاپ نقشینه
۶,۸۹۴	۱۷,۲۲۶	کارتنک	چاپ اختر شمال
۶,۳۷۰	۱۵,۱۳۴	گالن	شرکت فراساز ماندگار البرز
۱۷,۷۱۵	۱۱,۲۱۶	تیوپ لمینتی	شرکت سپهران مهان سپهر
۳,۱۸۲	۹,۷۸۵	اتیکت	شرکت سیمین پرداز کامه (عترت چاپ)
۱,۶۸۰	۶,۳۸۶	ظرف آدامس	رادپلیمر
۱,۹۵۸	۵,۰۹۳	کارتن	کوشا کارتن صبا
۳,۳۴۲	۱,۸۲۸	ظرف اسمارت	هدیه پلاستیک
۶,۵۱۶	۱,۱۹۴	تیوپ کرم کاکائو	شرکت وکیوم پلاستیک
۵۱۸	-	جعبه	شرکت صفر تا صد تجارت ایرانیان
۴۰۰	-	درب پت	اکسین پلاستیک جاوید البرز
۱۶,۶۸۴	۳۹,۳۸۱		سایر
۲۵۹,۵۹۱	۴۶۴,۳۷۹		

۲-۶-۳ - خرید های انجام شده از شرکتهای مزبور بابت خرید بیس و اتیکت آدامس از کشور ترکیه می باشد که عمدتاً با ارز نیمایی خریداری گردیده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶ - دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۳-۶-۱	۵۸,۱۱۴	۴۳,۴۷۸	۵۸,۱۱۴	۴۳,۴۷۸
حقوق و دستمزد	۱۵,۰۰۴	۱۱,۸۶۰	۱۵,۰۰۴	۱۱,۸۶۰
حق بیمه سهم کارفرما ٪ ۲۳	۱۸,۵۰۴	۱۲,۴۱۳	۱۸,۵۰۴	۱۲,۴۱۳
عیدی و پاداش و افزایش تولید	۹,۷۱۹	۷,۷۱۵	۹,۷۱۹	۷,۷۱۵
حق اولاد ، خوابار و مسکن	۷,۰۵۱	۵,۹۲۲	۷,۰۵۱	۵,۹۲۲
بن کارگری	۱۱,۷۱۰	۹,۳۵۸	۱۱,۷۱۰	۹,۳۵۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۹۶۶	۷,۱۸۴	۷,۹۶۶	۷,۱۸۴
اضافه کاری ، نوبتکاری و شبکاری	۵۲۳	۴۶۹	۵۲۳	۴۶۹
غذا	۱۲۸,۶۰۱	۹۸,۳۹۹	۱۲۸,۶۰۱	۹۸,۳۹۹

۳-۶-۲ - افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۴-۶ - سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۳-۶-۱	۶۵,۵۶۴	۴۲,۴۸۶	۶۵,۵۶۴	۴۲,۴۸۶
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۴۴,۴۰۸	۲۵,۱۴۱	۴۴,۴۰۸	۲۵,۱۴۱
استهلاک دارائی-افزایش بدلیل خرید دارایی مشهود	۲۰,۳۲۸	۳۰,۰۳۴	۲۰,۳۲۸	۳۰,۰۳۴
نگهداری و تعمیرات دارائی ثابت	۷,۷۳۹	۷,۵۰۴	۷,۷۳۹	۷,۵۰۴
هزینه غذا	۶,۷۷۲	۶,۸۴۴	۶,۷۷۲	۶,۸۴۴
عیدی و پاداش کارکنان کارخانه	۱,۹۹۷	۵۰۰	۱,۹۹۷	۵۰۰
هزینه اجاره	۹,۴۰۴	۴,۳۷۲	۹,۴۰۴	۴,۳۷۲
مزایای پایان خدمت	۴,۰۷۱	۲,۵۱۱	۴,۰۷۱	۲,۵۱۱
مواد و ابزار مصرفی	۳۰,۷۸۰	۲۱,۸۶۵	۳۰,۷۸۰	۲۱,۸۶۵
حمل و نقل و بارگیری	۱,۱۲۷	۲۲۶	۱,۱۲۷	۲۲۶
ایاب و ذهاب	۷۷۵	۵۷۴	۷۷۵	۵۷۴
سوخت و روشنایی آب و برق	۱,۷۷۱	۶۴۴	۱,۷۷۱	۶۴۴
هزینه آزمایشگاه	۴,۳۱۵	۱,۴۵۱	۴,۳۱۵	۱,۴۵۱
سایر	۱۹۹,۰۵۱	۱۴۴,۱۵۲	۱۹۹,۰۵۱	۱۴۴,۱۵۲

۴-۶-۱ - از مبلغ ۲۰۳,۳۲۸ میلیون ریال ، مبلغ ۸,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به تعمیرات ساختمان و تاسیسات شرکت می باشد.

۴-۶-۲ - افزایش هزینه اجاره عمدتاً بابت افزایش در قرارداد اجاره محل کارخانه از شرکت صنعتی مینو خرمدره می باشد.

۴-۶-۳ - مبلغ مزبور مربوط به هزینه های ارسال محصولات از محل کارخانه به انبار های پخش شرکت قاسم ایران می باشد که هزینه های فوق در سال مالی قبل توسط شرکت پخش تقبل می گردیده است.

۶-۶ - مقایسه مقدار تولید شرکت - گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد :

گروه محصول	ولت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمول	
			سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	تولید واقعی	تولید واقعی
محصولات شکلاتی	کیلوگرم	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۸۳	۳۳۰,۸۳۳	۳۶۶,۷۸۳	
محصولات غیر شکلاتی	کیلوگرم	۲۱,۹۳۰,۰۰۰	۹۳۸,۷۴۹	۱,۶۴۳,۲۲۶	۹۲۹,۷۴۳	
		۲۲,۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۸۳۲	۱,۹۷۴,۰۵۹	۱,۲۹۶,۵۲۶	

۴-۶-۱ - ظرفیت اسمی سالانه معادل ۳۲,۱۳۰ تن بر اساس سه شیفت کاری طبق آخرین پروانه بهره برداری مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ می باشد که ۲۵,۰۳۰ تن از ظرفیت مذکور مربوط به محصولات خارج از تولید معمول شرکت می باشد ، همچنین ظرفیت معمول تولید سالانه بر مبنای میانگین تولید ۳ سال گذشته محاسبه شده است ، لذا با توجه به تک شیفت و فصلی بودن تولید و فروش برخی از محصولات و استفاده از این ظرفیت ها در تولید سایر محصولات، ظرفیت بلا استفاده در محصولات شکلاتی محاسبه نگردیده است .

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۴۸۶	۴۹,۰۴۸	۳۱,۴۸۶	۴۹,۰۴۸	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶,۹۳۰	۲۱۷,۷۱۹	۹۶,۹۳۰	۲۱۷,۷۱۹	۷-۲	هزینه آگهی تبلیغات و بازاریابی
۶,۲۴۳	۷,۸۸۴	۶,۷۷۰	۸,۶۲۱	۷-۳	حق الزحمه ها و مشاوره ها
۳,۶۵۷	۷,۶۲۲	۳,۶۵۷	۷,۶۲۲		عیدی و پاداش
۳,۵۶۴	۳,۴۰۸	۳,۵۶۴	۳,۴۰۸		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۳,۲۸۹	۷,۱۱۵	۳,۲۸۹	۷,۱۱۵		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۲۱	۲,۵۱۳	۲,۲۲۱	۲,۵۱۳		کمک های غیر نقدی
۲,۱۶۱	۳,۹۵۴	۲,۱۶۱	۳,۹۵۴		هزینه های پشتیبانی نرم افزاری رایانه
۱,۵۵۹	۲,۴۸۹	۱,۵۵۹	۲,۴۸۹		هزینه غذا
۱,۳۲۲	۱,۴۷۳	۱,۳۲۲	۱,۴۷۳		استهلاک اثاثه و منصوبات و وسائط نقلیه
۱,۰۵۲	۶,۵۰۳	۱,۰۵۲	۶,۵۰۳		هزینه نمونه محصولات
۲,۶۳۱	۱۲,۱۶۰	۲,۶۳۱	۱۲,۱۶۰		هزینه هدایا و اعانات
۹۸۷	۲,۵۲۰	۹۸۷	۲,۵۲۰		تعمیرات و نگهداری
۸۴۶	۱,۸۴۰	۸۴۶	۱,۸۴۰		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۴۲	۴,۴۶۰	۶۴۲	۴,۴۶۰		بیمه و مالیات
۶۰۰	۵,۷۷۰	۶۰۰	۵,۷۷۰		حق عضویت
۳۶۰	۵۴۷	۳۶۰	۵۴۷		ملزومات و نوشت افزار
۳۰۸	۲,۰۵۸	۴۵۶	۲,۱۶۴		هزینه های حقوقی
۳۰۰	۷۵۰	۳۰۰	۷۵۰		پاداش اعضای هیات مدیره
۱۹۷	۱,۰۴۴	۱۹۷	۱,۰۴۴		هزینه اجاره
۲۷۶	۳۵۹	۲۷۶	۳۵۹		هزینه ایاب و ذهاب
۴,۱۱۵	۷,۱۷۴	۴,۶۱۱	۷,۲۱۸		سایر
۱۶۴,۷۴۶	۳۴۸,۴۱۰	۱۶۵,۹۱۷	۳۴۹,۲۹۷		

۷-۱- بدلیل اینکه شرکت فاقد واحد فروش بصورت مستقل می باشد و عملیات فروش از طریق شرکت قاسم ایران (شرکت همگروه) صورت می پذیرد، لذا شرکت فاقد هزینه های فروش می باشد.

۷-۲- مبلغ ۱۸۹,۰۶۹ میلیون ریال از هزینه های فوق بابت هزینه های انجام شده توسط شرکت قاسم ایران طی متمم قرارداد شماره ۱۱۴۸۱۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ تحت عنوان هزینه های ترویج فروش بر اساس صورتحسابهای ارسالی از شرکت پخش می باشد که طبق دستور العمل سازمان صمت تنها ۳ درصد در ذیل فاکتور اعمال شده است و مابقی بدلیل جلوگیری از کاهش میزان فروش بخاطر شوک قیمتی ایجاد شده در بازار تحت عنوان هزینه های ترویج فروش شناسایی گردیده است. همچنین مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال نیز مربوط به تبلیغات در فروشگاه های زنجیره ای مینو مارت در قالب قرارداد می باشد.

۷-۳- هزینه حق الزحمه ها عمدتاً بابت حق الزحمه حسابرسی بمبلغ ۴,۳۵۴ میلیون ریال و و حق الزحمه طرح توجیهی افزایش سرمایه و تهیه طرح توجیهی اخذ تسهیلات و تهیه الحاقیه طرح طبقه بندی مشاغل بمبلغ ۲,۱۹۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶)	۸۶	(۶)	۸۶	سود(زیان) حاصل فروش ضایعات
(۶)	۸۶	(۶)	۸۶	

۹ - هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۳۲۲	۱۵۹,۲۵۴	۱۲۰,۳۲۲	۱۵۹,۲۵۴	۹-۱ سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
۶۵۵	۵۸۸	۶۵۵	۵۸۸	کارمزد و سایر هزینه های خدمات بانکی
۱۲۰,۹۷۷	۱۵۹,۸۴۲	۱۲۰,۹۷۷	۱۵۹,۸۴۲	

۹-۱- افزایش سود تضمین شده تسهیلات دریافتی عمدتاً بابت تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین بمبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال با نرخ بهره ۲۳٪ می باشد.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۸	۲,۰۵۷	۶,۱۵۸	۲,۰۵۷	سود سپرده بانکی
۷۲۲	۱۱	۷۲۲	۱۱	سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۶,۲۸۹	۱۷,۷۶۳	۶,۲۸۹	۱۷,۷۶۳	درآمد سود سهام سرمایه گذاری
۱,۸۱۸	۳,۷۰۸	۱,۸۱۸	۳,۷۰۸	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۰۵	(۳۴۵)	۱,۱۰۵	(۳۴۵)	سایر
۱۶,۰۹۲	۲۳,۱۹۴	۱۶,۰۹۲	۲۳,۱۹۴	۱۰-۱

۱۱ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم :

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹,۹۸۶	۵۰۵,۱۴۳	۴۰۸,۸۱۵	۵۰۴,۲۵۶	سود عملیاتی
(۱۰۲,۴۹۷)	(۱۲۶,۲۸۶)	(۱۰۲,۴۹۷)	(۱۲۶,۲۸۶)	اثر مالیاتی
۳۰۷,۴۹۰	۳۷۸,۸۵۷	۳۰۶,۳۱۹	۳۷۷,۹۷۰	سود عملیاتی خالص
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۶۹	۴۷۴	۷۶۶	۴۷۲	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۰۴,۸۸۵)	(۱۳۶,۶۴۸)	(۱۰۴,۸۸۵)	(۱۳۶,۶۴۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۰,۹۳۶	۴۹,۷۱۳	۶۰,۹۳۶	۴۹,۷۱۳	اثر مالیاتی
(۴۳,۹۵۰)	(۸۶,۹۳۵)	(۴۳,۹۴۹)	(۸۶,۹۳۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی خالص
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۱۰)	(۱۰۹)	(۱۱۰)	(۱۰۹)	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۵۹	۳۶۵	۶۵۶	۳۶۴	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج بازسازی ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	قالیها	ابزار آلات	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۲,۸۱۶	۵,۲۰۶	۲۵۰,۲۸۷	۲,۲۱۱	۱,۲۴۹	۸,۴۲۷	۱۶,۴۱۸	۲۹۶,۷۱۴	۲۳۲,۵۰۳	۵۲۹,۲۱۶
-	۲۷,۵۸۷	۵۲,۲۱۰	-	۳۲۳	۴۲۳	۳,۰۷۴	۸۳,۶۱۷	۲۵,۸۹۷	۱۰۹,۵۱۴
-	-	-	-	-	(۲۰۶)	(۶)	(۲۱۲)	-	(۲۱۲)
-	۹,۶۵۰	۲۲۲,۷۵۳	-	-	-	-	۲۳۲,۴۰۳	(۲۳۲,۴۰۳)	-
۱۲,۸۱۶	۴۲,۴۴۳	۵۲۵,۲۵۰	۲,۲۱۱	۱,۵۷۲	۸,۶۴۴	۱۹,۴۸۶	۶۱۲,۵۲۲	۲۵,۹۹۷	۶۳۸,۵۱۸
-	۱۰۴,۹۳۶	۱۱,۱۰۵	-	۹۶۷	۷۱۳	۱,۳۴۳	۱۱۹,۰۶۴	-	۱۱۹,۰۶۴
-	(۱۱۰)	(۴۰۷)	-	-	-	(۴۰)	(۵۵۷)	-	(۵۵۷)
-	۶,۰۴۳	۸,۳۴۰	-	-	-	۱۱,۶۱۴	۲۵,۹۹۷	(۲۵,۹۹۷)	-
۱۲,۸۱۶	۱۵۳,۳۱۲	۵۴۴,۲۸۸	۲,۲۱۱	۲,۵۳۹	۹,۳۵۷	۳۲,۴۰۳	۷۵۷,۰۲۶	-	۷۵۷,۰۲۵
۶,۶۶۶	۱,۱۶۶	۲۶,۶۵۷	۲۵۳	۸۸۸	۳,۶۷۰	۴,۸۲۷	۴۴,۱۲۷	-	۴۴,۱۲۷
۵۱۳	۱,۱۲۷	۱۹,۶۵۸	۲,۰۵۷	۷۷	۱,۲۸۳	۱,۷۴۸	۲۶,۴۶۳	-	۲۶,۴۶۳
-	-	-	-	-	(۲۰۶)	(۵)	(۲۱۱)	-	(۲۱۱)
۷,۱۷۹	۲,۲۹۳	۴۶,۳۱۵	۲,۲۱۰	۹۶۵	۴,۷۴۷	۶,۵۷۰	۷۰,۳۷۹	-	۷۰,۳۷۹
۵۱۳	۵,۰۹۳	۳۶,۴۳۵	-	۱۲۲	۱,۳۴۰	۲,۳۷۸	۴۵,۸۸۱	-	۴۵,۸۸۱
-	(۱۰۰)	(۲۶۴)	-	-	-	(۱۱)	(۳۷۵)	-	(۳۷۵)
۷,۶۹۲	۷,۲۸۶	۸۲,۴۸۶	۲,۲۱۰	۱,۰۸۷	۶,۰۸۷	۸,۹۳۷	۱۱۵,۸۸۵	-	۱۱۵,۸۸۵
۵,۱۲۴	۱۴۶,۰۲۶	۴۶۱,۸۰۲	۱	۱,۴۵۲	۳,۲۷۰	۲۳,۴۶۶	۶۴۱,۱۴۱	-	۶۴۱,۱۴۱
۵,۶۳۷	۴۰,۱۵۰	۴۷۸,۹۳۵	۱	۶۰۷	۳,۸۹۷	۱۲,۹۱۶	۵۴۲,۱۴۳	۲۵,۹۹۷	۵۶۸,۱۴۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

۱۲-۲- مخارج باز سازی ساختمان مربوط به هزینه های انجام شده در ساختمان استیجاری از شرکت صنعتی مینو می باشد که طبق توافق نامه منعقد شماره ۱۴۰۰/۸۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ بمدت حدوداً ۱۰ سال (تا پایان مستهلاک شدن مخارج فوق) بصورت رایگان در اختیار این شرکت بوده است.

۱۲-۳- دارائیهای ثابت شرکت در دوره جاری نزد شرکت بیمه ایران تا مبلغ ۱,۴۶۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی صاعقه و انفجار به صورت شناور تحت پوشش بیمه میباشد .

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۴- تغییرات دارایی های ثابت طی سال گروه - شرکت به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شـــــرح	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	تاسیسات	اثاثه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مخزن - ۳ عدد	۱۱,۴۰۰	-	-	-	-	۱۱,۴۰۰
چاپ کن صنعتی	۵,۸۵۰	-	-	-	-	۵,۸۵۰
ماشین دوخت	-	۴۸۲	-	-	-	۴۸۲
لوازم آزمایشگاهی	-	۴۷۰	-	-	-	۴۷۰
دبزل زنراتور	-	-	-	۱۰۱,۸۹۶	-	۱۰۱,۸۹۶
سیستم اعلان حریق	-	-	-	۷,۴۰۸	-	۷,۴۰۸
فن	-	-	-	۲۲۵	-	۲۲۵
لباسشویی	-	-	-	-	۱۵۸	۱۵۸
گوشی تلفن - ۷ عدد	-	-	-	-	۷۰	۷۰
کولر گازی	-	-	-	-	۲۶۰	۲۶۰
دستگاه روتاری	-	-	-	-	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰
صندلی - ۹ عدد	-	-	-	-	۴۹۴	۴۹۴
پرینتر - ۳ عدد	-	-	-	-	۶۵۸	۶۵۸
ترازو - ۵ عدد	-	-	-	-	۳۷۸	۳۷۸
دوربین مداربسته - ۳۲ عدد	-	-	-	-	۲,۷۱۸	۲,۷۱۸
کامپیوتر و تجهیزات اداری	-	-	-	-	۲,۰۰۵	۲,۰۰۵
یکجیج و رادیاتور و حوله خشک کن	-	-	-	-	۹۳۴	۹۳۴
میز و مبل و قفسه و کمد	-	-	-	-	۱,۵۸۵	۱,۵۸۵
سایر	۲,۱۹۵	۱۵	۷۱۳	۱,۳۵۰	۱,۸۶۷	۶,۱۴۰
	۱۹,۴۴۵	۹۶۷	۷۱۳	۱۱۰,۹۷۹	۱۲,۹۵۷	۱۴۵,۰۶۱

۱۲-۵- فروش دارایی های ثابت طی سال گروه - شرکت به شرح زیر می باشد :

شـــــرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پمپ آب	۱	۱	-	۲۰۰	۲۰۰
ترانسفورماتور	۱۱۰	۱۰۰	۱۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰
مخزن	۴۰	۱۱	۲۹	۳۶۱	۳۶۱
دستگاه کارتن چسبان - اسقاطی	۱۰۹	۱۰۴	۵	-	(۵)
دستگاه بسته بندی زله - اسقاطی	۲۹۸	۱۶۰	۱۳۸	-	(۱۳۸)
	۵۵۸	۳۷۶	۱۸۲	۳,۸۹۰	۳,۷۰۸

۱۲-۶- پیش پرداخت اقلام سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

اشخاص	موضوع خرید	پیش پرداخت		تعهدات سرمایه ای
		میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبدل سازان آرتا ویل	مخزن استیل	-	۸,۳۴۰	-
ایماجیران	جت پرینتر	-	۶,۳۷۷	-
آرمان گستران اروند	دستگاه روتاری	-	۱,۹۶۲	-
رصد الکترونیک ایرانیان	سیستم اعلان حریق	-	۶,۰۴۳	-
پارسا نورایده ایرانیان	دوربین های مدار بسته	-	۲,۹۶۳	-
سایر		-	۳۱۲	-
		-	۲۵,۹۹۷	-

شرکت شوکیپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

گروه				شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۸۱)	۳,۳۸۱
۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	-	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	-	۳۰۰,۷۴۴
۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	-	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	۳۰۰,۷۴۴	(۳,۳۸۱)	۳۰۴,۱۲۵

گروه و شرکت اصلی :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۱-۱۳- سرمایه گذاریهای شرکت صلی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	-	-	(۳,۳۸۱)	۳,۳۸۱	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی :
-	-	-	-	(۳,۳۸۱)	۳,۳۸۱			شرکت پخش سراسری مینو

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) :

۶۶۴۹	۴,۸۳۱	۵,۷۶۵	۴,۸۳۱	-	۴,۸۳۱	۰/۰۰۱	۱,۲۶۶,۵۱۹	شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
۱۷۰,۵۱۰	۲۹۵,۸۵۰	۱۷۶,۴۴۹	۲۹۵,۸۵۰	-	۲۹۵,۸۵۰	۰/۰۰۱	۱۷,۰۶۴,۶۸۰	شرکت صنعتی مینو خرمدره (سهامی عام)
۲۰۰	۱	۲۵۴	۱	-	۱	۰/۰۰۱	۴۴,۹۹۸	شرکت فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال
-	-	-	-	-	-	-	۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها :
-	۵۲	۵۲	۵۲	-	۵۲	۱	۵۲	شرکت صنایع غذایی مینو فارس (سهامی خاص)
-	۵	۵	۵	-	۵	۰/۵۴	۵۴۴	شرکت تعاونی بیسکویت شیرینی و شکلات،
-	۱	۱	۱	-	۱	۰/۰۰۵	۷۵۰	شرکت قند ممسنی
-	۱	۱	۱	-	۱	۰/۰۰۲	۲۶۰	شرکت پیچک
-	۳	۳	۳	-	۳	-	۳,۰۶۹	شرکت سهامی قند قهستان
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات شهرک صنعتی خرمدره
۱۷۷,۳۵۹	۳۰۰,۷۴۴	۱۸۲,۴۶۸	۳۰۰,۷۴۴	-	۳۰۰,۷۴۴			
۱۷۷,۳۵۹	۳۰۰,۷۴۴	۱۸۲,۴۶۸	۳۰۰,۷۴۴	(۳,۳۸۱)	۳۰۴,۱۲۵			

۱۳-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ برای شرکت صنعتی مینو بالغ بر ۱۱۹,۴۰۱ میلیون ریال (به قیمت پایانی) کمتر از مبلغ دفتری و برای شرکت های قاسم ایران و فراورده های غذایی قند چهارمحال بترتیب ۹۳۴ و ۲۵۳ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری میباشد.

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت صنعتی مینو بمنظور نگهداری بلند مدت و عدم فروش صورت پذیرفته است که طبق محاسبات ارزش ذاتی سهام مذکور بیش از ارزش دفتری آن می باشد لذا طبق نظر مدیریت ، سهام این شرکت فاقد کاهش ارزش می باشد.

۱۳-۴- موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت‌های تجاری دیگر ، صرفا در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگی های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۳-۴ شرکتهای فرعی

اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۰۰٪	تهران	فاقد فعالیت	شرکت پخش سراسری مینو

۱۴- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۴۰۷	۳۴,۲۱۵	۱۷۲,۴۰۷	۳۴,۲۱۵	۱۴-۱
۱۷۲,۴۰۷	۳۴,۲۱۵	۱۷۲,۴۰۷	۳۴,۲۱۵	
پیش پرداخت خارجی				
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی				
۸,۴۷۲	۸۲	۸,۴۷۲	۸۲	۱۴-۲
-	۱۳,۲۹۵	-	۱۳,۲۹۵	۱۴-۳
۱,۸۰۷	۳,۵۸۹	۱,۸۰۷	۳,۵۸۹	
۹۷۲	۱,۵۷۴	۹۷۲	۱,۵۷۴	۱۴-۴
۸۹	۵۲	۸۹	۵۲	
۱۱,۳۴۰	۱۸,۵۹۲	۱۱,۳۴۰	۱۸,۵۹۲	
۱۸۳,۷۴۷	۵۲,۸۰۷	۱۸۳,۷۴۷	۵۲,۸۰۷	
پیش پرداخت های داخلی				
مواد اولیه				
بسته بندی				
بیمه دارایی ها				
خرید کالا و خدمات				
سایر				

۱۴-۱ پیش پرداخت خرید خارجی به مبلغ ۳۴,۲۱۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳۳,۷۸۷ میلیون ریال بابت خرید قطعات بدکی دستگاه آب میوه از شرکت کاروگیل می باشد.

۱۴-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه - شرکت		موضوع خرید
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۵۲	-	شرکت کشت و صنعت جوبین اسید سیتریک
۶۶۷	-	گروه صنعتی پژوهشی فرهیختگان زرنام گلوکز
۵۳	۸۲	سایر
۸,۴۷۲	۸۲	

۱۴-۳ پیش پرداخت خرید لوازم بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه - شرکت		موضوع خرید
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۲۸۷	سپهران مهان سپهر تیوپ لمینتی
-	۶,۹۹۰	شرکت پاد الوان پاک پاکت آبمیوه
-	۱۸	شرکت صنایع رایان پلیمر آریا فویل سکه
-	۱۳,۲۹۵	

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه - شرکت		موضوع خرید
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰	مشاوره پذیرش شرکت تامین سرمایه تمدن
-	۳۸۰	ایزوگام پهاوری
۱۴۸	۲۲۸	همکاران سیستم پناه تهران
-	۱۶۷	فروشگاه ارگ
-	۱۵۰	علی مهدبخانلو
۸۹	۱۱۵	شرکت پایا پند پشتیبان
۲۲۰	-	آقای حمید رکابی
		سایر
۱۵	۳۴	
۹۷۲	۱,۵۷۴	

۱۵ - موجودی مواد و کالا

گروه - شرکت	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای در جریان ساخت	۱۱,۸۰۸	-	۱۱,۸۰۸	۱۲,۷۵۲
مواد اولیه	۳۵۹,۳۳۶	(۷۰)	۳۵۹,۲۶۶	۲۱۷,۰۹۶
مواد بسته بندی	۲۵۷,۱۲۳	(۱,۳۶۰)	۲۵۵,۷۶۳	۱۷۰,۴۶۲
قطعات و لوازم یدکی	۲۹,۱۸۳	-	۲۹,۱۸۳	۲۰,۵۰۸
انبار ملزومات	۳,۵۴۲	-	۳,۵۴۲	۲,۰۳۹
	۶۶۰,۹۹۲	(۱,۴۳۰)	۶۵۹,۵۶۲	۴۲۲,۸۵۷

۱۵-۱- موجودی های مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۶۹۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، ساعقه و انفجار بصورت شناور تحت پوشش بیمه می باشند.

۱۵-۲- کاهش ارزش انباشته موجودی ها مربوط به اقلام راكد سنواتی موجود در انبار می باشد که از این بابت ذخیره مناسب در حسابهای شرکت شناسایی و منظور گردیده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۰۰۲	-	-	-
۳۲۰,۲۵۷	۵۹۱,۱۸۴	-	۵۹۱,۱۸۴
۲	-	-	-
۴۵۸,۲۶۱	۵۹۱,۱۸۴	-	۵۹۱,۱۸۴
-	۱۰۵	-	۱۰۵
۳۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰
۱۲	-	-	-
۶	-	-	-
-	۳۵	(۳,۲۷۲)	۳,۳۰۷
۳۷۸	۵۰۰	(۳,۲۷۲)	۳,۷۷۲
۳۷,۱۵۵	۲۳,۱۶۵	-	۲۳,۱۶۵
۲	۱,۰۹۲	-	۱,۰۹۲
۱,۳۴۵	-	-	-
۱۲	-	-	-
-	۲,۳۳۱	-	۲,۳۳۱
۳۸,۵۱۴	۲۶,۵۸۸	-	۲۶,۵۸۸
۲,۳۶۵	۲,۱۰۵	-	۲,۱۰۵
۷۲۰	۸۸۱	-	۸۸۱
۱۳۸	۱۲۰	-	۱۲۰
۳,۲۲۳	۳,۱۰۶	-	۳,۱۰۶
۵۰۰,۳۷۶	۶۲۱,۳۷۸	(۳,۲۷۲)	۶۲۴,۶۵۰

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته :

۱۶-۲-۱ شرکت قاسم ایران (سهامی عام)

شرکت صادراتی پرسوئیس

سایر اشخاص :

سپاه ناحیه خرمدره

وحید رضایی

شرکت لبنیاتی پاک

آقای رضا رضائی

سایر - بیش از ۳۳ مورد

غیر تجاری :

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته :

۱۶-۲-۴ شرکت صنعتی مینو خرمدره

شرکت اقتصادی و خود کفائی آزادگان (سهامی عام)

شرکت صنایع غذایی مینو شرق

شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو

شرکت کشت و صنعت ماریان

سایر اشخاص :

بدهی کارکنان بابت وام و مساعده

شرکت پاک سکنا

سایر

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- دریافتنی‌های شرکت :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۰۰۲	-	-	-	تجاری :
				اسناد دریافتنی :
				اشخاص وابسته
				حسابهای دریافتنی :
				اشخاص وابسته :
۳۲۰,۳۹۶	۵۹۱,۱۸۴	-	۵۹۱,۱۸۴	۱۶-۲-۱ شرکت قاسم ایران (سهامی عام)
۴۵۸,۲۹۸	۵۹۱,۱۸۴	-	۵۹۱,۱۸۴	
				سایر اشخاص :
-	۱۰۵	-	۱۰۵	سپاه ناحیه خرمدره
۳۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰	وحید رضایی
۱۲	-	-	-	شرکت لبنیاتی پاک
۶	۳۵	-	۳۵	سایر اشخاص متفرقه
۳۷۸	۵۰۰	-	۵۰۰	
				غیر تجاری :
				حسابهای دریافتنی :
				اشخاص وابسته :
۳۷,۱۵۵	۲۳,۱۶۵	-	۲۳,۱۶۵	۱۶-۲-۳ شرکت صنعتی مینو خرمدره
۱,۹۱۶	۲,۷۱۲	(۴,۳۴۷)	۷,۰۵۹	۱۶-۲-۲ پخش سراسری مینو (رسان فرابر)
۲۶۷	۱,۳۵۷	-	۱,۳۵۷	شرکت اقتصادی و خود کفائی آزادگان (سهامی عام)
۱,۳۴۵	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۲	-	-	-	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو
-	۲,۳۳۱	-	۲,۳۳۱	شرکت کشت و صنعت ماریان
۴۰,۶۹۵	۲۹,۵۶۵	(۴,۳۴۷)	۳۳,۹۱۲	
				سایر اشخاص :
۲,۳۶۵	۲,۱۰۵	-	۲,۱۰۵	بدهی کارکنان بابت وام و مساعدت
۷۲۰	۸۸۱	-	۸۸۱	شرکت پاک سکنا
۶۷	۴۹	-	۴۹	سایر
۲,۱۵۲	۳,۰۳۵	-	۳,۰۳۵	
۵۰۲,۵۲۳	۶۲۴,۲۸۴	(۴,۳۴۷)	۶۲۸,۶۳۱	

۱۶-۲-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکت قاسم ایران بر اساس توافقات فی ما بین ۹۰ روزه تسویه خواهد شد و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است .

۱۶-۲-۲- مانده طلب شرکت اصلی از شرکت پخش سراسری مینو به مبلغ ۷,۰۵۹ میلیون ریال که به دلیل پیش بینی عدم وصول بخشی از آن با توجه به توقف فعالیت شرکت مزبور مبلغ ۴,۳۴۷ میلیون ریال ذخیره از این بابت در حسابها منظور گردیده است .

۱۶-۲-۳- مانده طلب از شرکت صنعتی مینو به مبلغ ۲۳,۱۶۵ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش محصولات در حسابهای فی ما بین ثبت گردیده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۴۷۳	۱۷۰,۴۹۲	۱۴۸,۵۱۲	۱۷۰,۵۳۰	۱۷-۱ موجودی نزد بانکها
۲,۷۶۳	۳۴۰	۲,۷۶۳	۳۴۰	موجودی صندوق
-	-	۱۲۰	۸۶	تنخواه گردانها
۱۵۱,۲۳۶	۱۷۰,۸۳۲	۱۵۱,۳۹۵	۱۷۰,۹۵۶	

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۸۲	۱۲۴,۸۰۴	۲۵,۹۸۲	۱۲۴,۸۰۴	بانک صادرات شعبه مینو-ریالی
۴۵,۰۲۰	۳۹,۰۳۴	۴۵,۰۲۰	۳۹,۰۳۴	بانک اقتصاد نوین صنعتگران
۳۲,۰۳۲	۸۷۷	۳۲,۰۳۲	۸۷۷	بانک رسالت شعبه اسکان - ریالی
۱۳,۱۹۷	۱,۵۶۸	۱۳,۱۹۷	۱,۵۶۸	بانک ملت شعبه خرمدره - ریالی
۲۸,۲۶۰	۳,۲۵۹	۲۸,۲۶۰	۳,۲۵۹	بانک ملی شعبه آزادی - ریالی
۳,۸۱۴	۷۶۷	۳,۸۱۴	۷۶۷	بانک سپه شعبه خرمدره
۴۰	۴۳	۴۰	۴۳	بانک ملی شعبه آزادی - ارزی
۱۲۸	۱۳۸	۱۲۸	۱۳۸	بانک استاندارد چارتدوبی - ارزی
-	۲	-	۲	بانک کشاورزی شعبه خرمدره
-	-	۳۹	۳۸	موجودی نزد بانکهای شرکت پخش سراسری مینو
۱۴۸,۴۷۳	۱۷۰,۴۹۲	۱۴۸,۵۱۲	۱۷۰,۵۳۰	

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد بانک استاندارد چارتر دبی به مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال معادل ۳۲۱ دلار و بانک ملی شعبه آزادی بمبلغ ۴۳ میلیون ریال معادل ۱۰۰ دلار می باشد که با نرخ ۴۳۰,۸۱۲ ریال طبق نرخ در دسترس بازار متشکل ارزی تسعیر شده است .

۱۷-۳- موجودی ارزی نزد صندوق معادل ۶۶۰ دلار و ۴۵ یورو می باشد که به ترتیب با نرخهای ۴۳۰,۸۱۲ ریال و ۴۶۹,۲۵۰ ریال تسعیر گردیده است .

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح جدول ذیل میباشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مبلغ سهام میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲۳,۸۴۵	۵۶	۲۲۳,۸۴۴,۶۰۲	۴۴۷,۶۸۹	۵۵.۹۶	۴۴۷,۶۸۹,۲۰۴	شرکت سهامی عام صنعتی مینو
۱۲,۳۸۷	۳	۱۲,۳۸۶,۶۵۶	۴۲,۲۹۹	۵.۲۹	۴۲,۲۹۹,۰۴۲	شرکت توشه زرین سپاهان
-	-	-	۴۳,۴۱۷	۵.۴۳	۴۳,۴۱۷,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۱۶۳,۷۶۹	۴۱	۱۶۳,۷۶۸,۷۴۲	۲۶۶,۵۹۵	۳۳.۳۲	۲۶۶,۵۹۴,۷۵۴	سایر سهامداران
۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ به ثبت رسیده است.

۱۸-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از سود انباشته
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

لازم بذکر است افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی از محل سود انباشته بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ صورت گرفت که کلیه مراحل قانونی آن تا پایان سال مورد رسیدگی انجام و افزایش سرمایه فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ طبق نامه شماره ۲۹/۱۱۹۶۸۳/۲۰۷ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۱۴,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به گروه و شرکت از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۶۲	۲۷,۶۵۷	۱۴,۳۶۲	۲۷,۶۵۷	مانده در ابتدای سال
۱۷,۰۱۹	۲۸,۲۳۰	۱۷,۰۱۹	۲۸,۲۳۰	تامین شده طی سال
(۳,۷۲۴)	(۱۰,۶۴۵)	(۳,۷۲۴)	(۱۰,۶۴۴)	پرداختی طی سال
۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۲	۲۷,۶۵۷	۴۵,۲۴۳	مانده در پایان سال

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو	۲۱-۲	۳,۴۸۶
سایر اشخاص	۲۱-۲	۱۶,۵۹۰
		۱۶,۵۹۰
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
شرکت صنعتی پارس مینو		۲۰۹
شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو		۵,۰۷۹
شرکت صادراتی پرسوئیس		۱۵,۵۱۰
شرکت خدمات مالی معین آزادگان		۵۲۹
شرکت فروشگاه های زنجیره ای پیوند		۱,۲۱۲
شرکت پارس گستر مینو		۳,۲۳۳
		۴,۶۵۴
سایر اشخاص:		
تامین کنندگان مواد اولیه	۲۱-۲	۱۳,۶۳۵
تامین کنندگان لوازم بسته بندی	۲۱-۴	۲۰,۰۷۵
سایر		۲۶۰
		۵۳,۳۶۲
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص:		
سایر		۷۳۸
		۷۳۸
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
شرکت آتیه سازان مینو		۱۸۳
شرکت پوشش گستر مینو		۷۱
		۷۱
سایر اشخاص:		
بستانکاران دولتی	۲۱-۵	۲۹,۹۳۴
حق تقدم سهامداران	۲۱-۶	۲۲۴,۷۹۲
شرکتها و اشخاص		۳,۹۰۰
مطالبات کارکنان		۴,۳۶۶
ذخیره هزینه های معوق	۲۱-۷	۱,۷۵۷
سایر		۱۰۰
		۲۶۴,۸۴۹
		۳۴۰,۲۶۴
		۱۹۵,۲۶۸
		۴۰۴,۶۹۰

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۱- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۴۸۶	۲۱-۲
۱۶,۵۹۰	۱۱۴,۳۷۱	۲۱-۲
۱۶,۵۹۰	۱۱۷,۸۵۷	
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته :		
۲۰۹	۷,۸۳۳	شرکت صنعتی پارس مینو
-	۵,۰۷۹	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو
-	۱۵,۵۱۲	شرکت صادراتی پرسوئیس
-	۵۲۹	شرکت خدمات مالی معین آزادگان
۱,۲۱۲	۱۰,۷۹۵	شرکت فروشگاه های زنجیره ای پیوند
۳,۲۳۳	۱۴,۶۸۴	شرکت پارس گستر مینو
۴,۶۵۴	۵۴,۴۳۲	
سایر اشخاص :		
۱۷,۰۷۵	۱۳,۶۳۵	۲۱-۳ تامین کنندگان مواد اولیه
۳۶,۰۲۷	۲۰,۰۷۵	۲۱-۴ تامین کنندگان لوازم بسته بندی
۲۶۰	۲۳۸	سایر
۵۳,۳۶۲	۳۳,۹۴۸	
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی :		
سایر اشخاص :		
۷۳۸	۳,۰۰۴	۲۱-۲ سایر
۷۳۸	۳,۰۰۴	
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته :		
-	۱۸۳	شرکت آتیه سازان مینو
۷۱	-	شرکت پوشش گستر مینو
۷۱	۱۸۳	
سایر اشخاص :		
۳۰,۰۱۹	۶۱,۰۰۶	۲۱-۵ بستانکاران دولتی
۲۲۴,۷۹۲	۱۲۶,۴۶۲	۲۱-۶ حق تقدم سهامداران
۳,۹۰۰	۲,۶۸۰	شرکتها و اشخاص
۴,۳۶۶	۳,۰۱۳	مطالبات کارکنان
۱,۴۵۰	۱,۶۹۱	۲۱-۷ ذخیره هزینه های معوق
۲۶۴,۵۲۷	۱۹۴,۸۵۲	
۳۳۹,۹۴۲	۴۰۴,۲۷۶	

۲-۲۱- مبلغ ۱۱۹,۹۳۲ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت گردیده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۱- مانده حساب تامین کنندگان مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح مواد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۱۶	۴,۴۹۱	اسانس	شرکت هیوا به فرین
-	۴,۳۲۵	گلوکز	شرکت فرهیختگان زرنام
-	۱,۸۳۱	پودر آلومین	شرکت پژوهش و تولید نارین
-	۱,۱۴۴	نشاسته گندم	شرکت نشاسته آداک
-	۱,۰۶۹	اسید سیتریک	شرکت کیمیا فخر ماهان
۱۵,۵۴۴	۵۴	کنسانتره	شرکت کشت و صنعت نوشینه
۲۵۷	-	روغن	شرکت بهینه وزین
۲۵۸	۷۲۱		سایر
۱۷,۰۷۵	۱۳,۶۳۵		

۴-۲۱- مانده حساب تامین کنندگان لوازم بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح مواد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۸۹	۸,۹۳۹	لفاک گز	شرکت رز پلاستیک کار
۳,۲۶۰	۳,۹۷۳	جعبه کرم کاکائو	شرکت سیمین پرداز کامه
-	۳,۲۴۶	جعبه شکلات	شرکت چاپ اختر شمال
۱,۱۲۴	۱,۶۲۷	کارتن	شرکت خاور کارتن هشتگرد
۲,۱۳۵	۱,۰۳۳	کارتن	کوشا کارتن صبا
۳۹۲	۳۹۲	لفاف	شرکت پرنیان چاپ
۱۱,۷۲۰	-	لیوان شکلات	شرکت شیشه زنگان پارس
۹,۴۸۵	-	تیوپ	شرکت اشاورز
۱,۳۲۲	۸۶۵		سایر
۳۶,۰۲۷	۲۰,۰۷۵		

۵-۲۱- مانده حساب بستانکاران دولتی بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۱۵	۳۰,۹۹۹	۲۰,۵۹۳	۳۰,۸۴۹	۲۳-۵-۱ وزارت دارائی (مالیات حقوق و مالیات ارزش افزوده)
۹,۳۰۴	۳۰,۰۰۷	۹,۳۴۱	۳۰,۰۴۴	۲۳-۵-۲ تامین اجتماعی و سپرده بیمه
۳۰,۰۱۹	۶۱,۰۰۶	۲۹,۹۳۴	۶۰,۸۹۳	

۵-۲۱-۱- مبلغ ۳۰,۹۹۹ میلیون ریال بدهی به وزارت دارایی بابت مالیات حقوق و اجاره و ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به طور کامل تسویه گردیده است .

۵-۲۱-۲- از مبلغ ۳۰,۰۰۷ میلیون ریال مبلغ ۴,۳۰۳ میلیون ریال بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه اسفند ماه پرسنل) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است و مبلغ ۲۱,۳۶۹ میلیون ریال نیز مربوط به سپرده بیمه کسر شده از شرکت پارس گستر مینو و قاسم ایران می باشد.

۶-۲۱- مبلغ ۱۲۶,۴۶۲ میلیون ریال مربوط به فروش حق تقدم سهامداران در دوره حراج می باشد که طبق آخرین پرداخت شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ ، بدلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام ، توسط شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه تاکنون پرداخت نگردیده است.

۷-۲۱- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً بابت قرارداد حسابرسی صورت‌های مالی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۸-۲۱- مالیات و عوارض برارزش افزوده از سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۵۱,۴۵۷	۵۹,۲۱۰	۵۱,۴۵۷	۵۹,۲۱۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴۱,۵۶۱	۷۶,۵۷۳	۴۱,۵۶۱	۷۶,۵۷۳
پرداخت شده طی سال	(۳۳,۸۰۸)	(۵۲,۶۲۱)	(۳۳,۸۰۸)	(۵۲,۶۲۱)
مانده پایان سال	۵۹,۲۱۰	۸۳,۱۶۲	۵۹,۲۱۰	۸۳,۱۶۲

۲۲-۱- شرکت فرعی فاقد فعالیت بوده و بدهی مالیاتی با اهمیتی نداشته است.

۲۲-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۹۹ الی پایان سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۲- میلیون ریال								
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی دوره
رسیدگی به دفاتر	۷,۶۰۳	-	۲۲,۷۲۵	۲۲,۷۲۵	۲۲,۷۲۵	۳۲,۰۵۹	۱۲۸,۲۳۶	۱۴۲,۶۹۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۰۴۵	-	۴۰,۱۴۶	۴۰,۱۴۶	۵۷,۱۴۴	۴۲,۱۸۹	۲۰۰,۹۰۱	۲۲۹,۳۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۴۱,۵۶۱	۶,۵۸۹	۴۲,۵۷۵	-	-	۴۹,۱۶۴	۲۷۳,۱۳۵	۳۰۵,۱۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	۷۶,۵۷۳	-	-	-	۷۶,۵۷۳	۳۴۸,۰۵۹	۳۶۸,۴۹۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۵۹,۲۱۰	۸۳,۱۶۲							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۱-۲ مالیات عملکرد سال ۹۹ بر اساس نرخ ۲۵٪ (با احتساب ۵٪ معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵) لحاظ شده که طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۱۶ سازمان امور مالیاتی مشمول مبلغ ۹,۳۳۴ میلیون ریال بخشودگی بدلیل کرونا گردیده است لذا مبلغ ۱,۷۳۱ میلیون ریال بابت بدهی مالیات عملکرد قطعی سالهای ۱۳۷۱ و ۱۳۹۸ از محل این مازاد ذخیره اخذ شده پرداخت گردیده است.

۲۲-۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس نرخ ۲۵٪ (با احتساب ۴٪ معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵) لحاظ شده که طبق بند ن قانون بودجه کل کشور مشمول مبلغ ۱۰,۰۴۵ میلیون ریال بخشودگی گردید، لذا بدلیل اعلام بخشودگی مذکور بعد از تاریخ تهیه صورتهای مالی پایان سال ۱۴۰۰، مبلغ فوق در دفاتر بعنوان مازاد ذخیره شناسایی گردیده است.

۲۲-۱-۳ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ لازم به ذکر است که از مبلغ ۷,۶۰۳ میلیون ریال مازاد ذخیره عملکرد سال ۱۳۹۹ بدلیل اخذ برگ قطعی مالیاتی سال مذکور، مبلغ ۱,۰۱۴ میلیون ریال بابت پرداخت مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ مصرف و الباقی مازاد ذخیره، بمبلغ ۶,۵۸۹ میلیون ریال به ذخیره مالیات سال ۱۴۰۱ منتقل گردیده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۹۶۷	۶,۹۶۱	۳,۹۶۷	۶,۹۶۱	۲۳-۱	مانده در ابتدای سال
۹۳,۶۰۰	۲۶,۴۰۰	۹۳,۶۰۰	۲۶,۴۰۰		تخصیص سود سهام
(۹۰,۶۰۶)	(۲۹,۴۲۶)	(۹۰,۶۰۶)	(۲۹,۴۲۶)		پرداخت سود سهام
۶,۹۶۱	۳,۹۳۵	۶,۹۶۱	۳,۹۳۵		

۲۳-۱- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام سهامدارانی می باشد که تا تاریخ واریز سود از طریق شرکت سپرده گذاری وجوه (طبق جدول زمانبندی پرداخت سود بر اساس آگهی روزنامه) اقدام به ثبت نام در سامانه سجام ننموده اند و یا جهت دریافت سود سهام و ارائه اطلاعات مورد لزوم جهت واریز وجه مراجعه ننموده

۲۳-۲- بر اساس مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۳۴ ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۶ ریال است.

۲۴- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-		بانک صادرات - شعبه مینو
۱۹۷,۵۲۵	۲۰۱,۷۹۴	۱۹۷,۵۲۵	۲۰۱,۷۹۴	۲۴-۱	بانک صادرات - شعبه مینو
-	۵۵,۷۵۰	-	۵۵,۷۵۰	۲۴-۲	بانک ملت - شعبه خرمدره
۶۵۳,۸۵۲	۶۶۸,۸۱۱	۶۵۳,۸۵۲	۶۶۸,۸۱۱	۲۴-۳	بانک اقتصاد نوین - شعبه صنعتگران
					کسر می شود:
(۴۹,۰۵۶)	(۶۰,۳۶۸)	(۴۹,۰۵۶)	(۶۰,۳۶۸)		سود و کارمزد تحقق نیافته
(۱۰۸,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)		ودایع ما نزد بانک - جهت اخذ تسهیلات
۷۹۴,۳۲۱	۷۴۵,۹۸۷	۷۹۴,۳۲۱	۷۴۵,۹۸۷		

۲۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات شعبه مینو طی چهار مرحله از محل مرابحه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ جمعاً به مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال با نرخ ۲۳٪ به صورت شناور با بازپرداختهای ۱۲ ماهه می باشد.

۲۴-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه خرمدره از محل مرابحه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۳٪ به صورت شناور با بازپرداخت ۶ ماهه به سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ در قبال سفته می باشد.

۲۴-۳- تسهیلات مالی دریافت شده سال قبل از بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران طی یک مرحله از محل مرابحه بابت تامین سرمایه در گردش در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ (بمبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۱۸٪) و بازپرداخت ۱۲ ماهه بوده است که برای سومین سال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۹ با نرخ ۲۳٪ و باز پرداخت ۱۲ ماهه بمدت یکسال تمدید شده است. وثایق وام دریافتی از محل اعتبار شرکت خودکفایی آزادگان نزد بانک اقتصاد نوین تامین شده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵ - پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۴	-	۱۱۴	محمد علی محمدی
۲۰۰	-	۲۰۰	-	محمد یار مرادی
-	۱۰۹	-	۱۰۹	علی باقری
۲۰۰	۲۶۷	۲۰۰	۲۶۷	سایر پیش دریافت‌ها
۴۰۰	۴۹۰	۴۰۰	۴۹۰	

۲۶ - نقد مصرف شده در عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۵۴۰	۲۹۱,۹۲۲	۲۶۲,۳۶۹	۲۹۱,۰۳۵	سود خالص
				تعدیلات
۴۱,۵۶۱	۷۶,۵۷۳	۴۱,۵۶۱	۷۶,۵۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۰,۹۷۷	۱۵۹,۸۴۲	۱۲۰,۹۷۷	۱۵۹,۸۴۲	هزینه‌های مالی
(۱,۸۱۸)	(۳,۷۰۸)	(۱,۸۱۸)	(۳,۷۰۸)	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۶,۱۵۸)	(۲,۰۵۷)	(۶,۱۵۸)	(۲,۰۵۷)	سود سپرده بانکی
۱۳,۲۹۵	۱۷,۵۸۵	۱۳,۲۹۵	۱۷,۵۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۲۵۲	۴۵,۸۸۱	۲۶,۲۵۲	۴۵,۸۸۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۶,۲۸۹)	(۱۷,۷۶۳)	(۶,۲۸۹)	(۱۷,۷۶۳)	سود سهام
(۱,۸۲۷)	۳۳۴	(۱,۸۲۷)	۳۳۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۸۵,۹۹۳	۲۷۶,۶۸۷	۱۸۵,۹۹۳	۲۷۶,۶۸۷	
(۱۹۵,۵۸۸)	(۱۲۱,۷۶۱)	(۱۹۴,۳۸۰)	(۱۲۱,۰۰۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۸۴,۸۷۱)	(۲۳۶,۷۰۵)	(۸۴,۸۷۱)	(۲۳۶,۷۰۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۱۶,۵۴۷)	۱۳۰,۹۴۰	(۱۱۶,۵۴۷)	۱۳۰,۹۴۰	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۶۹,۱۸۸)	۶۴,۳۳۴	(۶۹,۱۰۸)	۶۴,۴۲۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۵۷	۹۰	۵۷	۹۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۴۶۶,۱۳۷)	(۱۶۳,۱۰۲)	(۴۶۴,۸۴۹)	(۱۶۲,۲۵۰)	
(۱۶,۶۰۴)	۴۰۵,۵۰۷	(۱۶,۴۸۷)	۴۰۵,۴۷۲	نقد مصرف شده در عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به ۲۰٪ الی ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ برابر با نرخ ۹۵٪ می باشد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
جمع بدهی	۱,۲۲۸,۴۹۱	۱,۲۸۳,۰۹۲	۱,۲۲۸,۸۱۳
موجودی نقد	(۱۵۱,۲۳۶)	(۱۷۰,۸۳۲)	(۱۵۱,۳۹۵)
خالص بدهی	۱,۰۷۷,۲۵۵	۱,۱۱۲,۲۶۰	۱,۰۷۷,۴۱۸
حقوق مالکانه	۹۰۰,۷۵۶	۱,۱۶۶,۲۷۸	۸۹۸,۴۴۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۲۰	۹۵	۱۲۰

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق بودجه و پیش بینی ارز مورد نیاز و برنامه ریزی جهت تامین منابع مالی ارزی و ریالی است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانیتر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۲۷ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۷- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق احتیاط به صادرات محصولات و دریافت مابه ازای آن به صورت ارز مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت دریا داشته ۲۰ ارائه شده است.

۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات پرداخت خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. سیاست شرکت اصلی مبنی بر معامله با طرف قراردادهای معتبر می‌باشد لذا برای این منظور و کاهش آسیب پذیری عمده فروش محصولات به شرکت قاسم ایران که مسئولیت توزیع محصولات گروه را نیز به عهده دارد انجام می‌پذیرد و شرکت قاسم ایران با اخذ وثیقه کافی از برخی مشتریان مهم در موارد مقتضی، ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش داده و برای این منظور حتی امکان با مشتریانی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده است. با توجه به استمرار نظارت، کنترل و ارزیابی اعتباری آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به مشتریان وجود ندارد. عمده معاملات شرکت (۹۹٪) با شرکت همگروه قاسم ایران می‌باشد که طی چرخه عملیاتی ۳ ماهه وصول می‌گردد.

شرح	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت قاسم ایران	۵۷۲,۳۲۱	-	-
جمع	۵۷۲,۳۲۱	-	-

۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، ریسک نقدینگی را مدیریت می‌کند. مضافاً شرکت از سیستم بودجه ریزی سالانه و ماهانه جهت تعیین اهداف قابل دسترسی خود استفاده می‌نماید.

شرح	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۲۰۶,۲۳۷	-	-	۲۰۶,۲۳۷
سایر پرداختنی ها	۱۲۶,۴۶۲	۴۲,۸۶۰	۲۸,۷۱۷	-	۱۹۸,۰۳۹
مالیات پرداختنی	-	-	۸۳,۱۶۲	-	۸۳,۱۶۲
تسهیلات مالی	-	-	۷۴۵,۹۸۷	-	۷۴۵,۹۸۷
سود سهام پرداختنی	-	-	۳,۹۳۵	-	۳,۹۳۵
جمع	۱۲۶,۴۶۲	۲۴۹,۰۹۷	۸۶۱,۸۰۱	-	۱,۲۳۷,۳۶۰

۲۸- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان دوره به شرح زیر می‌باشد:

	شرکت		گروه	
	دلار	یورو	دلار	یورو
موجودی نقد صندوق و بانک	۱,۰۸۱	۴۵	۱,۰۸۱	۴۵
خالص داراییهای پولی ارزی	۱,۰۸۱	۴۵	۱,۰۸۱	۴۵

۱-۲۸- واردات و صادرات انجام شده طی سال مالی مورد رسیدگی بصورت ریالی بوده و مبلغ مانده ارزی مربوط به موجودی صندوق و بانک، انتقالی از سنوات قبل می‌باشد.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

۲۹-۱- معاملات مشمول با اشخاص وابسته شرکت اصلی بشرح ذیل است :

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	معاملات	
				خرید کالا و خدمات	فروش
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سهامی عام صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره	✓	۳۵۰	۱۹,۰۳۴
	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-
مدیران اصلی شرکت اصلی	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۲۵۹,۶۴۶
	شرکت صنعتی پارس مینو	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۰۳۹	-
شرکت فرعی	شرکت پخش سراسری مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-
شرکت های همگروه	شرکت بازرگانی پارس گستر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۸,۲۹۷	-
	شرکت قند مینو فسا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۳,۵۰۰	-
	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۹,۷۹۴	۴۶۸
	شرکت کشت و صنعت ماریان(چاشنی)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۱۵	-
جمع				۱۳۴,۷۹۵	۲,۲۷۹,۱۴۸

۲۹-۲- ساختمانهای کارخانه شرکت واقع در شهرستان خرمدره متعلق به شرکت صنعتی مینو بوده که بصورت قرارداد ۱۰ ساله تحت اجاره شرکت شوکو پارس می باشد. در انجام معامله فوق مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت رعایت گردیده است.

۲۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سهامی عام صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره	۷	-	۲۳,۱۶۵	-	-	۲۳,۱۶۵	-	۳۷,۱۵۵	-
	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	عضو هیئت مدیره	۷	-	۱,۳۵۷	-	-	۱,۳۵۷	-	۲۶۷	-
ران اصلی شرکت اصلی	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	۵۹۱,۱۸۴	-	۴۵۸,۲۹۸	-
	شرکت صنعتی پارس مینو	عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	۷,۸۳۳	-	۷,۸۳۳	-	۲۰۹
شرکت فرعی	شرکت پخش سراسری مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	۲,۷۱۲	-	-	۲,۷۱۲	-	۱,۹۱۶	-
شرکتهای همگروه	شرکت بازرگانی پارس گستر	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	-	۱۴,۶۸۴	-	۱۴,۶۸۴	-	۳,۲۳۳
	شرکت مینو شرق	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۵	-
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای پیوند	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	۱۰,۷۹۵	-	۱۰,۷۹۵	-	۱,۲۱۲
	شرکت مینو کاسپین	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت رهاورد سازندگی آزادگان	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پوشش گستر مینو	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-	-	۷۱
	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو	سایر اشخاص وابسته		-	-	۳,۴۸۶	۵۰,۷۹	-	۵۰,۷۹	۸,۵۶۵	۱۲
	آب معدنی رباط زاگرس	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صادراتی پرسوئیس	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	۱۵,۵۱۲	-	۱۵,۵۱۲	۱۵,۵۱۲	-
	شرکت خدمات مالی معین آزادگان	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	۵۲۹	-	۵۲۹	۵۲۹	-
	شرکت کشت و صنعت ماریان	سایر اشخاص وابسته		-	-	۲,۳۳۱	-	-	۲,۳۳۱	-	-
	جمع				۵۹۱,۱۸۴	۲۹,۵۶۵	۳,۴۸۶	۵۴,۴۳۲	۶۲۰,۷۴۹	۵۷,۹۱۸	۴۹۸,۹۹۳

شرکت شوکوپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰ - تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ - شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می باشد.

۳۰-۲ - بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۱۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی برای این شرکت موضوعیت ندارد.

۳۰-۳ - مالیات و عوارض ارزش افزوده ما قبل سال ۱۴۰۱ تسویه و در خصوص ۱۴۰۱ به بعد رسیدگی نشده است . همچنین حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی از ابتدای سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی و اعلام نظر قرار نگرفته است ، به اعتقاد هیات مدیره در صورت رسیدگی و اعلام نظر سازمانهای ذربط بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود نخواهد داشت .

۳۰-۴ - به استثنای یادداشت ۱-۳۰ شرکت فاقد تعهدات ، بدهیها و دارایی های احتمالی با اهمیت دیگری می باشد .

۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهایی که منجر به تعدیل یا افشاء اقلام صورتهای مالی می گردد رخ نداده است.

۳۲ - سود سهام پیشنهادی:

۳۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۹,۶۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۷ ریال برای هر سهم) است.