

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوتته حسابرسی همبسته (جدولنامه)

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه سرمایه‌گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه سرمایه‌گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت توسعه سرمایه‌گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه سرمایه‌گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی

صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۴- همانطور که از صورتهای مالی پیوست و یادداشت‌های توضیحی آن مشهود است، به دلیل آنکه فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد اساسنامه آغاز نگردیده و اقدامات صورت گرفته به منظور اجرای طرح اولیه شرکت و اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح نیز منجر به نتیجه نشده، لذا اقدامات اولیه لازم جهت تأمین منابع مالی موردنیاز از طریق افزایش سرمایه و همچنین تغییر موضوع فعالیت شرکت منجمله ورود شرکت به بازارهای اصلی فرابورس و تبدیل آن به نهاد مالی در دستور کار هیأت مدیره قرار گرفته است. بنا به مراتب فوق و سایر موضوعات مندرج در یادداشت ۳-۱، تداوم فعالیت شرکت منوط به خروج شرکت از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، اصلاح ساختار مالی و همچنین اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار جهت ارتقای وضعیت شرکت از تابلو بازار پایه زرد فرابورس به بازارهای بالاتر و تحقق افزایش سرمایه پیشنهادی هیأت مدیره و مبادرت به فعالیتهای عملیاتی طبق موضوع فعالیت مندرج در اساسنامه می‌باشد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- ابهام نسبت به انتقال قطعی سهام شرکت مورد سرمایه‌گذاری همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۰ مندرج است، انتقال رسمی مالکیت ۵ درصد از سهام شرکت هوش مالی بینا که بخشی از بهای سهام آن به مبلغ ۸ میلیارد ریال پرداخت گردیده، منوط به خاتمه مراحل انتقال کلیه مخاطرات و مزایای سهام خریداری شده و تسویه باقیمانده بهای آن، به سال مالی بعد موکول گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ تیر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل شرکت در موعد مقرر قانونی به دلیل عدم مراجعه برخی سهامداران پرداخت نشده است.

۹-۲- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۹ و عدم تناسب وجوه دریافتی از سهامداران با درصد سرمایه گذاری ایشان، موضوع در رابطه با مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت و عدم مراعات حقوق یکسان سهامداران در این گزارش درج گردید.

۹-۳- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص تودیع سهام وثیقه دو نفر از مدیران شرکت رعایت نشده است.

۹-۴- همانطور که از صورت وضعیت مالی شرکت مشهود است، زیان انباشته شرکت از نصف سرمایه آن فزونی داشته و در این شرایط شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است. با این ترتیب انجام اقدامات مقتضی در رعایت مفاد ماده مذکور ضروری می باشد.

۹-۵- در راستای مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۴۰۲/۳/۷ که طی آن تصمیماتی در خصوص افزایش سرمایه و اصلاح موضوع فعالیت شرکت اتخاذ گردیده تا تاریخ این گزارش، نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۰- اقدامات انجام شده توسط مدیریت مبنی بر ثبت شرکت به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگرانگیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اهم موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| ردیف | شماره بند و ماده | شرح |
|------|------------------|---|
| ۱ | | دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان : |
| ۱-۱ | تبصره ماده ۹ | افشای فوری تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره و مدیرعامل. |
| ۱-۲ | ماده ۱۳ | افشای فوری خرید سهام سایر شرکتهای. |
| ۱-۳ | ماده ۱۳ | افشای فوری بازخرید سهام خزانه. |
| ۲ | | دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیرفراورسی ثبت شده نزد سازمان : |
| ۲-۱ | ماده ۵ | عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی. |
| ۳ | | اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: |
| ۳-۱ | کنترلی | عدم مطابقت فرمت اساسنامه شرکت مطابق نمونه جدید سازمان بورس و اوراق بهادار. |
| ۴ | | دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ |
| ۴-۱ | ماده ۳ | ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و انعکاس اقدامات انجام شده در گزارش فعالیت هیأت مدیره. |
| ۴-۲ | تبصره ۲ ماده ۳ | اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی. |
| ۴-۳ | ماده ۴ | ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره مبنی بر رعایت شرایط ماده ۴ دستورالعمل به کمیته انتصابات. |
| ۴-۴ | تبصره ۲ ماده ۴ | ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره درخصوص عدم همزمانی عضویت در هیأت مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس به کمیته انتصابات. |
| ۴-۵ | تبصره ۳ ماده ۴ | اعلام قبولی کتبی سمت عضویت در هیأت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های آن به کمیته انتصابات. |
| ۴-۶ | تبصره ۳ ماده ۷ | شناسایی و مستندسازی معاملات با اشخاص وابسته و تصویب آن توسط هیأت مدیره. |
| ۴-۷ | تبصره ۵ ماده ۷ | اظهارنظر کمیته حسابرسی درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و امضای فهرست معاملات بررسی شده مذکور که به صورت جداگانه به هیأت مدیره منعکس شده باشد. |
| ۴-۸ | ماده ۸ | استقرار ساز و کارهای داخلی اثربخش و تشکیل واحد حسابرسی داخلی مستقل و تحت نظارت قرار دادن آن توسط هیأت مدیره |
| ۴-۹ | ماده ۱۱ | تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارش های نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت. |
| ۴-۱۰ | ماده ۱۴ | تشکیل کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک تحت نظر هیأت مدیره و به تبع آن موارد مرتبط با کمیته های مذکور شامل تبصره های ۱ تا ۶ ماده ۱۴ |

| | | |
|--|---------|------|
| ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی و اعضای هیأت مدیره شرکتهای فرعی و وابسته سالانه و انعکاس نتایج حاصله در گزارش فعالیت هیأت مدیره. | ماده ۱۵ | ۴-۱۱ |
| ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود. | ماده ۱۶ | ۴-۱۲ |
| تدوین منشور هیأت مدیره. | ماده ۱۸ | ۴-۱۳ |
| تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه. | ماده ۲۳ | ۴-۱۴ |
| دراختیار عموم قرار دادن کلیه گزارشها و اطلاعات از جمله صورتهای مالی و... از طریق پایگاه اینترنتی شرکت. | ماده ۲۹ | ۴-۱۵ |
| اتخاذ تصمیمات لازم درخصوص بندهای بازرس قانونی و انعکاس آن در صورت خلاصه مذاکرات مجمع. | ماده ۳۳ | ۴-۱۶ |
| افشا و به روز رسانی اطلاعات با اهمیت کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در یک یادداشت جداگانه در گزارش فعالیت هیأت مدیره. | ماده ۳۷ | ۴-۱۷ |

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساببرسان، رعایت مفاد قانون
مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه
اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است.
در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به
دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست
ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم
رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵)، (۶۴) و (۱۴۵) آئین نامه
اجرایی به ترتیب درخصوص ارزیابی و طبقه‌بندی ریسک تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه‌های
اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم‌افزارها، پایش پیوسته سامانه‌ای تعاملات با
خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای
سامانه‌ای سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده از مرکز، ایجاد سامانه
جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت
اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحی و اجرای ارزشیابی برنامه‌های مستمر آموزش
کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه
برخورد نکرده است.

۱۷ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)



شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی
آرین توسکا (سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۳۰۲۳۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۱

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|-------|--------------------------------|---------------------|--|
| | رئیس هیات مدیره- غیر موظف | سید محمد هادی رضوی | نوبین گامان آتی همراه (سهامی خاص) |
| | نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف | آرمان اسدی | مدیریت سرمایه سروش رسا (سهامی خاص) |
| | مدیرعامل و عضو هیات مدیره | سعید طبسی | شرکت محب گردشگری سلامت ایرانیان (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره- غیر موظف | وحید نوبخت | توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره- موظف | محمد رضا اعتمادیان | شرکت محب مهر سلامت پارس (سهامی خاص) |

توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

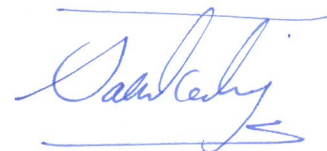
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-------------------------|----------|--|
| (۷,۸۷۵) | (۳۲,۳۵۲) | ۵ هزینه های اداری و عمومی |
| ۱۰,۲۷۴ | ۱۴,۱۰۸ | ۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲,۳۹۹ | (۱۸,۲۴۴) | سود (زیان) خالص قبل از مالیات |
| (۱) | ۰ | هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل |
| ۲,۳۹۸ | (۱۸,۲۴۴) | سود (زیان) خالص قبل از مالیات |
| سود (زیان) هر سهم | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم: | | |
| (۳۷۶) | (۱,۵۴۱) | عملیاتی (ریال) |
| ۴۹۱ | ۶۷۲ | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۱۱۵ | (۸۶۹) | ۷ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال) |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال مالی است، صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.






شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی
آرین توسکا (سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۳۰۲۳۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سهام خزانه | سود (زیان) انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانه | سرمایه | |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------|--|
| ۱۵,۶۴۷ | ۰ | (۶,۹۵۷) | ۱,۶۰۴ | ۰ | ۲۱,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰: | | | | | | |
| ۲,۳۹۸ | | ۲,۳۹۸ | ۰ | ۰ | ۰ | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰ |
| (۱۲,۱۳۵) | (۱۲,۱۳۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | خرید سهام خزانه |
| ۲,۴۷۶ | ۲,۴۷۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | فروش سهام خزانه |
| ۲۲ | | ۰ | ۰ | ۲۲ | ۰ | سود (زیان) فروش سهام خزانه |
| ۸,۴۰۸ | (۹,۶۵۹) | (۴,۵۵۹) | ۱,۶۰۴ | ۲۲ | ۲۱,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱: | | | | | | |
| (۱۸,۲۴۴) | | (۱۸,۲۴۴) | ۰ | ۰ | ۰ | (زیان) خالص سال ۱۴۰۱ |
| (۱۱,۶۶۷) | (۱۱,۶۶۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | خرید سهام خزانه |
| ۲۱,۳۲۶ | ۲۱,۳۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | فروش سهام خزانه |
| ۲,۰۸۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۰۸۴ | ۰ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه |
| ۰ | | ۲,۱۰۶ | ۰ | (۲,۱۰۶) | ۰ | سود سهام خزانه |
| ۱,۹۰۷ | ۰ | (۲۰,۶۹۷) | ۱,۶۰۴ | ۰ | ۲۱,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

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



(Handwritten signatures and stamps)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش
info@toosda.co

ونک، چهارراه جهان کودک، خیابان علامه شهیدی (دیدار جنوبی)، خیابان سپر، پلاک ۱۷، طبقه همکف کد پستی: ۱۵۱۸۷۸۳۱۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|--|----------|----------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۲ | (۳۶,۶۹۷) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | ۰ | (۱) |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | (۳۴) | (۳۶,۶۹۸) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: | | |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود | ۰ | ۲۸ |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | (۲۳۹) | (۱,۹۹۱) |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش | ۳۰ | ۲,۳۶۰ |
| پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود | (۲۰۰) | ۰ |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت | (۸,۰۰۰) | ۰ |
| پرداخت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار | (۶۴,۴۴۵) | (۵۶,۰۳۳) |
| دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۱۰۱,۶۷۶ | ۲۸,۰۳۲ |
| دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۷,۳۶۶ | ۰ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی | ۱۷۴ | ۵۴۸ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | ۳۶,۳۶۲ | (۲۷,۰۵۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۳۶,۳۲۸ | (۶۲,۷۵۴) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی: | | |
| دریافت، های نقدی بابت تامین مالی توسط سهامداران عمده | ۱۵,۲۸۲ | ۶۳,۳۷۲ |
| پرداخت های نقدی بابت استرداد تامین مالی توسط سهامداران عمده | (۳۶,۳۲۰) | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۲۱,۰۳۸) | ۶۳,۳۷۲ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۱۵,۲۹۰ | (۳۸۲) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۸۵۹ | ۱,۲۴۱ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱۶,۱۴۹ | ۸۵۹ |



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

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۱۳۰۹۰ در تاریخ ۲۲ شهریور ۱۳۸۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۳۰۲۳۸ مورخ ۲۲ شهریور ۱۳۸۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در آذر ماه ۱۳۹۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، چهارراه جهان کودک، خیابان علامه شهیدی (دیدار جنوبی)، خیابان سپر، پلاک ۱۴، طبقه همکف می باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و طرح های کشاورزی و مواد غذایی واحدهای تولیدی، کشاورزی، صنعتی، بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هر گونه عملیات بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام در داخل و خارج از کشور می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ به موضوع فعالیت شرکت موارد زیر نیز افزوده شده است:

"سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی که در زمینه یا زمینه های پروژه فکری و نوآورانه و دانش بنیان در حوزه پزشکی، سلامت، فن آوری اطلاعات و ارتباطات فعالیت دارند"

که اقدامات لازم جهت ثبت صورتجلسه مجمع فوق العاده مذکور در تاریخ تهیه این صورتهای مالی در جریان انجام می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش اخذ مجوزهای قانونی بابت اصلاح ارزش اسمی سهام و همچنین تامین مالی توسط سهامداران عمده و سرمایه گذاری در صندوق ها و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می باشد.

۱-۳- تداوم فعالیت

عدم انجام تعهدات استانداری تهران مبنی بر واگذاری اراضی مورد نظر پروژه اولیبه (ایجاد بازار زنجیره تامین مواد غذایی استان تهران تحت نام پروژه "مهر") موجب گردید که شرکت اقدام به ایجاد پروژه احداث و راه اندازی مجتمع انبارهای محصولات کشاورزی و نیز سایر انبارهای استیجاری نماید، لذا بدین منظور حدود ۲۸۰ هزار مترمربع از اراضی حریم شهر شریف آباد از موسسه کهریزک خریداری گردید که این مقدار از طریق توافق با این مؤسسه در سال ۱۳۹۹ به میزان ۳۲۰ هزار مترمربع افزایش یافت (در سال ۱۴۰۰ به میزان ۴۰ هزار مترمربع از این اراضی به خریداران خرد واگذار شد و در شرایط حاضر حدوداً ۲۸۰ هزار مترمربع از این اراضی تحت مالکیت شرکت می باشد). طراحی اراضی مذکور و اخذ مجوزهای قانونی در دستور کار و پیگیری قرار داشت، اما این پروژه نیز به دلایل مختلف به سرانجام نرسید. در پایان سال ۱۳۹۹ سهامداران عمده و بالتبع آن ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت تغییر یافت. سهامداران جدید تصمیم داشتند با ایجاد تغییرات در فعالیت اصلی شرکت، موجبات تعالی و ورود شرکت به بازارهای اصلی فرا بورس و بورس و تبدیل آن به نهاد مالی را فراهم آورند. لذا این فرایند از ابتدای سال ۱۴۰۰ در دستور کار قرار گرفت و در نهایت در آبان ماه ۱۴۰۰، با تغییر مجدد هیات مدیره و مدیریت عامل شرکت و با تزریق منابع مالی، مسیر حرکت شرکت به سمت اهداف مذکور ادامه یافت. این مدیریت قصد دارد به صورت جدی و متمرکز نسبت به فعالیت سرمایه گذاری در بازار سرمایه و همچنین شرکت های دانش بنیان و کسب و کارهای نوپا اقدام نماید که در پایان سال ۱۴۰۰، این مهم با خرید سهام چند شرکت بزرگ بازار سرمایه و برگزاری جلسات فراوان جهت بررسی فرصتهای سرمایه گذاری در حوزه استارتاپ ها آغاز شد. شرکت با مکاتبات، تماس ها و مراجعات حضوری فراوان و مذاکره با سازمان بورس و اوراق بهادار مشکل قیمت اسمی سهام شرکت و افزایش آن به ۱۰۰۰ ریال را رفع نمود، تغییر اساسنامه انجام و افزایش سرمایه را در دستور کار قرار داده است که منابع لازم را برای فعالیت های سرمایه گذاری از این محل تامین نماید. همچنین شرکت به صورت موازی با این فعالیت ها، مذاکره با شهرداری شریف آباد را در دستور کار خود قرار داد تا شرایط ورود اراضی شرکت را به بافت شهری طرح جامع شهر شریف آباد فراهم آورد که این امر با توجه به همت و اراده ی مدیریت شرکت و مساعدت شهرداری شریف آباد روند خوبی را به خود گرفته است. با توجه به توضیحات بالا تداوم فعالیت متصور است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|------|------------------|
| نفر | نفر | |
| ۵ | ۷ | کارکنان قراردادی |
| ۵ | ۷ | |

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده است.

موضوع و هدف این استاندارد در خصوص تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر ارز صورتهای مالی به واحد پول گزارشگری است. در حال حاضر تاثیر اساسی و عمده ای در خصوص اندازه گیری، شناخت و رویه های تسعیر ارز وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 نگهداری 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.

۳-۲-۲- 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 مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------|-------------|-------------|
| اثاثه و منسوبات | ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| تجهیزات رایانه ای | ۳ ساله | خط مستقیم |

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک به صورت روز شمار 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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳- دارایی های نامشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتر آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارای های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آنها بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۵- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر سال 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.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۵-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

شناخت درآمد:

سود سهام

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

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

۳-۷- سهام خزانه

۳-۷-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۷-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۷-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفو از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|--------------|---------------|--|
| ۵,۴۹۴ | ۱۳,۷۴۰ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۸۱۵ | ۲,۲۲۸ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۶۰ | ۷,۰۹۵ | اجاره |
| ۳۱۳ | ۱,۳۴۰ | لوازم مصرفی و اداری |
| ۰ | ۲,۹۵۰ | حق مشاوره |
| ۱۸۷ | ۹۱۲ | هزینه پشتیبانی سیستم های شرکت |
| ۰ | ۹۹ | هزینه های بازارگردانی |
| ۰ | ۲۳۳ | ایاب و ذهاب و هزینه سفر |
| ۱۹۹ | ۱,۳۳۰ | ثبتي و حقوقی و کارشناسی |
| ۴۷۵ | ۹۳۵ | هزینه حسابرسي |
| ۸۸ | ۵۳۱ | استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود |
| ۷۶ | ۳۲۰ | تعمیر و نگهداری و شارژ ساختمان |
| ۱۶۸ | ۶۳۹ | سایر |
| <u>۷,۸۷۵</u> | <u>۳۲,۳۵۲</u> | |

افزایش هزینه حقوق به دلیل ورود شرکت به فاز عملیاتی و همچنین به دلیل اجرای مصوبات شورایی کار برای افزایش حقوق و دستمزد پرسنل و همچنین افزایش سقف حقوق و مزایای مشمول بیمه از ابتدای سال ۱۴۰۱ علاوه بر حقوق و مزایا ثابت کارکنان ، سایر مزایا از جمله اضافه کاری ، حق اولاد و مزایای پایان خدمت و همچنین حق بیمه سهم کارفرما نسبت به سال قبل، افزایش یافته است . افزایش مزبور بصورت سرانه بالغ بر حدود ۸۷٪ بوده است .

افزایش هزینه اجاره به دلیل اجاره ماهانه دفتر شرکت به مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال می باشد که در سال گذشته طبق توافق انجام شده اجاره ای پرداخت نشده است.

علت افزایش حق مشاوره ، مربوط به قرارداد مشاوره سرمایه گذاری با شرکت ثروت آفرینان به مبلغ ۲۴۰۰ میلیون ریال و مشاوره افزایش سرمایه توسط کارگزاری سرمایه گذاری ملی جمعا به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| اشخاص وابسته : | | |
| (زیان) حاصل از فروش دارائی ثابت | ۰ | (۳۳) |
| سایر اشخاص : | | |
| سود حاصل از فروش زمین | ۰ | ۹,۱۰۰ |
| سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی | ۱۷۴ | ۵۴۸ |
| سود سهام شرکتهای بورسی | ۵۸ | ۰ |
| سود فروش سهام شرکتهای بورسی | ۵,۹۳۵ | ۰ |
| سود فروش سهام صندوق های سرمایه گذاری | ۷,۱۹۳ | ۶۵۹ |
| سود صندوق های سرمایه گذاری | ۷۴۸ | ۰ |
| | <u>۱۴,۱۰۸</u> | <u>۱۰,۲۷۴</u> |

۶-۱ شرکت در طی سال ۱۴۰۱ اقدام به خرید و فروش اوراق بهادار در بازار سهام نموده است که سود خرید و فروش اوراق مذکور شناسایی شده است. (یادداشت ۳-۱۳)

۶-۲ سود فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری مربوط به صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان و پالایش یکم و باز خرید صندوق بازارگردانی سرمایه گذاری نیکی در پایان سال می باشد. (یادداشت ۴-۱۳)

۶-۳ شرکت در تیر ماه اقدام به خرید ۲۰ میلیارد ریال واحد سرمایه گذاری صندوق پارتد پایدار سپهر نمود که در شهریور ماه باز خرید گردیده و سود مذکور بابت بازده ماهانه ۲۰/۵٪ صندوق مذکور می باشد. (یادداشت ۴-۱۳)

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|---------|----------|--|
| (۷,۸۷۵) | (۳۲,۳۵۲) | (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی |
| ۱۰,۲۷۴ | ۱۴,۱۰۸ | سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی |
| (۱) | ۰ | اثر مالیاتی |
| ۱۰,۲۷۳ | ۱۴,۱۰۸ | جمع غیر عملیاتی |
| ۲,۳۹۸ | (۱۸,۲۴۴) | سود (زیان) خالص |

(تجدید ارائه شده)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------------|------------|--|
| تعداد | تعداد | |
| ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته |
| (۷۲,۳۷۱) | - | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۲۰,۹۲۷,۶۲۹ | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | ۸- دارایی های ثابت مشهود |
|------------------------|-----------------|--------|---|
| جمع | اثاثه و منصوبات | زمین | |
| | | | بهای تمام شده : |
| ۲۲,۰۴۵ | ۲۸۱ | ۲۱,۷۶۴ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۹۹۱ | ۱,۳۹۱ | ۶۰۰ | افزایش |
| (۱۵۳) | (۱۵۳) | ۰ | کاهش |
| (۸۶۳) | ۰ | (۸۶۳) | انتقال به دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| ۲۳,۰۲۰ | ۱,۵۱۹ | ۲۱,۵۰۱ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۲۳۹ | ۲۳۹ | ۰ | افزایش |
| ۲۳,۲۵۹ | ۱,۷۵۸ | ۲۱,۵۰۱ | ماند در پایان سال ۱۴۰۱ |
| | | | استهلاک انباشته : |
| ۱۹۳ | ۱۹۳ | | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۸۸ | ۸۸ | | استهلاک |
| (۹۲) | (۹۲) | | کاهش استهلاک دارایی واگذار شده |
| ۱۸۹ | ۱۸۹ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۴۷۷ | ۴۷۷ | | استهلاک |
| ۶۶۶ | ۶۶۶ | ۰ | ماند در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۲۲,۵۹۳ | ۱,۰۹۲ | ۲۱,۵۰۱ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۲۲,۸۳۱ | ۱,۳۳۰ | ۲۱,۵۰۱ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |

۸-۱- دارائی ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- زمین شامل ۲ قطعه می باشد:

قطعه اول به بهای تمام شده ۱۳,۱۰۱ میلیون ریال به متراژ ۱۹۵,۹۳۷ متر مربع ، در سال ۱۳۸۴ از موسسه خیریه کهریزک خریداری شده است و در سال جاری سند مالکیت آن بنام شرکت اخذ شده است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

قطعه دوم به بهای تمام شده ۱۲۶۰۰ میلیون ریال به متراژ ۸۰/۰۰۰ مترمربع ، در سال ۱۳۹۴ از موسسه خیریه کهریزک خریداری شده و ۴۰/۰۰۰ مترمربع نیز بدلیل تلاشهای شرکت توسکا در رفع معارض از پلاک ثبتی به عنوان حق الزحمه به صورت بلاعوض به توسکا واگذار شده است و در مجموع سهم توسکا از پلاک ثبتی مذکور ۱۲۰/۰۰۰ متر مربع بوده که پس از فروش ۴۰/۰۰۰ متر مربع از زمین در سنوات قبل به خریداران الباقی به متراژ ۸۰/۰۰۰ مترمربع به صورت سند مشاعی قطعی به توسکا منتقل شده است .

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-----|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | بهای تمام شده : |
| ۴۷ | ۴۱ | ۶ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | افزایش |
| ۴۷ | ۴۱ | ۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۲۰۰ | ۲۰۰ | ۰ | افزایش |
| ۲۴۷ | ۲۴۱ | ۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| | | | استهلاک انباشته : |
| ۴۱ | ۴۱ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۴۱ | ۴۱ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۵۴ | ۵۴ | ۰ | استهلاک |
| ۹۵ | ۹۵ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۵۲ | ۱۴۶ | ۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۶ | ۰ | ۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
|------------|------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
| ۱۴ | ۸,۰۱۴ | ۰ | ۸,۰۱۴ |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | | |
|------------|------------|-------------------|------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | یادداشت |
| ۱۴ | ۱۴ | ۴۰٪ | ۴,۰۰۰ | ۱۰-۱-۱ |
| ۱۴ | ۱۴ | | | |

شرکت های وابسته :

شرکت آراین فراسو

پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام

شرکت هوش مالی بینا (سهامی خاص ۱۰-۱-۲)

۱۰-۱-۱- به منظور ارایه خدمات مشاوره در زمینه های اقتصادی، فنی، مهندسی و مدیریت سیستم در داخل و خارج از کشور، صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی در پروژه مهر (هدف اصلی تاسیس شرکت)، شرکت آراین توسکا با مشارکت شرکت مهندسین مشاور سنجش امکان طرح (سهامی خاص) و شرکت فرانسوی کابینت گریسارد اقدام به تاسیس شرکت آراین فراسو (سهامی خاص شماره ثبت ۲۶۹۰۴۸)، با ترکیب ۴۰٪ سهام آراین توسکا، ۳۰٪ سهام مهندسین مشاور امکان طرح و ۳۰٪ سهام شرکت کابینت گریسارد با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال در سال ۸۵ نموده است و سهامداران در ابتدای تاسیس ۳۵٪ تعهد حقوق صاحبان سهام خود را به صورت نقدی بابت تاسیس شرکت پرداخت نموده اند لیکن بدلیل عدم تملک و راه اندازی زمین طرح اصلی موضوع فعالیت شرکت (پروژه مهر) شرکت مذکور نیز فعالیتی نداشته است و فاقد گردش مالی است و تنها دارایی شرکت وجه نقد وارز شده به حساب بانک بابت ۳۵٪ تعهد پذیره نویسی سهام به مبلغ ۳۵ میلیون ریال می باشد. بدلیل کم اهمیت بودن تفاوت آثار شناسایی به روش ارزش ویژه و روش بهای تمام شده، از تهیه صورتهای مالی به روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

۱۰-۱-۲- به موجب مصوبه هیات مدیره شرکت مینی بر خرید ۱۰ درصد سهام شرکت هوش مالی بینا با برند "سهمتو" نسبت به انعقاد دو فقره قرارداد خرید سهام با سهامداران شرکت مزبور اقدام و بر مبنای گزارش ارزیابی سهام توسط گروه پیشگامان کار آفرینی کارن در اسفند ماه ۱۴۰۱ ارزش کل سهام شرکت که معادل ۱۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بوده به مبلغ ۳۱۱/۶۸۹ میلیون ریال (هر سهم ۳/۱۱۶/۸۹۰ ریال) تعیین گردیده که در این ارتباط بابت پیش پرداخت خرید ۵۰۰ سهم شرکت مذکور مبلغ ۸ میلیارد ریال به فروشندهگان سهام پرداخت گردیده است.

در رابطه با مراحل مربوط به خرید و انتقال کلیه مخاطرات و مزایای سهام مزبور تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی اقدام لازم صورت نگرفته است

لازم به ذکر است که جمع بهای توافق شده سهام خریداری شده معادل ۵۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بالغ بر ۱۴,۲۷۵ میلیون ریال تعیین گردید و مقرر گردیده که مراحل مربوط به انتقال سهام و تسویه ثمن معامله در رابطه با ۲۷۹۰ سهم تا پایان اسفند ۱۴۰۱ و در رابطه با ۲۲۱۰ سهم تا پایان فروردین ۱۴۰۲ انجام پذیرد

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------------|------------|------------------------------|
| | | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۳۴ | ۰ | فرایرد داده های ایرانیان |
| ۲۱۵ | ۰ | موسسه حسابرسی فریوران راهبرد |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | ثروت آفرینان خاورمیانه |
| ۳۹۹ | ۱۵۰ | |

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|---------------|------------|--|
| | | سایر دریافتنی ها: |
| ۲۰,۳۹۰ | - | ۱۲-۱-۱ صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی |
| - | ۱۰۲ | کارگزاری بورس اوراق بهادار- سرمایه گذاری ملی |
| ۲۴۵ | ۷۵۲ | اداره امور مالیاتی ارزش افزوده (اعتبار مالیاتی) |
| ۳۰ | - | هاشم خدابخش - الحاقیه فروش زمین |
| ۳ | ۳ | آسایشگاه سالمندان کهپریرک |
| - | ۱۲ | سرمایه گذاری خوارزمی |
| - | ۴۱ | سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان |
| ۱ | ۴ | سایر |
| ۲۰,۶۶۹ | ۹۱۴ | |

۱۲-۱-۱- با توجه به الزام سازمان بورس جهت تعیین بازارگردان برای تمامی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۴۰۰ به همراه سهامداران عمده اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه سهام نیکی نمود که شرکت به عنوان یکی از سرمایه گذاران مبلغ ۳۰/۰۰۰ میلیون ریال (از محل آورده سهامداران عمده) وسایر سهامداران عمده (۳۷۵/۰۰۰ سهم) میزان سهام مذکور را در ابتدای ۱۴۰۱ در اختیار بازارگردان قرار دادند، که عملیات بازارگردانی از اسفند ۱۴۰۰ آغاز و در پایان سال ۱۴۰۱ با توجه به دستورالعمل جدید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم الزام شرکت های بازار پایه به بازارگردانی سهام، کلیه سهام خزانه واگذار و حساب صندوق بازارگردانی نیکی که مربوط به سهام شرکت آراین توسکا بود باز خرید گردید و وجوه باز خرید به نسبت تعداد واحد های صندوق بین شرکت و سهامداران عمده توزیع و تسویه گردید

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ارزش بازار | خالص | ارزش بازار | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
|------------|--------|------------|------|-----------|---------------|
| ۱۴۰۰ | | | | | ۱۴۰۱ |
| ۴,۵۳۶ | ۴,۵۲۴ | ۶۱ | ۵۰ | ۰ | ۵۰ |
| ۲۴,۹۹۷ | ۲۴,۱۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۹,۵۳۳ | ۲۸,۶۶۰ | ۶۱ | ۵۰ | ۰ | ۵۰ |

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار پذیرفته شده در بورس / فرابورس)

سهام شرکتها

واحد های صندوق سرمایه گذاری



شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرين نوسکا (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۳-۱ گردش سرمايه گذاري کوتاه مدت درسهام شرکتهای بورسي به شرح زير است:

| | | کاهش | | افزايش | | مانده ابتدای سال | |
|-----------|-----------|--------|------------|--------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | فروش | | خرید/افزايش سرمايه | | | |
| مبلغ ارزش | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد |
| بازار) | تمام شده) | ارزش | مبلغ | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد |
| - | - | ۱.۵۹۵ | ۸۱۱.۶۵۲ | ۱۰۵ | ۶۹.۶۵۲ | ۱.۴۹۰ | ۷۴۲.۰۰۰ |
| - | - | ۱.۵۵۹ | ۹۰۰.۰۰۵ | ۵۰ | ۲۵.۲۰۰ | ۱.۵۰۹ | ۸۷۴.۸۰۵ |
| - | - | ۱.۵۲۵ | ۱.۵۸۹.۶۳۸ | - | - | ۱.۵۲۵ | ۱.۵۸۹.۶۳۸ |
| - | - | ۱۴۵ | ۶۹.۷۲۵ | ۱۴۵ | ۶۹.۷۲۵ | | |
| - | - | ۱۰۵ | ۱۳۲.۵۸۶ | ۱۰۵ | ۱۳۲.۵۸۶ | | |
| - | - | ۱۰۵ | ۸.۴۸۸ | ۱۰۵ | ۸.۴۸۸ | | |
| - | - | ۲۵ | ۳.۳۵۲ | ۲۵ | ۳.۳۵۲ | | |
| - | - | ۹ | ۳۰.۷۵ | ۹ | ۳۰.۷۵ | | |
| - | - | ۲۶ | ۸.۱۴۰ | ۲۶ | ۸.۱۴۰ | | |
| - | - | ۶.۴۱۳ | ۸.۱۱۹.۳۴۸ | ۶.۴۱۳ | ۸.۱۱۹.۳۴۸ | | |
| - | - | ۱۴۵ | ۳۴.۱۳۲ | ۱۴۵ | ۳۴.۱۳۲ | | |
| - | - | ۱۰.۷۹۴ | ۱۶۳.۴۴۳ | ۱۰.۷۹۴ | ۱۶۳.۴۴۳ | | |
| - | - | ۱.۲۰۱ | ۳۰.۰۰۰ | ۱.۲۰۱ | ۳۰.۰۰۰ | | |
| - | - | ۴.۱۳۴ | ۳۹۱.۹۶۶ | ۴.۱۳۴ | ۳۹۱.۹۶۶ | | |
| ۰ | ۰ | ۲۷.۷۸۱ | ۱۲.۲۶۵.۵۷۰ | ۲۳.۲۵۷ | ۹.۰۵۹.۱۲۷ | ۴.۵۲۴ | ۳.۲۰۶.۴۴۳ |

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| مبلغ ارزش بازار | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده ابتدای سال | | تعداد | جمع نقل از صفحه قبل |
|-----------------|----------------------|-------|--------|------------|--------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | مبلغ (پهای تمام شده) | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | |
| - | - | - | ۲۷,۷۸۱ | ۱۲,۲۶۵,۵۷۰ | ۲۳,۲۵۷ | ۹,۰۵۹,۱۲۷ | ۴,۵۲۴ | ۳,۲۰۶,۴۴۳ | ۳ | سیمان خاش |
| - | - | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۸,۶۹۷ | ۱,۰۰۰ | ۱۸,۶۹۷ | ۱,۰۰۰ | ۱۸,۶۹۷ | ۱۸,۶۹۷ | صنایع شیمیایی کیمیاگران |
| - | - | ۵۶۲ | ۵۶۲ | ۸۸,۸۸۸ | ۵۶۲ | ۸۸,۸۸۸ | ۵۶۲ | ۸۸,۸۸۸ | ۸۸,۸۸۸ | صنعت غذایی کورش |
| - | - | ۵۵۵ | ۵۵۵ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۵۵ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۵۵ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | عمران و سازندگی استان قزوین |
| - | - | ۸۰ | ۸۰ | ۹,۶۲۲ | ۸۰ | ۹,۶۲۲ | ۸۰ | ۹,۶۲۲ | ۹,۶۲۲ | لیزیگ آریادانا |
| - | - | ۲,۸۴۶ | ۲,۸۴۶ | ۲۰,۰۰۰ | ۲,۸۴۶ | ۲۰,۰۰۰ | ۲,۸۴۶ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | محور سازان |
| - | - | ۱۵۳ | ۱۵۳ | ۱۴,۰۰۰ | ۱۵۳ | ۱۴,۰۰۰ | ۱۵۳ | ۱۴,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰ | دارو سازی عبیدی |
| - | - | ۵۰ | ۵۰ | ۴,۰۷۳ | ۵۰ | ۴,۰۷۳ | ۵۰ | ۴,۰۷۳ | ۴,۰۷۳ | سرمایه گذاری مسکن پردیس |
| - | - | ۳۰ | ۳۰ | ۶,۶۴۲ | ۳۰ | ۶,۶۴۲ | ۳۰ | ۶,۶۴۲ | ۶,۶۴۲ | بیمه اتکایی سامان |
| - | - | ۵۰ | ۵۰ | ۱۲,۶۴۲ | ۵۰ | ۱۲,۶۴۲ | ۵۰ | ۱۲,۶۴۲ | ۱۲,۶۴۲ | کشت و صنعت آب شیرین |
| - | - | ۶۰ | ۶۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۶۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۶۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | لامپ پارس شهاب |
| ۶۱ | ۵۰ | ۳,۰۶۴ | - | ۰ | ۵۰ | ۳,۰۶۴ | ۵۰ | ۳,۰۶۴ | ۳,۰۶۴ | آبادگران ایران کیش |
| - | - | - | ۱۰۶ | ۵,۷۷۴ | ۱۰۶ | ۵,۷۷۴ | ۱۰۶ | ۵,۷۷۴ | ۵,۷۷۴ | جمع کل |
| ۶۱ | ۵۰ | ۳,۰۶۴ | ۳۳,۲۷۳ | ۱۲,۶۸۵,۹۰۸ | ۲۸,۷۹۹ | ۹,۴۸۲,۵۲۹ | ۴,۵۲۴ | ۳,۲۰۶,۴۴۳ | ۳,۲۰۶,۴۴۳ | |



شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| مبلغ (ارزش بازار) | مانده در پایان سال | کاهش | | افزایش | | مانده ابتدای سال | | تعداد | صندوق پالایش یکم |
|-------------------|--------------------|--------|-----------|--------|-----------|------------------|---------|-------|-------------------------|
| | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | |
| - | - | ۱,۵۰۹ | ۲۰,۹۳۰ | - | - | ۱,۵۰۹ | ۲۰,۹۳۰ | - | صندوق پالایش یکم |
| - | - | ۳۲,۳۹۷ | ۹۷۵,۳۹۴ | ۹,۶۷۰ | ۲۸۰,۳۲۱ | ۲۲,۶۲۷ | ۶۹۵,۰۷۳ | - | صندوق سرمایه گذاری کیان |
| - | - | ۲۰,۱۹۶ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۹۶ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | صندوق بازند پایدار سپهر |
| - | - | ۴۰۰ | ۲۴,۳۹۹ | ۴۰۰ | ۲۴,۳۹۹ | - | - | - | صندوق گنجینه یکم آوید |
| - | - | ۴,۵۲۷ | ۳۵۳,۷۸۷ | ۴,۵۲۷ | ۳۵۳,۷۸۷ | - | - | - | صندوق ثبت ویستا |
| - | - | ۸۵۳ | ۴۶,۴۷۰ | ۸۵۳ | ۴۶,۴۷۰ | - | - | - | صندوق افرا نماد پایدار |
| ۰ | ۰ | ۵۹,۷۸۲ | ۳,۴۴۰,۹۸۰ | ۳۵,۶۴۶ | ۲,۷۰۴,۹۷۷ | ۲۴,۱۳۶ | ۷۱۶,۰۰۳ | - | جمع کل |



شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت‌های بورسی به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

| جمع | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|-----|-------------------------------|----------|--------------------------|----------|------------------------------------|------------|----------------------------|
| | سود سهام | سود سهام | سود سهام | سود سهام | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| - | - | ۱۴۱ | - | - | ۱,۴۹۰ | - | بانک تجارت |
| - | - | ۴۵۰ | - | - | ۱,۵۰۹ | - | خودرو سازی سایپا |
| - | - | ۸۶ | - | - | ۱,۵۲۵ | - | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| - | - | ۸ | - | - | - | - | ایران خودرو |
| - | - | (۱۲) | - | - | - | - | بانک دی |
| - | - | ۵ | - | - | - | - | تجارت الکترونیک پارسین |
| - | - | ۳ | - | - | - | - | دارو سازی جابین حیان |
| - | - | ۴ | - | - | - | - | دانا آفرین فدک |
| - | - | ۶۱ | - | - | - | - | حق تقدم دانا آفرین فدک |
| - | - | ۷۹۳ | - | - | - | - | سرمایه گذاری عمران کرمان |
| - | - | ۹ | - | - | - | - | سرمایه گذاری خوارزمی |
| - | - | ۳,۵۱۸ | - | - | - | - | سرمایه گذاری مشاور |
| - | - | (۱۲۴) | - | - | - | - | سیمان پجنورد |
| - | - | ۷۸۵ | - | - | - | - | شیر پگاه گلستان |
| - | - | ۵,۷۲۷ | ۵۳ | - | ۴,۵۲۴ | - | جمع نقل به صفحه بعد |

مؤسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | مبلغ دفتری سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|-----|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------|--------------------------|------------------------------------|-----------|
| | سود (زیان) فروش | سود سهام | سود (زیان) فروش | سود سهام | | جمع نقل از صفحه قبل | سپمان خاش |
| - | - | - | ۵۱,۶۷۴ | ۵۳ | - | ۴,۵۲۴ | - |
| - | - | - | ۵۸ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۳۸ | - | - | - | - |
| - | - | - | (۱۰۳) | ۵ | - | - | - |
| - | - | - | ۴ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۲۰۶ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۳۲ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۳ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۱ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۵ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۵ | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | ۶۱ | - | ۵۰ |
| - | - | - | ۱۲ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۵,۹۳۵ | ۵۸ | ۶۱ | ۴,۵۲۴ | ۵۰ |

مهر توسعه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۴ - سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

| مبلغ دفتری سرمایه گذاری | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | صندوق |
|-------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------|
| | سود صندوق | سود (زیان) فروش | سود صندوق | سود (زیان) فروش | |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ارزش بازار در | صندوق پالایشی یکم |
| - | ۶۱ | ۶۱ | - | - | ۱۵۰۹ |
| ۶۵۹ | ۶۵۹ | ۲۵۶۰ | ۲۵۶۰ | - | صندوق سرمایه گذاری کیان |
| - | - | ۷۲۶ | - | - | ۲۲۶۲۷ |
| - | - | ۱۸ | ۱۸ | - | صندوق پارت پایداری سپهر |
| - | - | ۲۴ | ۲۴ | - | صندوق گنجینه یکم آوید |
| - | - | ۲۴ | ۲۴ | - | صندوق ثبات ویستا |
| - | - | ۲۴ | ۲۴ | - | صندوق افرا نماد پایداری |
| - | - | ۴۵۲۸ | ۴۵۰۶ | ۲۲ | صندوق بازار گردانی نیکی |
| ۶۵۹ | ۶۵۹ | ۷۰۹۴۱ | ۷۰۹۳ | ۷۴۸ | جمع کل |
| | | | | | ۲۴۰۱۳۶ |



شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|--------|----------------------------|
| ۸۵۹ | ۱۶,۱۴۹ | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۸۵۹ | ۱۶,۱۴۹ | |

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۱ میلیارد ریال شامل ۲۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-----------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام ۳۵۰ ریالی | درصد مالکیت | تعداد سهام ۱۰۰۰ ریالی | |
| ۰٪ | ۰ | ۱۱٪ | ۲,۴۱۴,۳۶۱ | توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی |
| ۰٪ | ۰ | ۷٪ | ۱,۵۰۴,۴۷۰ | نوین گامان آتی همراه |
| ۷٪ | ۴,۰۶۵,۰۰۰ | ۷٪ | ۱,۴۵۸,۷۵۰ | مسعود اعتمادیان |
| ۵٪ | ۲,۸۲۰,۰۰۰ | ۵٪ | ۱,۰۵۰,۰۰۰ | حشمت کوچک یزدی |
| ۵٪ | ۳,۱۵۰,۰۰۰ | ۴٪ | ۹۲۲,۷۵۰ | شرکت محب گردشگری سلامت ایرانیان |
| ۸٪ | ۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۶۵۰ | شرکت آرتا مبین سحر (امساک کهریزک) |
| ۸٪ | ۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۶۵۰ | شرکت بهارستان آسایش |
| ۶۷٪ | ۴۰,۳۶۵,۰۰۰ | ۶۵٪ | ۱۳,۶۴۸,۳۶۹ | سایرین (کمتر ۴ درصد) |
| ۱۰۰٪ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۵-۱- ارزش اسمی سهام به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ از مبلغ ۳۵۰ ریال به مبلغ ۱۰۰۰ ریال تغییر یافته است .

۱۵-۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ مقرر گردید تا سرمایه شرکت از مبلغ ۲۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران جدید (باسلب حق تقدم از سهامداران فعلی) به مبلغ ۱,۷۷۹ میلیارد ریال ، افزایش یابد مراحل مربوط به پذیره نویسی سهام و تحقق افزایش سرمایه مصوب در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان انجام می باشد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- صرف سهام خزانه

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۰ | ۲۲ | مانده ابتدای سال |
| ۴۴ | ۲,۱۶۶ | سود حاصل از فروش |
| (۲۲) | (۸۲) | زیان حاصل از فروش |
| ۲۲ | ۲,۱۰۶ | |
| - | (۲,۱۰۶) | انتقال مانده به سودوزیان انباشته بعلت تسویه با بازارگردان |
| ۲۲ | ۰ | مانده پایان سال |

۱۷- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۱۶۰۴ میلیون سود قابل تخصیص سالهای قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر ساله به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------|----------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۱,۶۰۴ | ۱,۶۰۴ | اندوخته قانونی |

۱۸- سهام خزانه

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | |
|-----------|----------|-------------|----------|---------------------|
| تعداد سهم | مبلغ | تعداد سهم | مبلغ | |
| تعداد سهم | مبلغ | تعداد سهم | مبلغ | |
| ۰ | ۹,۶۵۹ | ۵۹۴,۹۱۶ | ۹,۶۵۹ | مانده ابتدای سال |
| ۱۲,۱۳۵ | ۱۱,۶۶۷ | ۴۴۷,۷۵۹ | ۱۱,۶۶۷ | خرید طی سال |
| (۲,۴۷۶) | (۲۱,۳۲۶) | (۱,۰۴۲,۶۷۵) | (۲۱,۳۲۶) | فروش و تعدیل طی سال |
| ۹,۶۵۹ | ۰ | ۰ | ۹,۶۵۹ | مانده پایان سال |

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها

۱۹-۱-پرداختنی های کوتاه مدت:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|---------------|--------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| | | سایر پرداختنی ها |
| ۶۳.۳۷۲ | ۴۲.۳۳۴ | ۱۹-۱-۱ جاری سهامداران |
| ۰ | ۱۹۸ | شرکت ثروت آفرینان |
| ۰ | ۱۴۱ | خلاقیت دیجیتال پیلبان |
| ۱۰۳ | ۳۰۹ | مالیات حقوق و اجاره |
| ۲۲۳ | ۲۳۷ | حق بیمه پرداختنی |
| ۴۷۶ | ۸۳۴ | حقوق پرداختنی |
| ۸۴ | ۴۶۰ | سپرده بیمه |
| ۰ | ۷۸۷ | ذخیره هزینه های پرداختنی |
| ۱۰۸ | ۱۵۱ | سایر |
| <u>۶۴.۳۶۶</u> | <u>۴۵.۴۵۱</u> | |

۱-۱-۱۹-مانده جاری سهامداران جهت تامین مالی قرض الحسنه به شرح ذیل می باشد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|----------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۲۸.۴۸۹ | ۲۲.۲۳۹ | محب گردشگری سلامت ایرانیان |
| ۱۶.۱۶۵ | ۷.۵۹۵ | محب مهر سلامت پارس |
| ۵.۰۰۰ | ۵.۰۰۰ | امساک کهریزک |
| ۵.۰۰۰ | ۵.۰۰۰ | بهارستان آسایش |
| ۸.۷۱۸ | ۰ | آقای مسعود اعتمادیان |
| ۰ | ۱.۵۰۰ | آقای محمد رضا اعتمادیان |
| ۰ | ۱.۰۰۰ | خانم زهرا عظیمی موحد |
| <u>۶۳.۳۷۲</u> | <u>۴۲.۳۳۴</u> | |

به منظور تامین مالی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی توسعه سهام نیکی و همچنین شروع فعالیت سرمایه گذاری در بازار سرمایه ، سهامداران عمده تصمیم گرفتند نسبت به تامین مالی برای شرکت اقدام نمایند که مبالغ فوق به صورت قرض الحسنه توسط سهامداران به حساب شرکت واریز شده است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- مالیات پرداختنی

مالیات

| نحوه تشخیص | ۱۴۰۱ | | | | | | سال مالی |
|----------------------------------|------------------|----------|------|--------|--------|------------------------------|----------|
| | ماده پرداختنی | پرداختنی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | |
| رای هیات حل اختلاف صادر نشده است | ۰ | ۴۶۶ | - | ۲۰۱۲ | ۴۶۶ | ۱,۸۶۳ | ۱۳۸۵ |
| تسویه شده است | ۰ | ۴۸۲ | ۴۸۲ | ۴۸۲ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۴ |
| تسویه شده است | ۰ | ۹ | ۹ | ۹ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۵ |
| قطعی شده است | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۶ |
| قطعی شده است | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۷ |
| تسویه شده است | ۰ | ۱ | ۱ | ۱ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۸ |
| قطعی شده است | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۹۰۹) | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۰۱ |
| | | | | | | (۱۸,۲۴۴) | |
| | | | | | | | |

۲۰-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۸ به جز سال ۱۳۸۵ در سنوات قبل قطعی، پرداخت و تسویه شده است

۲۰-۲- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۵ مبلغ ۱,۵۴۶ میلیون ریال بیش از مالیات پرداختی است که ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است، نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض گردیده که پرونده مالیاتی آن در مراحل مختلف رسیدگی است.

۲۰-۳- عملکرد سال ۱۳۹۹ در سال جاری با مالیات صفر قطعی گردید.

۲۰-۴- بانوجه به عدم سود مشمول مالیات سال ۱۴۰۰ و پرداخت مالیات نقل و انتقال زمین در دفتر خانه توسط خیره کوریزک و زیان سال ۱۴۰۱، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرين توسکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|--|------|------|-------------------|
| | ۲۸۱ | ۲۸۱ | سنوات قبل از ۱۳۹۳ |
| | ۶۹ | ۶۹ | سال ۱۳۹۳ |
| | ۳۱۴ | ۳۱۴ | سال ۱۳۹۴ |
| | ۶۶۴ | ۶۶۴ | |
| | ۶۶۴ | ۶۶۴ | |

سود سهام پرداخت نشده مربوط به سود سنوات قبل از سال ۱۳۹۴ میباشد که به دلیل عدم دسترسی به آدرس و یا تلفن سهامداران و یا فوت سهامدار و عدم مراجعه سهامداران و وراث ایشان تاکنون پرداخت نشده است .

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|--|----------|----------|---|
| | ۲,۳۹۸ | (۱۸,۲۴۴) | سود (زیان) خالص |
| | | | تعدیلات: |
| | ۱ | ۰ | هزینه مالیات بردرآمد |
| | (۵۴۸) | (۱۷۴) | سود سپرده سرمایه گذاری بانکی |
| | (۹,۱۰۰) | ۰ | سود فروش دارائی نگهداری شده برای فروش -زمین |
| | ۳۳ | ۰ | زیان فروش دارائی ثابت-اثاثه و منصوبات |
| | (۶۵۹) | (۱۳,۱۲۸) | سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها |
| | ۰ | (۸۰۶) | سود سهام و بازده صندوق ها |
| | ۸۸ | ۵۳۱ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| | (۷,۷۸۷) | (۳۱,۸۲۱) | |
| | (۲۹۹) | ۲۴۹ | کاهش (افزایش) بیش پرداختها |
| | (۲۹,۱۸۲) | ۲۹,۴۱۵ | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی |
| | ۵۷۱ | ۲,۱۲۳ | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی |
| | (۳۶,۶۹۷) | (۳۴) | نقد حاصل از عملیات |
| | (۳۶,۶۹۷) | (۳۴) | |

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۴۰۱ تغییر یافته است و شرکت درصدد تامین منابع مالی جدید و افزایش سرمایه به منظور ورود به بازارهای اوراق بهادار و فعالیت های سرمایه گذاری جدید می باشد.

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|--|--------|----------|--------------------------------------|
| | ۶۵،۰۳۰ | ۴۶،۱۱۵ | جمع بدهی |
| | (۸۵۹) | (۱۶،۱۴۹) | موجودی نقد |
| | ۶۴،۱۷۱ | ۲۹،۹۶۶ | خالص بدهی |
| | ۸،۴۰۸ | ۱،۹۰۷ | حقوق مالکانه |
| | ۷۶۳٪ | ۱۵۷٪ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

۲۳-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، برنامه ای را به منظور تامین نقدینگی هزینه های جاری و توسعه انبارها طراحی نموده است که با واگذاری بخشی از اراضی که در سال ۹۷ شروع و در سال ۹۹ ادامه داده است ، بخشی از نقدینگی لازم برای اهداف فوق تامین شده است ، لیکن شرکت مد نظر دارد جهت اهداف بلند مدت و ساخت انبارهای صنعتی در اراضی شریف آباد و ورود به بازار سرمایه و بازار استارت آپ ها نسبت به تامین سرمایه از محل آورده سهامداران و افزایش سرمایه اقدام نماید که طرح توجیحی آن تهیه و به تایید حسابرسان محترم رسیده و در مرحله اخذ مجوز قانونی بابت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده می باشد، همچنین با توجه به عدم وجود بدهی با اهمیت که مستلزم تامین نقدینگی در کوتاه مدت باشد، از منظر مدیران ریسک نقدینگی در وضعیت مطلوبی میباشد و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وجوه حاصل از واگذاری بخشی از زمین ها و از طریق تامین مالی توسط سهامداران عمده و تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به اینکه شرکت مطالبات عمده ندارد لذا شرکت با ریسک اعتباری با اهمیت مواجه نیست .

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

| نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | هزینه بازسازی دفتر | اجاره دفتر | تامین مالی | استرداد تامین مالی |
|--------------------------|----------------------|----------------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| موسسه محب سلامت پارس | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۳,۰۵۵ | ۷,۰۸۰ | ۰ | ۰ |
| محب مهر سلامت پارس | سهامدار عمده | ✓ | | | ۱۱,۷۸۲ | (۲۰,۳۵۲) |
| محب گردشگری سلامت ایرنیا | سهامدار عمده | ✓ | | | ۰ | (۶,۲۵۰) |
| آقای مسعود اعتمادیان | سهامدار عمده | ✓ | | | ۱,۰۰۰ | (۹,۷۱۸) |
| آقای محمدرضا اعتمادیان | سهامدار عمده | ✓ | | | ۱,۵۰۰ | ۰ |
| خانم زهرا عظیمی موحد | سهامدار | - | | | ۱,۰۰۰ | ۰ |

۱-۱-۲۴- شرکت در سال ۱۴۰۱ نسبت به عقد قرارداد اجاره دفتر اصلی شرکت با موسسه محب سلامت پارس به مبلغ ماهیانه ۵۹۰ میلیون ریال نمود و طبق توافق انجام شده در ابتدای سال مبلغ ۳۰۵۵ میلیون ریال به نیابت از موسسه مذکور هزینه های بازسازی واحد استیجاری را پرداخت نموده که عین مبلغ مذکور طی سال از مطالبات اجاره کسر و تسویه گردید.

۱-۲-۲۴- سهامداران عمده جهت انجام امور بازارگردانی توسط بازارگردان و سرمایه گذاری در اوراق بهادار توسط شرکت تصمیم گرفتند و جوهری را به صورت قرض الحسنه و تعدادی از سهام خود را در اختیار شرکت و بازارگردان قرار دهند، وجه در اختیار بدون سررسید و بهره است.

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | سایر دریافتنی ها | سایر پرداختنی ها | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------|--------|------------|------|
| | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آسایشگاه سالمندان کهریزک | ۳ | ۰ | ۳ | | | |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | محب گردشگری سلامت ایرنیا | | ۲۲,۲۳۹ | | ۲۲,۲۳۹ | ۲۸,۴۸۹ | |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | محب مهر سلامت پارس | | ۷,۵۹۵ | | ۷,۵۹۵ | ۱۶,۱۶۵ | |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آقای مسعود اعتمادیان | | ۰ | | ۰ | ۸,۷۱۸ | |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آقای محمد رضا اعتمادیان | | ۱,۵۰۰ | | ۱,۵۰۰ | ۰ | |
| سهامدار | خانم زهرا عظیمی موحد | | ۱,۰۰۰ | | ۱,۰۰۰ | ۰ | |

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق یادداشت ۱-۲-۱۰ مربوط به خرید سهام شرکت هوش مالی بینا به مبلغ ۹,۲۷۵ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت، تعهد موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی یا دارایی احتمالی ندارد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی رخ نداده که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد.