

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 سالانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
(۳۲,۳۵۲)	(۴۲,۳۵۸)	۵	هزینه های اداری و عمومی
۰	۴۵,۰۰۰	۶	سایر درآمدها
(۳۲,۳۵۲)	۲,۶۴۲		سود عملیاتی
۱۴,۱۰۸	۳۱,۸۵۲	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۸,۲۴۴)	۳۴,۴۹۴		سود(زیان)خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱,۵۴۱)	۱		عملیاتی (ریال)
۶۷۲	۱۸		غیرعملیاتی (ریال)
(۸۶۹)	۱۹	۸	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۲۲,۵۹۳	۲۲,۰۷۹	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱۵۲	۸۴	۱۰ دارایی های نامشهود
۸,۰۱۴	۱,۹۵۱,۰۲۹	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۷۵۹	۱,۹۷۳,۱۹۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱۵۰	۰	۱۲ پیش پرداخت ها
۹۱۴	۴۶,۹۷۸	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰	۱۵۲,۹۳۸	۱۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶,۱۴۹	۱۲,۱۱۱	۱۵ موجودی نقد
۱۷,۲۶۳	۲۱۲,۰۲۷	جمع دارایی های جاری
۴۸,۰۲۲	۲,۱۸۵,۲۱۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۱,۶۰۴	۲,۲۹۴	۱۸ اندوخته قانونی
(۲۰,۶۹۷)	۱۳,۱۰۷	سود (زیان) انباشته
۱,۹۰۷	۱,۸۱۵,۴۰۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۰	۴۴	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۴۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۴۵,۵۷۰	۳۶۹,۲۲۹	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴۵	۵۴۵	۲۲ سود سهام پرداختنی
۴۶,۱۱۵	۳۶۹,۷۷۴	جمع بدهی های جاری
۴۶,۱۱۵	۳۶۹,۸۱۸	جمع بدهی ها
۴۸,۰۲۲	۲,۱۸۵,۲۱۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۸,۴۰۸	(۹,۶۵۹)	(۴,۵۵۹)	۱,۶۰۴	۲۲	۰	۲۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
(۱۸,۲۴۴)	۰	(۱۸,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	زیان خالص سال ۱۴۰۱
(۱۱,۶۶۷)	(۱۱,۶۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه
۲۱,۳۲۶	۲۱,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	فروش سهام خزانه
۲,۰۸۴	۰	۰	۰	۲,۰۸۴	۰	۰	سود (زیان) فروش سهام خزانه
۰	۰	۲,۱۰۶	۰	(۲,۱۰۶)	۰	۰	سود سهام خزانه
۱,۹۰۷	۰	(۲۰,۶۹۷)	۱,۶۰۴	۰	۰	۲۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
۳۴,۴۹۴	۰	۳۴,۴۹۴	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
		(۶۹۰)	۶۹۰	۰	۰	۰	صورت‌های مالی سالیانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و د
۱,۷۷۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۹,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱,۸۱۵,۴۰۱	۰	۱۳,۱۰۷	۲,۲۹۴	۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۳۴)	۲۳۹,۵۸۶	نقد حاصل از عملیات
(۳۴)	۲۳۹,۵۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۳۹)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۰	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸,۰۰۰)	(۱,۹۴۳,۰۱۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	(۱۵۲,۸۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۴,۴۴۵)	۰	صورت پرداخت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۰۱,۶۷۶	۰	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۷,۳۶۶	۵۸,۵۶۲	دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۷۴	۹,۹۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۳۶,۳۶۲	(۲,۰۲۷,۳۷۹)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶,۳۲۸	(۱,۷۸۷,۷۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۰	۱,۷۷۹,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۱۵,۲۸۲	۱۱,۷۵۵	دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط سهامداران عمده
(۳۶,۳۲۰)	(۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت استرداد تامین مالی توسط سهامداران عمده
(۲۱,۰۳۸)	۱,۷۸۳,۷۵۵	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵,۳۹۰	(۴,۰۳۸)	خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد
۸۵۹	۱۶,۱۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۶,۱۴۹	۱۲,۱۱۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 سپهر، پلاک ۱۷، 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 موضوعات اصلی شامل ۱. تأسیس و اداره نمودن شرکت ها و طرح های کشاورزی، مواد غذایی و واحدهای تولیدی ۲. خرید و فروش ماشین آلات کشاورزی، نهاده های دام و طیور و فرآورده های غذایی در داخل و خارج از کشور ۳. اقدام به تحصیل، ساختن، تجهیز نمودن، اجاره، رهن و فروش اموال منقول و غیر منقول که برای انجام امور فوق لازم است و همچنین موضوعات فرعی شامل ۱. اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور ۲. تهیه خط مشی و روش های لازم به منظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام یا اموال مربوط به شرکت ۳. سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها، اوراق قرضه و کالا ۴. انجام عملیاتی که بطور مستقیم در جهت اجرای موضوع اصلی شرکت ضرورت داشته باشد. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ 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"

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش اخذ مجوزهای قانونی بابت تامین مالی از طریق افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم می باشد، که از طریق تامین مالی مذکور و اخذ مجوزات لازم جهت تبدیل شرکت به یک نهاد مالی در آینده نه چندان دور و سپس سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس خواهد بود.

۱-۳- تداوم فعالیت

عدم انجام تعهدات استاندارد تهران مبنی بر واگذاری اراضی مورد نظر پروژه اولیه (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 فرابورس 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۶	۴	کارکنان قراردادی
۶	۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی نداشته است.

۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز می باشد.

صورت های مالی سالیانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

۱-۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای:

۱-۳-۱- اقلام صورتهای مالی سالانه مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۳- صورتهای مالی سالانه یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۲-۱- 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.

۲-۳-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط

وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه

۱۳۶۶ اصلاحیه های بعد آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك به صورت روز شمار محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 بازیافت 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.

صورت های 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 می شود

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

صورتهای

سود سهام

۱۱-

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 می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. 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 نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود

۳-۷-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود

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 می شود 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۳,۷۴۰	۱۹,۹۶۸	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۲۸	۲,۷۹۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۰۹۵	۹,۹۱۰	اجاره
۹۹	۲,۲۴۹	هزینه های بازارگردانی و سبدگردانی
۹۳۵	۱,۲۹۰	هزینه حسابرسی
۱,۳۳۰	۱,۱۷۰	ثبتي و حقوقی و کارشناسی
۱,۳۴۰	۱,۰۷۶	لوازم مصرفی و اداری
۳۲۰	۸۷۳	صورت‌های تعمیر و نگهداری و شارژ ساختمان
۰	۷۴۰	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۳۱	۵۸۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۹۵۰	۴۵۶	حق المشاوره
۱,۷۸۴	۱,۲۵۳	سایر
<u>۳۲,۳۵۲</u>	<u>۴۲,۳۵۸</u>	

۵-۱- افزایش هزینه حقوق به دلیل اجرای مصوبات شورای عالی کار برای افزایش حقوق و دستمزد پرسنل در سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سایر درآمدها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۲۷,۰۰۰	۶-۱ قرارداد فروش پروژه تحقیقاتی تأسیس کارگزاری
۰	۱۸,۰۰۰	۶-۲ قرارداد فروش پروژه تحقیقاتی تأسیس سامانه تأمین مالی جمعی
۰	۴۵,۰۰۰	

۶-۱- قرارداد فروش پروژه تحقیقاتی تأسیس کارگزاری با شرکت نوین گامان آتی همراه با رعایت دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی (مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) طی قرارداد شماره ۴۳۴-۰۶-ق مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ و با مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به مدت ۶ ماه منعقد گردید(تا پایان خردادماه ۱۴۰۳ با توافق طرفین تمدید گردید) که با اجرای ۹۰ درصد از موضوع قرارداد توسط شرکت و تأیید این موضوع توسط کارفرما ، مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال از مجموع کل قرارداد به عنوان درآمد در سال ۱۴۰۲ در دفاتر شرکت شناسایی گردید.خاطر نشان می گردد افشای کامل این موضوع در سامانه کدال ، جهت اطلاع سهامداران در موعد مقرر انجام گردیده است.

صورتهای مالی ، سالبانه طبقه ، استانداردهای حسابداری، تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است

۶-۲- قرارداد فروش پروژه تحقیقاتی تأسیس سامانه تأمین مالی جمعی با شرکت نوین گامان آتی همراه با رعایت دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی (مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) طی قرارداد شماره ۴۳۳-۰۶-ق مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ و با مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به مدت ۶ ماه منعقد گردید (تا پایان خردادماه ۱۴۰۳ با توافق طرفین تمدید گردید) که با اجرای ۹۰ درصد از موضوع قرارداد توسط شرکت و تأیید این موضوع توسط کارفرما ، مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال از مجموع کل قرارداد به عنوان درآمد در سال ۱۴۰۳ در دفاتر شرکت شناسایی گردید.خاطر نشان می گردد افشای کامل این موضوع در سامانه کدال ، جهت اطلاع سهامداران در موعد مقرر انجام گردیده است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	سایر اشخاص :
	(۱۶,۰۲۱)		هزینه های تأمین مالی
۰	(۲۰,۶۵۱)	۷-۱	هزینه های مربوط به افزایش سرمایه
۱۷۴	۹,۹۶۲		سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۸	۵۳۸		سود سهام شرکتهای بورسی
۵,۹۳۵	۱۲,۹۵۱		سود فروش سهام شرکتهای بورسی
۷,۱۹۳	۴۵,۰۷۳		صورت های سود فروش سهام صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۸	۰		سود صندوق های سرمایه گذاری
<u>۱۴,۱۰۸</u>	<u>۳۱,۸۵۲</u>		

۷-۱- مبلغ مربوط به هزینه های افزایش سرمایه بابت هزینه های کارگزاری (پذیره نویسی حق تقدم سهام شرکت بابت افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۷ خردادماه ۱۴۰۲ شرکت) می باشد که طی مصوبات مجمع مذکور کلیه هزینه های مربوط به افزایش سرمایه در حساب های شرکت منظور می گردد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۳۲,۳۵۲)	۲,۶۴۲	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۴,۱۰۸	۳۱,۸۵۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱۸,۲۴۴)	۳۴,۴۹۴	سود (زیان) خالص
-	-	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صور میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۰	۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	
			بهای تمام شده :
۲۳,۰۲۰	۱,۵۱۹	۲۱,۵۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳۹	۲۳۹	۰	افزایش
۲۳,۲۵۹	۱,۷۵۸	۲۱,۵۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۲۳,۲۵۹	۱,۷۵۸	۲۱,۵۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته :
۱۸۹	۱۸۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۷۷	۴۷۷	۰	استهلاک
۶۶۶	۶۶۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۱۴	۵۱۴	۰	صورتیه استهلاک
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۰۷۹	۵۷۸	۲۱,۵۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۵۹۳	۱,۰۹۲	۲۱,۵۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- دارائی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- زمین شامل ۳ قطعه می باشد:

قطعه اول با پلاک ثبتی ۱۳۶/۷۵۵ به بهای تمام شده ۱۳۱۰۱ میلیون ریال به متراژ ۱۹۵۹۳۷ متر مربع ، در سال ۱۳۸۴ از موسسه خیریه کهریزک خریداری شده است و در سال ۱۴۰۱ سند مالکیت آن بنام شرکت اخذ شده است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

قطعه دوم با پلاک ثبتی ۱۳۶/۱۲۵ با مبلغ دفتری ۸۴۰۰ میلیون ریال با متراژ ۸۰۰.۰۰۰ مترمربع دارای سند مشاعی می باشد که در سال ۱۳۹۴ خریداری شده است.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده :
۲۴۷	۲۴۱	۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۲۴۷	۲۴۱	۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۲۴۷	۲۴۱	۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته :
۴۱	۴۱	۰	صورت‌های مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۴	۵۴	۰	استهلاک
۹۵	۹۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۸	۶۸	۰	استهلاک
۱۶۳	۱۶۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۴	۷۸	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵۲	۱۴۶	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۸,۰۱۴	۱,۹۵۱,۰۲۹	۰	۱,۹۵۱,۰۲۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
سرمایه گذاری های سریع المعامله)					
بورسی / فرابورسی					
۰	۲,۴۴۱,۸۸۰	۱,۹۲۹,۷۴۰	۲۳	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۱ گروه توسعه هنر ایران
۰	۲,۴۴۱,۸۸۰	۱,۹۲۹,۷۴۰	۲۳		

سایر شرکت ها

۸۰۰	۱۴,۲۷۵	۱۴,۲۷۵	۵	۵,۰۰۰	۱۱-۱-۲ صورتهای م هوش مالی بینا (سهامی خاص)
۱۴	۱۴	۱۴	۴۰	۴,۰۰۰	۱۱-۱-۳ شرکت آراین فراسو (سهامی خاص)
۸۱۴	۲۱,۲۸۹	۱۴,۲۸۹			

پیش پرداخت سرمایه گذاری

۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۱-۱-۴ توسعه نوآوری توسکا (سهامی خاص)
۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۹۹.۹	۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۱-۱-۴ راهبرد تجارت توسکا (سهامی خاص)
۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰			
۸۱۴	۲,۴۷۰,۱۶۹	۱,۹۵۱,۰۲۹			

۱۱-۱-۱ با عنایت به مصوبه هیات مدیره شرکت، ۵ درصد از 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 ۳۱۱/۶۸۹ ریال) و با مبلغ ۱۴,۲۷۵ میلیون ریال بطور کامل خریداری و با فروشندگان تسویه شده و انتقال کلیه مخاطرات و مزایای سهام از فروشنده به شرکت عملیاتی گردیده است

۱۱-۱-۲ به منظور ارائه 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 تأسیس شرکت)، شرکت آراین توسکا با مشارکت شرکت مهندسی مشاور سنجش امکان طرح (سهامی خاص) و شرکت فرانسوی کابینت گریسارد اقدام به تأسیس شرکت آراین فراسو (سهامی خاص شماره ثبت ۲۶۹۰۴۸)، با ترکیب ۴۰٪ سهام آراین توسکا، ۳۰٪ سهام مهندسی مشاور امکان طرح و ۳۰٪ سهام شرکت کابینت گریسارد با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال در سال ۸۵ نموده است و سهامداران در ابتدای تأسیس ۳۵٪ تعهد حقوق صاحبان سهام خود را به صورت نقدی بابت تأسیس شرکت پرداخت نموده اند لیکن بدلیل عدم تملک و راه اندازی زمین طرح اصلی موضوع فعالیت شرکت (پروژه مهر) شرکت مذکور نیز فعالیت نداشته است و فاقد گردش مالی است و تنها دارایی شرکت وجه نقد واریز 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.

۱۱-۱-۳ هیأت مدیره شرکت در راستای تشکیل گروه مالی و تشکیل زنجیره ارزش خود و بر اساس آوره نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت موضوع مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۷ خرداد ماه ۱۴۰۲ و طی دوماه (آبان و آذر ۱۴۰۲) بصورت تدریجی، در حدود ۳۵ درصد سهام گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) را از طریق مکانیزم بازار سرمایه خریداری نموده و در تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۲ بعنوان هیأت مدیره شرکت سرمایه پذیر انتخاب شده است لیکن بدلیل عدم تشکیل جلسات هیأت مدیره شرکت سرمایه پذیر در دوره جدید و عدم احراز نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر و همچنین 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

۱۱-۱-۴ در راستای تکمیل زنجیره ارزش شرکت جهت تشکیل هلدینگ مالی توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا در آینده ای نه چندان دور و طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت در تاریخ ۲۴ اسفند ماه ۱۴۰۲ دو شرکت راهبرد تجارت توسکا و توسعه نوآوری توسکا با سرمایه گذاری ۹۹.۹ درصدی، هر یک با سرمایه ۱۰۰۰۰ میلیون ریالی و به ترتیب در تاریخ های ۱۸ فروردین ماه ۱۴۰۳ و ۲۸ فروردین ماه ۱۴۰۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است که شرکت در ابتدای تأسیس ۳۵٪ تعهد حقوق صاحبان سهام خود را به صورت نقدی بابت تأسیس شرکت پرداخت نموده است. لیکن 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.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵۰	۰
۱۵۰	۰

پیش پرداخت های داخلی:

ثروت آفرینان خاورمیانه

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۵۱۶	سود سهام دریافتنی - گروه توسعه هنر ایران
۱۲	۱۲	سود سهام دریافتنی - سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱	۰	سود سهام دریافتنی - سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۰	۴۵,۰۰۰	۱۳-۱-۱ نوین گامان آتی همراه - اشخاص وابسته
۵۳	۴۵,۵۲۸	

تجاری:

حساب های دریافتنی:

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی

۱۰۲	۲۲	کارگزاری بورس اوراق بهادار - سرمایه گذاری ملی
۷۵۲	۱,۴۱۱	۱۳-۱-۲ اداره امور مالیاتی ارزش افزوده
۳	۳	آسایشگاه سالمندان کهربیزک
۴	۱۴	سایر
۸۶۱	۱,۴۵۰	
۹۱۴	۴۶,۹۷۸	

۱۳-۱-۱. با عنایت به عطف ۱-۶ و ۲-۶ مبلغ فوق به بدهی شرکت نوین گامان آتی همراه منظور شده است

۱۳-۱-۲. مطالبات مربوطه از اداره امور مالیاتی بابت ارزش افزوده پرداختی در دوره جاری و سنوات قبل می باشد که بدلیل عدم رسیدگی کامل توسط اداره

امور مالیاتی به سرفصل مالیات برارزش افزوده مبالغ مربوط تا رسیدگی کامل در سرفصل مربوطه اعمال می گردد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲				
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۶۱	۵۰	۱۹۹,۶۲۹	۱۵۲,۹۳۸	۰	۱۵۲,۹۳۸	۱۴-۱
۶۱	۵۰	۱۹۹,۶۲۹	۱۵۲,۹۳۸	۰	۱۵۲,۹۳۸	

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

سهام شرکتها

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۴- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۲			کاهش			افزایش		مانده ابتدای سال		
			ارزش	فروش	خرید/افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۹۰,۹۸۶	۷۱,۹۰۳	۱۲,۰۳۵,۲۲۶	۰	۹۲,۷۸۶	۱۵,۵۳۱,۸۲۷	۱۶۴,۶۸۹	۲۷,۵۶۷,۰۵۳	۰	۰	گروه توسعه هنر ایران
۱۰۸,۴۹۴	۸۰,۸۸۳	۱۴,۳۵۱,۰۰۹	۰	۶۶,۴۴۹	۱۱,۹۴۴,۶۰۰	۱۴۷,۳۳۲	۲۶,۲۹۵,۶۰۹	۰	۰	گروه توسعه هنر ایران -بازارگردانی
۱۴۹	۱۵۲	۵,۲۹۱	۰	۰	۰	۱۵۲	۵,۲۹۱	۰	۰	لیزینگ آریا دانا
۰	۰	۰	۰	۵۰	۳,۰۶۴	۰	۰	۵۰	۳,۰۶۴	لامپ پارس شهاب
۱۹۹,۶۲۹	۱۵۲,۹۳۸		۰	۱۵۹,۲۸۵	۳,۰۶۴	۳۱۲,۱۷۳		۵۰	۳,۰۶۴	جمع کل

صورت های مالی سالیانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت در سهام شرکتهای بورسی به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			ارزش بازار در	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۰	۰	۱۲,۵۰۲	۱۲,۴۷۰	۳۲	۹۰,۹۸۶	۰	۷۱,۹۰۳	گروه توسعه هنر ایران
۰	۰	۰	(۵۰۹)	(۵۲۳)	۲۱	۱۰۸,۴۹۴	۰	۸۰,۸۸۳	گروه توسعه هنر ایران-بازارگردانی
۲۰۶	۲۰۶	۰	۰	-	۰	۱۴۹	۷۱۱	۱۵۲	لیزینگ آریا دانا
۰	۰	۰	۴۷۶	۴۷۶	۰	۰	۰	۰	شرکت عمران فارس
۰	۰	۰	۲۱	۲۱	۰	۰	۰	۰	لامپ پارس شهاب
۳,۵۱۸	۳,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مشانیر
۷۹۳	۷۵۲	۴۱	۰	۰	۰	۰	۶,۴۱۳	۰	سرمایه گذاری عمران کرمان
۷۸۵	۷۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۴	۰	شیر پگاه گلستان
۴۵۰	۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	د خودرو سازی سایپا
۱۴۱	۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۸۶	۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶۱	۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶	۰	حق تقدم دنا آفرین فدک
۵۸	۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خاش
۳۸	۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران
۳۲	۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محور سازان
۱۲	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آبادگران ایران کیش
۹	(۳)	۱۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۵	۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۱۸۹	۶,۱۳۶	۵۳	۱۲,۴۹۰	۱۲,۴۴۴	۵۳	۱۹۹,۶۲۹	۱۱,۴۶۹	۱۵۲,۹۳۸	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			ارزش بازار در	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۱۸۹	۶,۱۳۶	۵۳	۱۲,۴۹۰	۱۲,۴۴۴	۵۳	۱۹۹,۶۲۹	۱۱,۴۶۹	۱۵۲,۹۳۸	جمع نقل از صفحه قبل
۸	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکایی سامان
۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت آب شیرین
۴	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دنا آفرین فدک
۴	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمران وسازندگی استان قزوین
۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارو سازی جابربن حیان
۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی عبیدی
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۱۲)	(۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵	۰	بانک دی
(۹۸)	(۱۰۳)	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعت غذایی کورش
(۱۲۴)	(۱۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۶	۰	سیمان بجنورد
۵,۹۹۳	۵,۹۳۵	۵۸	۱۲,۴۹۰	۱۲,۴۴۴	۵۳	۱۹۹,۶۲۹	۱۲,۴۶۰	۱۵۲,۹۳۸	جمع کل
۰	۰	۰	۴۸۵	۰	۴۸۵	۲,۴۴۱,۸۸۰	۰	۱,۹۲۹,۷۴۰	سرمایه گذاری بلندمدت:
۰	۰	۰	۴۸۵	۰	۴۸۵	۲,۴۴۱,۸۸۰	۰	۱,۹۲۹,۷۴۰	گروه توسعه هنر ایران

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	سود (زیان) فروش	سود صندوق	جمع	سود (زیان) فروش	سود صندوق	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۰	۰	۰	۱۷,۰۵۴	۱۷,۰۵۴	۰	۰	۰	صندوق سهامی اهرمی موج فیروزه	
۰	۰	۰	۱۳,۵۴۵	۱۳,۵۴۵	۰	۰	۰	صندوق با درآمد ثابت صندوق فیروزه آسیا	
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۰	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵	۰	۰	۰	صندوق با درآمد ثابت کیان	
۰	۰	۰	۲,۴۳۳	۲,۴۳۳	۰	۰	۰	صندوق با درآمد ثابت نوع دوم کارا	
۰	۰	۰	۱,۶۲۱	۱,۶۲۱	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماهور	
۴,۵۲۸	۴,۵۰۶	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بازارگردانی نیکی	
۷۲۶	۰	۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق پارند پایدار سپهر	
۶۱	۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق پالایشی یکم	
۱۸	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق گنجینه یکم آوید	
۲۴	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق ثبات ویستا	
۲۴	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق افرا نماد پایدار	
۷,۹۴۱	۷,۱۹۳	۷۴۸	۴۵,۵۷۸	۴۵,۵۷۸	۰	۰	۰	جمع کل	

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۶,۱۴۹	۱۲,۰۱۱
۰	۱۰۰
۱۶,۱۴۹	۱۲,۱۱۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱.۸۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	تعداد سهام	۱۴۰۲	تعداد سهام	صورت های مالی سالیانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید ه
درصد مالکیت	(ریالی)۰۰۰	درصد مالکیت	(ریالی)۰۰۰	
۰٪	۰	۱۲٪	۲۱۴,۴۴۹,۷۵۳	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار
۱۱٪	۲,۴۱۴,۳۶۱	۹٪	۱۶۳,۹۰۶,۷۹۸	شرکت توسعه تجارت صبا منطقه آزادانزلی
۰٪	۰	۷٪	۱۲۹,۲۲۵,۱۳۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی نهایت اندیش
۴٪	۹۲۲,۷۵۰	۵٪	۹۶,۲۲۵,۵۳۷	شرکت محب گردشگری سلامت ایرانیان(سهامی خاص)
۷٪	۱,۴۵۸,۷۵۰	۵٪	۸۸,۶۷۸,۹۰۷	مسعود اعتمادیان
۵٪	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳٪	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	حشمت کوچک یزدی
۳٪	۶۲۰,۸۲۶	۳٪	۶۰,۴۱۹,۹۹۹	شرکت محب مهر سلامت پارس
۳٪	۷۲۰,۰۰۰	۳٪	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	مونا مالک
۴٪	۸۰۰,۰۰۰	۳٪	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	مسعود تظلی یزدی
۷٪	۱,۵۰۴,۴۷۰	۱٪	۱۵,۸۲۰,۰۳۲	نوبین گامان آتی همراه
۵۵٪	۱۱,۵۰۸,۸۴۳	۴۸٪	۸۶۸,۳۷۳,۸۴۳	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۶- 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 .

۲-۱۶- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ مقرر گردید 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 یافت. لازم به ذکر است که فرآیند افزایش سرمایه بطور کامل انجام و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرين نوسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۲.۲۹۴ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۰۴	۲,۲۹۴	اندوخته قانونی

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

صورت های مالی سالانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۴۴	ذخیره تامین شده
۰	۴۴	

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
		کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
		صندوق بازارگردانی فیروزه آسیا
۴۲,۴۵۴	۱۴,۸۹۵	۲۰-۱-۱ جاری سهامداران
۳۰۹	۲,۰۵۵	مالیات حقوق و اجاره
۷۸۷	۹۸۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
	۷۴۰	صور حق حضور پرداختنی
۴۶۰	۵۸۲	سپرده بیمه
	۳۵۴	موسسه حسابرسی بهمند
۲۳۷	۲۸۲	حق بیمه پرداختنی
۸۳۴	۱۶۳	حقوق پرداختنی
	۶۷	سپرده حسن انجام کار
۱۹۸		شرکت ثروت آفرینان
۱۴۱		خلاقیت دیجیتال پیلبان
۱۵۱	۱۳۰	سایر
<u>۴۵,۵۷۱</u>	<u>۳۶۹,۲۲۹</u>	

۲۰-۱-۱- مانده جاری سهامداران جهت تامین مالی قرض الحسنه به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۲,۲۳۹		محب گردشگری سلامت ایرانیان
۷,۵۹۵		محب مهر سلامت پارس
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	امساک کهریزک
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بهارستان آسایش
۱,۵۰۰	۴,۷۷۵	آقای محمد رضا اعتمادیان
۱,۰۰۰		خانم زهرا عظیمی موحد
۱۲۰	۱۲۰	سایر
<u>۴۲,۴۵۴</u>	<u>۱۴,۸۹۵</u>	

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رای هیات حل اختلاف صادر نشده است	۰	۰	۴۶۶	-	۲,۰۱۲	۴۶۶	۱,۸۶۳	۳,۶۸۶	۱۳۸۵
قطعی شده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۰۹)	۲,۳۹۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۴۴)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۴۹۴	۱۴۰۲
	۰	۰							

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی ۱۴۰۰ به جز سال ۱۳۸۵ در سنوات قبل قطعی، پرداخت و تسویه شده است

۲۱-۲- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۵ مبلغ ۱,۵۴۶ میلیون ریال بیش از مالیات پرداختی است که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض صورت داده، مال، سالانه طقه، استاندا، دهاء، حسابدا، ح، تمهه شده ه د، تا، نخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تاسد هبات مدده شکت، سده است.

۲۱-۳- باتوجه به زیان سال ۱۴۰۱، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۱-۴- باتوجه به درآمدهای معاف از مالیات و مالیات مقطوع، شرکت سود مشمول مالیات در سال مالی ۱۴۰۲ نداشته و به همین خاطر ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرین توسکا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سنوات قبل از ۱۳۹۳	۱۶۱	۱۶۱
سال ۱۳۹۳	۶۹	۶۹
سال ۱۳۹۴	۳۱۵	۳۱۵
	۵۴۵	۵۴۵
	۵۴۵	۵۴۵

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 .

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال) صورت های مالی سالیانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱/۲۹

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) خالص	۳۴,۴۹۴	(۱۸,۲۴۴)
تعدیلات:		
سود سپرده سرمایه گذاری بانکی	(۹,۹۶۲)	(۱۷۴)
سود فروش سرمایه گذاری ها	(۵۸,۰۲۴)	(۱۳,۱۲۸)
سود سهام و بازده صندوق	(۵۳۸)	(۸۰۶)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴	۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۸۲	۵۳۱
	(۳۳,۴۰۴)	(۳۱,۸۲۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۱۵۰	۲۴۹
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۴۶,۰۶۴)	۲۹,۴۱۵
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۳۱۸,۹۰۴	۲,۱۲۳
نقد حاصل از عملیات	۲۳۹,۵۸۶	(۳۴)
	۲۳۹,۵۸۶	(۳۴)

(ΔΛ.ΔΕΥ)

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آرين توسکا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 ۱۴۰۲ 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.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۶,۱۱۵	۳۶۹,۸۱۸	جمع بدهی
(۱۶,۱۴۹)	(۱۲,۱۱۱)	موجودی نقد
۲۹,۹۶۶	۳۵۷,۷۰۷	خالص بدهی
۱,۹۰۷	۱,۸۱۵,۴۰۱	صورتها: حقوق مالکانه
۱۵۷٪	۰.۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۴-۲- 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.

۲۴-۳- 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 آرین توسکا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات	اجاره دفتر	تامین مالی	استرداد تامین مالی
محب گردشگری سلامت ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۹,۸۰۰	۰	۰
شرکت نوین گامان آتی همراه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۵,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
محمدرضا اعتمادیان	سهامدار	*	۰	۰	۴,۷۷۵	۰
خانم مونا مالک	سهامدار	*	۰	۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰

۱-۱-۲۵- شرکت در سال ۱۴۰۲ نسبت به عقد قرارداد اجاره دفتر اصلی شرکت با موسسه محب گردشگری سلامت ایرانیان به مبلغ ماهیانه ۱.۴۰۰ میلیون ریال نمود .

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه محب گردشگری سلامت ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۳۹
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه محب مهر سلامت پارس		۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۹۵
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه نوین گامان آتی همراه		۴۵,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه آقای محمد رضا اعتمادیان		۰	۰	۰	۴,۷۷۵	۰	۱,۵۰۰

۲۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۶-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت، تعهد موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی یا دارایی احتمالی ندارد.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

صورتهای مالی سالیانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 1403/01/29 به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.