

بسمه تعالی

شماره : ۴۹۳ - ۱۴۰۵
تاریخ : ۱۳/۳/۱۴۰۵
پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه بذر و نهال رضوی
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تاریخ دریافت
۱۳/۳/۱۴۰۵
ساعت ۱۶

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
صندوق پستی : ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸ ، شماره : ۸۸۱۰۱۵۶۰ ، کد پستی : ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره : ۴۹۳ - ۱۴۰۰
تاریخ : ۱۴۰۱/۲/۱۰
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه بذر و نهال رضوی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳

۲

۳

۴

۵

۴۱ الی ۴۶

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازررس

صورت‌های مالی :

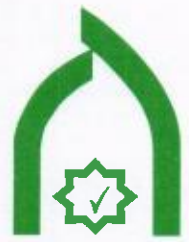
صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی
به مجمع عمومی صاحبان سرمایه
موسسه بذر و نهال رضوی

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی موسسه بذر و نهال رضوی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره آن موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه، گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه بذر و نهال رضوی در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهاری نظر

۵- اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۵-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۹ صورتهای مالی منعکس است، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰، طبق برگ تشخیص مالیات مبلغ ۵۱۵۸ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابراز شده تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت به مبانی محاسبه آن، صرفاً مبلغ ۲۱۸۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از این بابت، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و توافق با مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۵-۲- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۵ و ۲-۲۱ صورتهای مالی، بخشی از درختان مثمر و موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۶- در سال مالی مورد گزارش مفاد مواد ۹، ۱۵ و ۲۱ اساسنامه شرکت به ترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه در چهار ماهه اول سال مالی، تعیین جانشین جهت عضو هیئت مدیره‌ای که در جلسات غایب بوده است و ارائه نسخه‌ای از صورت حساب‌ها و صورت وضعیت مالی سال قبل و برنامه و خط مشی آینده حداکثر تا پایان سه ماهه اول سال مالی به بازرس، رعایت نگردیده است.

۷- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۱، در خصوص بندهای ۱۰ و ۱۱ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی، در چارچوب روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی، صورت گرفته است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۷ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی موسسه بذر و نهال رضوی که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور ایجاد زیرساخت‌ها و ساز و کارهای لازم جهت اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مالی مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه‌ها و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، آموزش کارکنان، شناسایی اولیه ارباب رجوع، تدوین و ابلاغ رویه‌های قابل اتکاء در خصوص گزارش دهی کارکنان در صورت کشف عملیات و معاملات مشکوک، نگهداری پرونده اطلاعاتی جداگانه هریک از ارباب رجوع و استعلام مدارک شناسایی ارباب رجوع از دستگاههای اطلاعاتی ذیربط، درج کامل اطلاعات خریدار در فاکتور فروش، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۲- صورت‌های مالی مورد گزارش توسط یکی از اعضای هیئت مدیره امضاء نشده است.

۱۴ فروردین ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶



موسسه بذر و نهال رضوی

Razavi Seed & Plant Institute
شماره ملی: ۱۰۳۳۸۰۰۰۶۶۳۳۹ ش. ثبت: ۵۰۶

موسسه بذر و نهال رضوی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

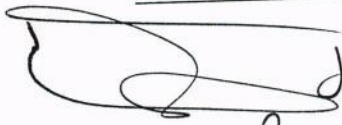

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه بذر و نهال رضوی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
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 جریان های نقدی
۶-۴۱	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر واحد تحقیق و توسعه امور فنی نهال	سید حسین نعمتی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر واحد تحقیق و توسعه امور فنی بذر	رضا توکل افشاری
	عضو هیئت مدیره	محسن مردی
	مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)	سلیمان سالاری



موسسه بذر و نهال رضوی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۴۵۴	۱۳۵,۳۵۲	۵	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد	
۴۰,۷۶۵		۹۰,۵۱۴	۶	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد	
(۴۰,۷۶۵)		(۹۰,۵۱۴)	۷	بهای تمام شده انتسابی	
۵۰,۴۵۴	۱۳۵,۳۵۲			درآمدهای عملیاتی	
(۳۵,۰۲۴)		(۷۶,۶۲۱)	۸	هزینه های تولید	
(۱۱,۴۲۸)		(۲۷,۹۳۲)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۲۴,۹۱۳		۳,۷۰۶	۱۰	سایر درآمدها	
-		(۷,۲۱۱)	۱۱	سایر هزینه ها	
(۲۱,۵۳۹)	(۱۰۸,۰۵۸)			سود عملیاتی	
۲۸,۹۱۵	۲۷,۲۹۴			هزینه های مالی	
(۱,۷۰۶)		(۱,۰۱۴)	۱۲	زیان انتقال دارایی ها به شرکت کشاورزی رضوی	
(۱۰۷,۶۱۱)			۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱,۴۳۰		۱,۹۸۱	۱۴		
(۱۰۷,۸۸۷)	۹۶۷			سود (زیان) قبل از مالیات	
(۷۸,۹۷۲)	۲۸,۲۶۱			هزینه مالیات بر درآمد	
(۲۰,۱۸)	(۱,۱۷۱)		۲۹	سود (زیان) خالص	
(۸۰,۹۹۰)	۲۷,۰۹۰				

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

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

موسسه حسابداری مفید راهبر
تهران
پلاک ۱۳۳



Handwritten signature or mark on the right side of the page.

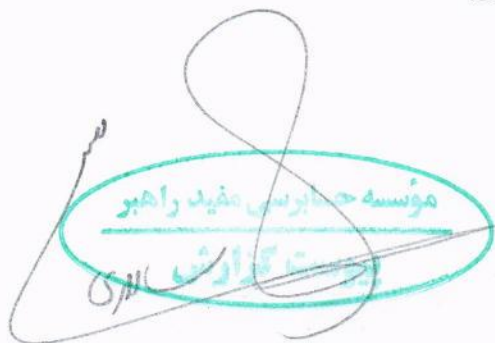
موسسه بذر و نهال رضوی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری:
۵۰۹۷	۵۱۰۸	۱۵ دارایی های زیستی مولد
۴۲,۳۵۹	۵۱,۶۹۹	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۱۹۳	۲۷۴	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۵۱	۱۵۱	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷,۸۰۰	۵۷,۲۳۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۷۴,۵۶۳	۱۱۰,۱۰۶	۱۹ دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۷۴۲	۲,۹۲۷	۲۰ پیش پرداخت ها
۱,۹۳۷	۱۳,۲۴۷	۲۱ موجودی مواد و کالا
۴۲,۷۹۹	۴۳,۰۲۸	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۲۲۸	۱۱,۷۹۴	۲۳ موجودی نقد
۱۳۳,۲۶۹	۱۸۱,۱۰۲	جمع دارایی های جاری
۱۸۱,۰۶۹	۲۳۸,۳۳۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۸,۸۲۹	۱۱,۵۳۸	۲۵ اندوخته احتیاطی
۲۷,۴۷۲	۲۱,۸۲۰	۲۶ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴۴,۲۲۲	۴۷,۲۵۵	سود انباشته
۱۳۰,۵۲۳	۱۳۰,۶۱۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری:
۵,۰۱۰	۶,۸۶۳	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۰۱۰	۶,۸۶۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۲۰,۵۲۶	۲۶,۴۶۶	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۵۱۸	۳,۳۵۳	۲۹ مالیات پرداختی
۲۱,۴۴۲	۲۷,۰۰۰	۳۰ سود سهام پرداختی
-	۳۸,۷۰۰	۳۱ تسهیلات مالی
۱,۰۵۰	۵,۳۳۹	۳۲ ذخایر
۴۵,۵۳۶	۱۰۰,۸۵۸	جمع بدهی های جاری
۵۰,۵۴۶	۱۰۷,۷۲۱	جمع بدهی ها
۱۸۱,۰۶۹	۲۳۸,۳۳۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature.



موسسه بذر و نهال رضوی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته احتیاطی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲,۹۵۵	۳۴,۲۶۲	۱۳۹,۸۶۴	۸,۸۲۹	۵۰,۰۰۰
(۷۹,۳۰۸)	(۷۹,۳۰۸)	.	.	.
(۱,۶۸۲)	(۱,۶۸۲)	.	.	.
(۸۰,۹۹۰)	(۸۰,۹۹۰)	.	.	.
(۲۱,۴۴۲)	(۲۱,۴۴۲)	.	.	.
.	۱۱۲,۳۹۲	(۱۱۲,۳۹۲)	.	.
(۱۰۲,۴۳۲)	۹,۹۶۰	(۱۱۲,۳۹۲)	.	.
۱۳۰,۵۲۳	۴۴,۲۲۲	۲۷,۴۷۲	۸,۸۲۹	۵۰,۰۰۰
۲۷,۰۹۰	۲۷,۰۹۰	.	.	.
(۲۷,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰)	.	.	.
.	۵,۶۵۲	(۵,۶۵۲)	.	.
.	(۲,۷۰۹)	.	۲,۷۰۹	.
۹۰	۳,۰۳۳	(۵,۶۵۲)	۲,۷۰۹	.
۱۳۰,۶۱۳	۴۷,۲۵۵	۲۱,۸۲۰	۱۱,۵۳۸	۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

زیان خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



۴

صورت جریان های نقدی
موسسه بذر و نهال رضوی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
فهرست مندرجات

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۱,۵۵۲	۱۴,۶۷۸	۳۴
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳۶)	۰	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۲۱۶	۱۴,۶۷۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۶۳	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶,۶۲۹)	(۸,۸۶۶)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	(۲,۳۵۸)	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۱)	(۱۵۰)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۲۸۳	۵۴۶	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۸,۲۲۲)	(۸,۴۷۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۷,۰۰۶)	۶,۲۰۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۷,۶۸۶	۱۳,۶۰۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۳,۰۸۸)	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۱,۷۰۶)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۱,۴۴۲)	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۶,۲۴۴	(۱,۱۹۴)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۶۲)	۵,۰۱۴	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۲۲۸	۷,۲۱۴	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۲۸	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱,۷۹۴	۱۲,۲۲۸	
	۰	۷۹,۴۳۶	۲۵

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

موسسه جباری مفید راهبر
پروژه ارزش

۵



موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

این استاندارد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و از ۱/۱/۱۳۹۹ لازم الاجرا است. با توجه به اینکه موضوع فعالیت موسسه، کشاورزی بوده و طبق ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم، فعالیت های کشاورزی معاف از مالیات بوده، لذا آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد شماره ۳۵، بر صورت های مالی وجود نداشته و بابت سایر درآمدهای غیرمعاف آثار آن مشخص نمی باشد.

۲-۲- با عنایت به تاریخ لازم الاجرا بودن استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ "صورت های مالی جداگانه"، ۲۰ "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص"، ۳۸ "ترکیب های تجاری"، ۳۹ "صورت های مالی تلفیقی"، ۴۰ "مشارکت ها"، ۴۱ "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و ۴۲ "اندازه گیری ارزش منصفانه" از تاریخ ۱/۱/۱۴۰۰، بکارگیری استانداردهای یاد شده تاثیری بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف- دارایی های زیستی مولد شامل اشجار بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۵)

ب- دارایی های ثابت مشهود شامل ماشین آلات کشاورزی و ادوات، تاسیسات و تجهیزات، سیستم های آبیاری، وسایل نقلیه سبک و سنگین و تاسیسات چاه ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۶)

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصول در زمان تحویل محصول به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- ارزش منصفانه محصولات زراعی و باغی در زمان برداشت محصول در حسابها شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی موسسه	دلار و لیر	نرخ آزاد	امکان فروش در بازار آزاد

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

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

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

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

موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های زیستی مولد

۳-۵-۱- دارایی های زیستی مولد بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها منعکس است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۳۹۶ توسط کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های زیستی مولد با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
درختان هلو، شلیل، آلو، سیب و گلابی	۵ ساله	خط مستقیم
درختان به و توت	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳، 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- ماشین آلات کشاورزی و ادوات، تاسیسات و تجهیزات، سیستم های آبیاری، وسایل نقلیه سبک و سنگین و تاسیسات چاه ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۳۹۶ توسط کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵-۱۰-۸ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵-۱۰-۸-۷-۶-۵-۳ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات کشاورزی و ادوات	۱۰-۶-۵-۴-۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سبک و سنگین	۶-۵-۳-۲ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲-۱۰-۶-۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات چاه ها	۱۲ درصد	نزولی
وسایل آزمایشگاهی	۱۰-۸-۶-۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰-۵-۴ ساله	خط مستقیم
گلخانه	۱۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
سیستم آبیاری	۱۲ درصد	نزولی

۱-۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (باستثنای 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 دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۶-۳- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۳-۷-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود و زیستی مولد در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۳-۷-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود و زیستی مولد در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- دارایی زیستی غیر مولد

۳-۱۰-۱- دارایی های زیستی غیر مولد (نهال) با توجه به رقم و سن به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط می باشد.

۳-۱۰-۲- محصولات زراعی در جریان کشت با توجه به اینکه سال زراعی از ابتدای مهر لغایت پایان شهریور ماه سال بعد می باشد، لذا هزینه های انجام شده به شرح ذیل جهت محصولات کشت پائیزه به حساب محصولات زراعی در جریان کشت منظور می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۲- تولیدات کشاورزی

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

موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱۳- ذخایر

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

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

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۴- 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 اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام / سهم الشرکه

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط موسسه نگهداری می شود.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد

ماشین آلات کشاورزی و ادوات، تاسیسات و تجهیزات، سیستم های آبیاری، وسایل نقلیه سبک و سنگین و تاسیسات چاهها و دارایی های زیستی مولد (باغات مثمر) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. برای تعیین ارزش منصفانه دارایی ها، ارزش روز دارایی در آن شرایط مدنظر قرار گرفته است.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		واحد	یادداشت
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۴۱,۹۷۰	۶۳۶,۴۰۱	۸۷,۲۱۲	۶۱۲,۸۹۷	اصله	۵-۱ نهال بذری و پایه رویشی
۷,۷۲۵	۳۹۲	۳۹,۰۹۵	۲,۹۱۸	تن	۵-۲ محصولات کشاورزی
.	-	۷,۳۹۴	-		۵-۳ انواع بذر
۷۵۹	-	۱,۷۵۱	-		۵-۴ محصولات سر درختی
۵۰,۴۵۴		۱۳۵,۳۵۲			

۵-۱- ارزش منصفانه نهال بذری و پایه رویشی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		واحد	یادداشت
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۳۵,۰۴۴	۴۲۷,۰۷۹	۵۴,۴۵۳	۴۰۶,۴۳۹	اصله	۵-۱-۱ نهال بذری و پایه رویشی یکساله
۶,۹۲۶	۱۹۹,۳۲۲	۳۲,۷۵۹	۲۰۶,۴۵۸	اصله	افزافه ارزش نهال بذری و پایه رویشی دو ساله و سه ساله
۴۱,۹۷۰	۶۲۶,۴۰۱	۸۷,۲۱۲	۶۱۲,۸۹۷		

۵-۱-۱- نهال بذری و پایه رویشی یکساله به مقدار ۴۰۶,۴۳۹ اصله بوده که نسبت به موجودی در جریان ابتدای سال، مقدار ۲۰۴,۰۹۵ اصله کاهش داشته است. کاهش مذکور مربوط به خطای پیوندزنی، عدم انجام عملیات پیوندزنی برخی از پایه های بذری به دلیل تراکم بالا، ضایعات عادی و ... بوده و به نظر هیئت مدیره کاهش مذکور عادی می باشد.

۵-۱-۲- ارزش منصفانه نهال بذری و پایه رویشی یکساله به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تعداد (اصله)	نرخ (ریال)	میلیون ریال	تعداد (اصله)	نرخ (ریال)	میلیون ریال	
۲۸,۸۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۶	۲۸,۸۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۶	نهال های پایه رویشی
۴۴,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰	۴۴,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰	نهال هلو
۷۶,۴۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۹,۱۶۸	۷۶,۴۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۹,۱۶۸	نهال الو
۵۰,۴۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۶,۵۵۲	۵۰,۴۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۶,۵۵۲	نهال گلابی
۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۰۰	نهال گیلاس
۱۷,۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۰	۱۷,۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۰	نهال بادام
۲۶,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۰	۲۶,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۰	نهال زردالو
۱۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰	۱۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰	نهال شلیل
۴۲,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۵,۴۶۰	۴۲,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۵,۴۶۰	نهال آلبالو
۴۷,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰	۴۷,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰	نهال انگور
۱۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰	۱۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰	نهال چنار
۱۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	نهال گوجه سبز
۶۱۹	۲۶۹,۷۹۰	۱۶۷	۶۱۹	۲۶۹,۷۹۰	۱۶۷	سایر
۴۰۶,۴۳۹		۵۴,۴۵۳	۴۰۶,۴۳۹		۵۴,۴۵۳	
		۳۵,۰۴۴			۳۵,۰۴۴	

موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۵- ارزش منصفانه محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مقدار (تن)	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال	مقدار (تن)	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال	
*	*	*	۴۱۴	۲۵,۸۷۲	۱۰,۷۱۱	گندم
*	*	*	۱۵۸۷	۴,۹۸۲	۷,۹۰۷	ذرت علوفه ای
*	*	*	۴۲۳	۱۸,۲۲۹	۷,۷۱۱	گوجه فرنگی
*	*	*	۱۹۶	۳۱,۱۲۲	۶,۱۰۰	سیب زمینی
۳۹۲	۱۹,۷۰۷	۷,۷۲۵	۲۲۱	۲۰,۹۷۷	۴,۶۳۶	جو
*	*	*	۸	۱۳۷,۷۵۰	۱,۱۰۲	نخود
*	*	*	۶۲	۱۰,۰۰۰	۶۲۰	ذرت بذری
*	*	*	۷	۴۴,۰۰۰	۳۰۸	کلزا
۳۹۲		۷,۷۲۵	۲,۹۱۸		۳۹,۰۹۵	

۳-۵- ارزش منصفانه انواع بذر به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مقدار (تن)	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال	مقدار	واحد	میلیون ریال	
*	*	*	۱,۳۱۵,۷۷۱	عدد	۶,۵۷۹	بذر خیار
*	*	*	۱,۲۴۳	کیلوگرم	۴۰۵	بذر کلزا
*	*	*	۵۶۳	کیلوگرم	۳۱۰	بذر هندوانه
*	*	*	۷,۲۹۴			

۴-۵- محصولات سر درختی عمدتاً شامل هلو ، شلیل ، آلو ، گلابی و توت بوده و در محل باغ حسینی و نهالستان رضوی می باشد. فروش به صورت سر درختی صورت گرفته است.

۶- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		واحد سنجش	یادداشت	فروش خالص:
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال			داخلی:
۳۷,۴۶۷	۳۹۹,۱۵۸	۵۴,۳۳۸	۴۷۱,۸۱۰	اصله	۳-۶	فروش نهال
۷,۲۳۷	۳۷۷	۳۸,۴۸۶	۲,۸۵۵	تن	۴-۶	فروش محصولات کشاورزی
۷۵۹		۱,۷۵۱				فروش محصولات سردرختی باغات
۴۵,۴۶۳		۹۴,۵۷۵				فروش ناخالص
*		(۱,۰۵۶)				برگشت از فروش
(۴,۶۹۸)		(۳,۰۰۵)				تخفیفات
۴۰,۷۶۵		۹۰,۵۱۴				فروش خالص

۱-۶- نحوه تعیین نرخ فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد بشرح ذیل بوده است:

الف- نرخ فروش نهال بر اساس مصوبات کمیته فنی نهال و قبل از شروع فصل جدید تعیین می گردد.

ب- نرخ فروش محصولات کشاورزی بر اساس نرخ های اعلامی توسط دولت تعیین می گردد.

ج- نرخ فروش محصولات سردرختی بر اساس نرخ کارشناسی و از طریق برگزاری مزایده تعیین گردیده است.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶-۲- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل
۳۸	۷	۳۴,۲۱۲	۲,۷۹۷
۶۲	۹۳	۵۶,۳۰۲	۳۷,۹۶۸
		<u>۹۰,۵۱۴</u>	<u>۴۰,۷۶۵</u>

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۶-۳- اقلام فروش نهال به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تعداد (اصلی)	نرخ (ریال)	میلیون ریال	تعداد (اصلی)	نرخ (ریال)	میلیون ریال
۵۸,۱۱۱	۱۰۱,۰۵۰	۵,۸۷۲	۵۱,۴۲۶	۸۷,۳۷۱	۴,۴۹۳
۴۶,۰۵۳	۱۱۱,۰۳۶	۵,۱۱۴	۲۳,۸۸۵	۸۱,۳۱۸	۱,۹۴۰
۱۹,۹۱۷	۲۵۳,۶۷۵	۵,۰۵۲	۵,۱۴۷	۱۸۰,۶۱۶	۹۳۰
۲۰,۴۵۷	۲۴۳,۲۵۲	۴,۹۷۶	۲۳,۳۰۷	۲۰۱,۰۱۰	۴,۶۸۵
۴۸,۵۴۳	۹۴,۲۴۷	۴,۵۷۵	۴۹,۰۵۸	۸۵,۴۰۶	۴,۱۹۰
۴۹,۹۲۱	۸۲,۷۴۸	۴,۱۳۱	۴۷,۳۰۰	۸۷,۱۷۹	۴,۱۲۴
۴۳,۶۸۰	۷۱,۲۴۸	۳,۱۱۲	۴۱,۵۰۷	۷۴,۰۲۵	۳,۰۷۳
۳۰,۳۰۲	۹۹,۴۶۹	۳,۰۱۴	۲۶,۴۰۵	۷۲,۸۶۰	۱,۹۲۴
۳۴,۳۴۸	۸۲,۰۱۱	۲,۸۱۷	۲۰,۳۷۸	۶۹,۳۰۳	۱,۴۰۵
۷,۴۱۴	۲۷۶,۰۱۲	۲,۰۴۶	۸,۹۱۴	۲۳۱,۵۸۰	۲,۰۶۴
۲۷,۹۹۲	۷۱,۴۲۵	۱,۹۹۹	۳۷,۰۹۶	۵۹,۲۲۴	۲,۱۹۷
۲۳,۰۵۰	۷۰,۹۴۷	۱,۶۳۵	۲۵,۱۹۶	۷۱,۸۵۹	۱,۸۱۱
۵,۸۷۱	۲۷۷,۵۶۹	۱,۶۳۰	۳۶۷	۲۷۱,۳۵۳	۱۰۰
۶,۴۷۴	۲۳۹,۰۷۸	۱,۵۴۸	۵,۶۴۸	۱۶۷,۳۲۱	۹۴۵
۱۲,۱۸۱	۱۱۸,۰۳۱	۱,۴۳۸	۵,۴۱۱	۷۹,۳۱۱	۴۲۹
۱۴,۱۵۴	۸۷,۷۹۴	۱,۲۴۳	۱۳,۳۲۷	۸۲,۲۵۶	۱,۰۹۶
۲۳,۳۴۲	۱۷۷,۱۹۱	۴,۱۳۶	۱۴,۸۸۶	۱۳۸,۵۸۷	۲,۰۶۳
<u>۴۷۱,۸۱۰</u>		<u>۵۴,۳۲۸</u>	<u>۳۹۹,۱۵۸</u>		<u>۳۷,۴۶۷</u>

۶-۴- اقلام محصولات کشاورزی فروخته شده به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مقدار / تن	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال	مقدار / تن	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال
۴۱۴	۲۵,۵۸۵	۱۰,۵۹۲	.	.	.
۱۵۸۷	۵,۲۰۰	۸,۲۵۳	.	.	.
۴۲۳	۱۸,۲۲۹	۷,۷۱۱	.	.	.
۱۹۶	۳۱,۱۲۲	۶,۱۰۰	.	.	.
۲۲۱	۲۰,۲۵۳	۴,۴۷۶	۳۷۷	۱۹,۱۹۶	۷,۲۳۷
۸	۱۳۷,۸۷۵	۱,۱۰۳	.	.	.
۶	۴۱,۸۳۳	۲۵۱	.	.	.
<u>۲,۸۵۵</u>		<u>۳۸,۴۸۶</u>	<u>۳۷۷</u>		<u>۷,۲۳۷</u>



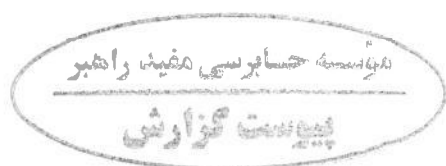
موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده انتسابی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		واحد سنجش	یادداشت
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۳۲,۷۶۹	۳۹۹,۱۵۸	۵۰,۹۳۷	۴۶۸,۰۸۷	اصله	۷-۱ بهای تمام شده انتسابی نهال بذری و پایه رویشی
۷,۲۳۷	۳۷۷	۳۷,۸۲۶	۲,۸۵۵	تن	۷-۲ بهای تمام شده انتسابی محصولات کشاورزی
۷۵۹		۱,۷۵۱			بهای تمام شده انتسابی محصولات سردرختی
۴۰,۷۶۵		۹۰,۵۱۴			

۷-۱- بهای تمام شده انتسابی نهال به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تعداد (اصله)	نرخ (ریال)	میلیون ریال	تعداد (اصله)	نرخ (ریال)	میلیون ریال	
۵۰,۷۲۹	۷۵,۴۴۰	۳,۸۲۷	۵۸,۸۳۲	۹۶,۴۱۰	۵,۶۷۲	نهال گیلاس
۴۸,۴۴۱	۷۴,۰۲۸	۳,۵۸۶	۵۲,۰۴۶	۱۰۰,۰۶۵	۵,۲۰۸	نهال آلبالو
۲۲,۶۸۴	۶۸,۲۸۶	۱,۵۴۹	۴۶,۹۷۲	۱۱۰,۰۸۷	۵,۱۷۱	نهال آلو
۴۶,۷۴۱	۷۵,۲۴۴	۳,۵۱۷	۵۵,۱۳۶	۹۳,۷۳۲	۵,۱۶۸	نهال گلابی
۲۲,۹۹۲	۱۷۴,۹۳۰	۴,۰۲۲	۲۰,۱۷۴	۲۳۶,۵۹۲	۴,۷۷۳	نهال گردو
۴۰,۸۲۵	۶۳,۳۴۴	۲,۵۸۶	۴۶,۸۹۰	۷۷,۵۴۳	۳,۶۳۶	نهال هلو
۲۶,۴۰۳	۶۴,۶۵۲	۱,۷۰۷	۳۲,۰۷۶	۱۰۱,۷۸۹	۳,۲۶۵	نهال بادام
۳۹,۵۸۹	۱۲۴,۵۳۰	۴,۹۳۰	۱۸,۹۸۵	۱۵۸,۹۶۸	۳,۰۱۸	سایر
۱۹,۱۷۹	۵۶,۹۸۹	۱,۰۹۳	۳۵,۰۳۴	۷۸,۷۸۱	۲,۷۶۰	نهال زردآلو
۲۴,۸۴۳	۶۱,۵۸۷	۱,۵۳۰	۲۴,۹۶۱	۷۸,۷۲۳	۱,۹۶۵	نهال شلیل
۸,۹۱۴	۲۰۲,۳۷۸	۱,۸۰۴	۷,۰۹۹	۲۷۰,۱۷۹	۱,۹۱۸	نهال چنار
۳۴,۹۸۹	۴۹,۴۴۴	۱,۷۳۰	۲۷,۸۷۵	۶۴,۳۹۵	۱,۷۹۵	نهال سیب
.	.	.	۵,۸۶۶	۲۷۰,۵۴۲	۱,۵۸۷	نهال شاه توت
.	.	.	۶,۴۳۱	۲۳۲,۳۱۲	۱,۴۹۴	نهال توت
.	.	.	۱۲,۱۲۰	۱۱۱,۰۵۶	۱,۳۴۶	نهال انگور
۱۲,۸۲۹	۶۹,۳۱۸	۸۸۸	۱۴,۴۹۸	۸۵,۵۲۹	۱,۲۴۰	نهال گوجه سبز
.	.	.	۳,۰۹۲	۲۹۷,۸۶۵	۹۲۱	بید مجنون
۳۹۹,۱۵۸		۳۲,۷۶۹	۴۶۸,۰۸۷		۵۰,۹۳۷	



موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷-۲- بهای تمام شده انتسابی محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مقدار (تن)	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال	مقدار (تن)	نرخ هر کیلو (ریال)	میلیون ریال	
۴۱۴	۲۵,۵۸۵	۱۰,۵۹۲	۴۱۴	۲۵,۵۸۵	۱۰,۵۹۲	گندم
۱,۵۸۷	۴,۷۸۴	۷,۵۹۳	۱,۵۸۷	۴,۷۸۴	۷,۵۹۳	ذرت علوفه ای
۴۲۳	۱۸,۲۲۹	۷,۷۱۱	۴۲۳	۱۸,۲۲۹	۷,۷۱۱	گوجه فرنگی
۱۹۶	۳۱,۱۲۲	۶,۱۰۰	۱۹۶	۳۱,۱۲۲	۶,۱۰۰	سیب زمینی
۲۲۱	۲۰,۲۵۳	۴,۴۷۶	۲۲۱	۲۰,۲۵۳	۴,۴۷۶	جو
۸	۱۳۷,۸۷۵	۱,۱۰۳	۸	۱۳۷,۸۷۵	۱,۱۰۳	نخود
۶	۴۱,۸۳۳	۲۵۱	۶	۴۱,۸۳۳	۲۵۱	کلزا
۲,۸۵۵		۳۷,۸۲۶	۲,۸۵۵		۳۷,۸۲۶	
		۳۷۷			۳۷۷	
		۷,۲۳۷			۷,۲۳۷	

۸- هزینه های تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
جمع کل - میلیون ریال	جمع کل میلیون ریال	انواع بذر	غلات و صیفی جات	نهال بذری و پایه رویشی	باغات و گلخانه ها	یادداشت
۲,۸۰۱	۷,۵۴۲	۱,۴۹۸	۳,۲۹۰	۲,۶۰۴	۱۵۰	۸-۱ هزینه مواد اولیه
۲۳,۵۲۸	۳۹,۸۵۹	۳,۷۲۵	۹,۶۳۸	۲۴,۵۹۳	۱,۹۰۳	۸-۲ دستمزد مستقیم
۱۳,۵۸۴	۳۱,۲۵۲	۱,۴۷۳	۱۷,۷۵۴	۶,۲۱۲	۵,۸۱۳	۸-۲ هزینه سربار
۳۹,۹۱۳	۷۸,۶۵۳	۶,۶۹۶	۳۰,۶۸۲	۳۳,۴۰۹	۷,۸۶۶	
.	(۲,۶۵۸)	.	(۲,۶۵۸)	.	.	۱۱ هزینه های جذب نشده
۳۹,۹۱۳	۷۵,۹۹۵	۶,۶۹۶	۲۸,۰۲۴	۳۳,۴۰۹	۷,۸۶۶	جمع هزینه های تولید
۲۶,۶۷۴	۸,۰۷۸	.	۴,۲۲۶	۲,۰۹۶	۱,۷۵۶	کشت در جریان ابتدای سال
(۲۳,۴۸۵)	.	.	.	.	.	کشت در جریان انتقالی به شرکت کشاورزی
(۸,۰۷۸)	(۷,۴۵۲)	.	(۴,۵۵۴)	(۶۵۴)	(۲,۲۴۴)	کشت در جریان پایان سال
۳۵,۰۲۴	۷۶,۶۲۱	۶,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۳۴,۸۵۱	۷,۳۷۸	

۸-۱- صورت ریز مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
۲,۳۶۶	۸۴	۳,۴۵۴	۴۶	بذر
۲۴۱	۹	۲,۳۸۸	۳۲	کود شیمیایی
۱۷۶	۶	۸۰۳	۱۱	سم
.	.	۳۹۷	۵	کود حیوانی
۱۸	۱	۵۰۰	۷	پلاستیک و سایر اقلام
۲,۸۰۱	۱۰۰	۷,۵۴۲	۱۰۰	

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۴,۱۳۵	۲۲,۶۹۲	۸-۲-۱	هزینه مشارکت تولید نهال
۰	۰	۷,۳۷۴	۷,۴۲۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۲۶	۳,۱۳۱	۸۵۱	۵,۶۹۳	۸-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا - پرسنل شرکتی و کارگران روزمزد
۰	۰	۱,۳۶۱	۱,۵۲۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۶۹۳	۱,۹۵۷	۱,۷۴۷		بیمه سهم کارفرما
۰	۰	۶۴۶	۷۷۵		عیدی و پاداش
۴۰۹	۸۰۹	۰	۰		سایر هزینه های پرسنلی
۷,۷۲۹	۹,۱۱۶	۰	۰		استهلاک
۳,۳۱۵	۶,۳۹۶	۰	۰		تعمیر و نگهداری
۴,۶۴۴	۳,۵۵۹	۰	۰		هزینه اجاره
۷۴۹	۱,۰۲۱	۰	۰		برق و سوخت
۲۹	۱۴۱	۰	۰		حق بیمه
۲۹۷	۶۴۶	۰	۰		لوازم و ملزومات مصرفی
۰	۲,۵۲۵	۰	۰	۸-۲-۳	خدمات پیمانکاری
۶۱۳	۲,۷۹۹	۰	۰	۸-۲-۴	کرایه حمل
۱,۰۸۲	۴۱۶	۰	۰		سایر
۲۰,۳۹۳	۳۱,۲۵۲	۲۶,۳۲۴	۳۹,۸۵۹		
(۶,۸۰۹)	۰	(۲,۷۹۶)	۰	۱۰-۲	کسر می شود: سهم هزینه دستمزد و سربار خدمات مزارعه کاری
۱۳,۵۸۴	۳۱,۲۵۲	۲۳,۵۲۸	۳۹,۸۵۹		

۸-۲-۱- مشارکت تولید نهال با آقای مهدی دباغیان طی دو فقره قرارداد به شماره ۲۸۰/۵۷۰۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۳ و ۲۸۰/۳۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ بوده است. درآمدهای حاصل از فروش نهال پس از کسر ۲ درصد حق مدیریت مزارع (موسسه بذر و نهال رضوی)، به نسبت مساوی تقسیم می شود. زمین و تامین آب مورد نیاز بر عهده مزارع و کلیه هزینه های کارگری مراحل کاشت، داشت و برداشت بعهده عامل بوده و بخشی از هزینه ها به نسبت مساوی تقسیم می گردد. افزایش هزینه مشارکت تولید نهال در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال قبل، عمدتاً مربوط به افزایش فروش مقدار و نرخ نهال ها نسبت به سال قبل و به تبع آن افزایش سهم مشارکت آقای دباغیان می باشد.

۸-۲-۲- افزایش حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی و روزمزد عمدتاً بدلیل افزایش میانگین تعداد پرسنل از ۷ نفر به ۱۵ نفر نسبت به سال گذشته و همچنین بکارگیری کارگران روزمزد جهت تولیدات در مزارع فاروج و گلخانه های مزرعه نمونه و فرامرز عباسی بوده است.

۸-۲-۳- هزینه های خدمات پیمانکاری در سال مالی مورد گزارش مربوط به عملیات کشاورزی کاشت، داشت و برداشت و تغییر الگوی کشت از مزارعه کاری به تولید محصولات توسط موسسه می باشد.

۸-۲-۴- افزایش کرایه حمل عمدتاً مربوط به هزینه های کرایه ارسال بار ذرت علوفه ای به سازمان موقوفات ملک به مبلغ ۱۶۲۵ میلیون ریال بوده است.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۴۷	۷,۳۱۵	۹-۱
۴۹۹	۳,۸۶۱	۹-۱
۰	۷۵۹	
۰	۲,۵۷۷	۹-۲
۱,۶۱۲	۱,۶۵۷	
۲,۳۴۷	۳,۷۷۹	
۶۸۳	۱,۳۶۸	۹-۱
۰	۱,۰۴۱	
۶۰	۲۲۹	
۶۸۵	۷۲۵	
۵۰۵	۷۰۰	
۰	۵۹۸	
۴۰	۳۴۲	
۱,۷۵۰	۳,۰۸۱	
۱۱,۴۲۸	۲۷,۹۳۲	

۹-۱- افزایش هزینه های مذکور عمدتاً بدلیل افزایش تعداد نیرو و افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قانون می باشد.

۹-۲- مبلغ ۱.۲۳۰ میلیون ریال از هزینه های مطالعاتی و تحقیقاتی مربوط به هزینه های مطالعاتی قرارداد شماره ۲۸۰/۸۷۱ فی مابین با شرکت بین المللی ارشد سازه آریا نفیس با موضوع مطالعات پروژه تولید بذر هیبرید سبزی و صیفی در استان خراسان رضوی و مابقی آن به مبلغ ۱.۱۶۷ میلیون ریال مربوط به دیگر پروژه های تحقیقاتی بوده که در سال مورد گزارش انجام شده است.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۵۰	۱۰-۱	سود ناشی از خرید و فروش محصولات بازرگانی
۲۱,۳۴۳	۰	۱۰-۲	خالص درآمد قرارداد مزارعه کاری گوجه فرنگی
۳,۱۱۰	۰	۱۰-۲	خالص درآمد قرارداد مزارعه کاری گندم
۴۶۰	۳,۱۱۶		فروش کاه و کلش
۰	۵۴۰		درآمد حاصل از خدمات مشاوره کشاورزی
۲۴,۹۱۳	۳,۷۰۶		

۱۰-۱- سود ناشی از خرید و فروش محصولات بازرگانی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
بذر گندم و جو	بذر ذرت	بذر کلزا	جمع	بذر گندم و جو	بذر ذرت	بذر کلزا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲۳,۵۶۹	۵۵۵	۱,۰۲۵	۲۱,۹۸۹
۰	۰	۰	(۲۳,۵۱۹)	(۵۵۵)	(۹۷۵)	(۲۱,۹۸۹)
۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰

فروش
بهای تمام شده خرید محصولات بازرگانی

۱۰-۱-۱- فروش بذر کلزا به بهای تمام شده خرید، به شرکت کشاورزی رضوی صورت گرفته است.

۱۰-۱-۲- میزان ۵۰۰۰۰ کیلوگرم بذر ذرت از شرکت بذر مغان به نرخ هر کیلوگرم ۱۹۵۰۰۰۰ ریال خریداری و به نرخ هر کیلوگرم ۲۰۵۰۰۰۰ ریال به موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس فروخته شده است.

۱۰-۱-۳- میزان ۱۶۰۴۰ کیلوگرم بذر گندم و ۷۰۹۹۰ کیلوگرم بذر جو سهپند گواهی شده از شرکت بذر نمونه سیاهدشت مجموعاً به مبلغ ۵۵۵ میلیون ریال خریداری و به بهای تمام شده به شرکت کشاورزی رضوی فروخته شده است.

۱۰-۲- خالص درآمد قرارداد مزارعه کاری گوجه فرنگی و سیب زمینی به شرح زیر است (شایان ذکر است با توجه به تغییر نحوه کشت محصولات از مزارعه کاری به تولید و فروش محصولات توسط موسسه، در سال جاری درآمد مزارعه کاری صفر می باشد):

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
گوجه فرنگی	گندم
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۴۰	۷۹۱۸
(۱,۴۳۰)	(۱,۳۶۶)
(۳,۳۶۷)	(۳,۴۴۲)
۲۱,۳۴۳	۳,۱۱۰

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۴,۵۵۳	۱۱-۱	هزینه های آماده سازی گلخانه فرامرز عباسی
.	۲,۶۵۸	۸	هزینه های جذب نشده
.	۷,۲۱۱		

۱۱-۱- حسب قرارداد با شرکت کشاورزی رضوی مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶، مقرر گردیده است موسسه با اجاره گلخانه واقع در بلوار فرامرز عباسی از شرکت مذکور، نسبت به تجهیز و راه اندازی گلخانه تا سقف ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال اقدام و از این بابت مبلغ ۲۹,۵۰۰ میلیون ریال توسط شرکت کشاورزی رضوی و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال نیز توسط واحد مورد گزارش تامین و پس از بهره برداری از گلخانه به مدت ۷ سال در اجاره واحد مورد گزارش بوده و پس از گذشت یکسال از موضوع قرارداد، اجاره به میزان ۵ درصد از فروش تولیدات به صورت خالص به شرکت کشاورزی رضوی پرداخت گردد. مخارج انجام شده در سال جاری عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد نگهبانان گلخانه بوده که بر عهده واحد مورد گزارش می باشد.

۱۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۶	۱,۰۱۴	کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت استان قدس رضوی

۱۳- زیان انتقال دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۳۵۹	.	زیان انتقال دارایی های ثابت مشهود
۵۳,۳۵۲	.	زیان انتقال دارایی های زیستی مولد
۱۰۷,۶۱۱	.	

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۴	۱,۳۳۷	سود ناشی از اجاره مزرعه ابوذر (برزل آباد)
.	۴۰۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
.	۳۲۸	سود ناشی از تسعیر موجودی نقد ارزی
۵۴۶	۲۸۳	سود سپرده بانکی
.	(۳۷۲)	سایر
۱,۴۳۰	۱,۹۸۱	
	۲۰	

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)	اشجار و گیاهان در جریان رشد	اشجار	
جمع			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱۸۵,۳۳۴ (۱۷۲,۸۲۱)	۵۸,۰۸۴ (۵۷,۶۸۶)	۱۲۷,۲۵۰ (۱۱۵,۱۳۵)	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ دارایی های واگذار شده
۱۲,۵۱۳	۳۹۸	۱۲,۱۱۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۰	افزایش
۰	(۳۹۸)	۳۹۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۸۷۱	۲,۳۵۸	۱۲,۵۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ استهلاک انباشته:
۴۳,۳۷۲	۰	۴۳,۳۷۲	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۲,۳۴۷ (۳۸,۳۰۳)	۰	۲,۳۴۷ (۳۸,۳۰۳)	استهلاک فروخته شده
۷,۴۱۶	۰	۷,۴۱۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲,۳۴۷	۰	۲,۳۴۷	استهلاک
۹,۷۶۳	۰	۹,۷۶۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۱۰۸	۲,۳۵۸	۲,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۰۹۷	۳۹۸	۴,۶۹۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱-۱۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی دارایی های زیستی مولد تا ارزش ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، صاعقه و انفجار دارای پوشش بیمه ای می باشد. شایان ذکر است، اشجار شمر واقع در مزرعه مهنی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۱۵- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	اشجار و گیاهان در جریان رشد	اشجار	
جمع			بهای تمام شده:
۱۲۲,۰۸۸ (۱۱۵,۸۰۶)	۵۸,۰۸۴ (۵۷,۶۸۶)	۶۴,۰۰۴ (۵۸,۱۲۰)	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ دارایی های واگذار شده
۶,۲۸۲	۳۹۸	۵,۸۸۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۰	افزایش
۰	(۳۹۸)	۳۹۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۶۴۰	۲,۳۵۸	۶,۲۸۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ استهلاک انباشته:
۳۹,۴۱۷	۰	۳۹,۴۱۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۱,۰۶۸ (۳۴,۶۴۱)	۰	۱,۰۶۸ (۳۴,۶۴۱)	استهلاک فروخته شده
۵,۸۴۴	۰	۵,۸۴۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۳	۰	۲۳	استهلاک
۵,۸۶۷	۰	۵,۸۶۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲,۷۷۳	۲,۳۵۸	۴۱۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۳۸	۳۹۸	۴۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱۵- مانده حساب دارایی های زیستی مولد (اشجار) به شرح ذیل می باشد:

شرح	تجدید ارزیابی								ارزش دفتری	
	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سایر نقل و انتقالات و تغییرات		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد اصله	مبلغ	تعداد اصله	مبلغ	تعداد اصله	مبلغ	تعداد اصله	مبلغ		
باغ مهنی	۲۶,۷۷۴	۷,۵۰۶	۰	۰	۲۶,۷۷۴	۷,۵۰۶	۰	۰	۲,۹۱۲	۱,۴۵۷
باغ حسینی	۳,۴۲۰	۴,۳۴۳	۰	۱۶۵	۲,۴۲۰	۴,۵۰۸	۰	۰	۱,۷۳۶	۱,۰۳۲
باغ امام رضا (ع) شماره ۳ (نصب هکتاری)	۲۹۰	۳۶۶	۰	۲۳۳	۲۹۰	۴۹۹	۰	۰	۵۱	۲۶۱
جمع	۲۹,۴۸۴	۱۲,۱۱۵	۰	۳۹۸	۲۹,۴۸۴	۱۲,۵۱۳	۰	۰	۴,۶۹۹	۲,۷۵۰

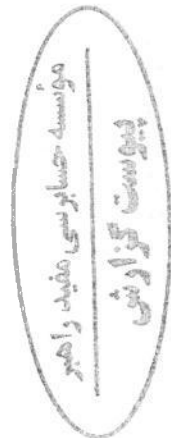
۴-۱۵- مانده حساب دارایی های زیستی مولد در جریان تکمیل (گیاهان) به شرح ذیل می باشد:

شرح	تجدید ارزیابی - میلیون ریال							
	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱		افزایش		سایر نقل و انتقالات و تغییرات		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد اصله	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد اصله	مبلغ	تعداد اصله	مبلغ
باغ حسینی	۱۷۰	۱۶۶	۰	۰	(۱۷۰)	(۱۶۶)	۰	۰
باغ امام رضا (ع) شماره ۳ (نصب هکتاری)	۱۶۲	۲۲۲	۰	۰	(۱۶۲)	(۲۲۲)	۰	۰
گلخانه فرامرز عباسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۷۶۲	۲,۳۵۸
جمع	۳۳۲	۳۹۸	۰	۰	(۳۲۲)	(۳۹۸)	۴۷,۷۶۲	۲,۳۵۸

۴-۱۵-۱- گیاهان در جریان تکمیل شامل مبلغ ۱.۷۵۵ میلیون ریال پایه های خریداری شده گل رز و مبلغ ۶۰۳ میلیون ریال مخارج آماده سازی زمین گلخانه فرامرز عباسی جهت تولید گل رز می باشد که پس از کامل شدن دوران رشد و شروع بهره برداری به حساب دارایی زیستی مولد انتقال می یابد.

۵-۱۵- صورت ریز باغات تحت مدیریت موسسه که به صورت اجاره بلند مدت از سوی سازمان مرکزی استان قدس رضوی در اختیار این موسسه قرار گرفته به شرح زیر است:

نام باغ	مساحت باغ هکتار	سطح کشت شده هکتار	سختدانات و زمین بایر هکتار	ذبی آب لیتر در نایه	درختان شمر اصله	جمع کل اصله
باغ نعمت هکتاری	۵۹	۱۵	۵۸	۱۰	۲۹۰	۲۹۰
باغ حسینی	۱۵	۱۳	۲	۲۸	۲,۴۲۰	۲,۴۲۰
باغ مهنی	۴۰	۴۰	۰	۱۰	۲۶,۷۷۴	۲۶,۷۷۴
جمع	۱۱۴	۶۸	۶۰	۴۸	۲۹,۴۸۴	۲۹,۴۸۴



موسسه بندر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	سیستم ایاری	موجود سازی	کلیه ها	ابزار آلات	وسایل آزمایشگاهی	تاسیسات	چاهها	اتاقه و منوبات	وسایل نقلیه سبک و سنگین	ماشین آلات کشاورزی و ادوات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	بهای تمام شده یا مبلغ تعدیل ارز یابی:
۱۸۹,۸۴۱	.	۱,۷۳۰	۲۳,۳۹۰	۱۶۴,۷۲۱	۹۹,۶۰۹	۲۸۵	۹۷۸	۴۰۹	.	۱۶,۶۵۲	۴,۰۱۴	۱,۷۸۴	۱۲,۳۹۰	۲۴,۴۰۷	۴,۱۴۳	۴,۱۴۳	۱۲۹,۷۱۰/۰/۰
۸,۸۶۶	۹۱۸	۲,۸۵۱	۶۰۱	۴,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۱	۹۳۵	۱۷۰	۳۰۱	۱,۴۰۹	۱,۴۰۹	۱۲۹,۷۱۰/۰/۰
(۱۴۰,۸۹۲)	.	(۱,۷۳۰)	(۲۳,۳۹۰)	(۱۱۵,۷۷۲)	(۲۷,۴۸۹)	(۲۸۰)	(۹۷۸)	.	.	(۱۰,۸۹۱)	(۳,۷۳۹)	(۹۹۳)	(۹,۳۷۹)	(۱۷,۹۴۹)	(۴,۰۸۴)	(۴,۰۸۴)	۱۲۹,۷۱۰/۰/۰
۵۷,۸۱۵	۹۱۸	۲,۸۵۱	۶۰۱	۵۳,۴۴۵	۳۳,۱۷۰	۵	.	۴۰۹	.	۵,۷۶۱	۱,۹۷۶	۱,۷۱۶	۳,۱۸۱	۶,۷۵۹	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۱۶,۱۲۹	۲۸۸	۷۰	.	۱۶,۳۷۱	۳,۸۶۳	۲,۸۹۱	.	.	۳,۴۸۶	.	۶۵	۲۲۹	۱۷	۲۹	۵,۶۹۱	۵,۶۹۱	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
(۵۰۳)	.	.	.	(۵۰۳)	.	.	.	.	.	.	(۳)	(۱۴۰)	(۳۰۰)	.	.	.	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
.	(۹۱۸)	(۲,۸۵۱)	(۶۰۱)	۴,۳۷۰	(۳۰,۴۹)	.	۱,۰۱۹	(۳۳۵)	.	۳۹۹	۹,۷۳۶	.	۹۱۴	(۴,۸۴۸)	۵۴۴	۵۴۴	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۷۳,۹۴۱	۲۸۸	۷۰	.	۷۳,۵۸۳	۳۳,۹۸۴	۲,۸۹۶	۱,۰۱۹	۷۴	۳,۴۸۶	۶,۱۶۰	۱۱,۷۶۴	۱,۸۰۵	۳,۷۵۲	۱,۹۴۰	۷,۷۰۳	۷,۷۰۳	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۳۳,۵۱۱	.	.	.	۳۳,۵۱۱	۱۸,۳۱۴	۲۳۷	۵۲۸	۱۳۹	.	۳,۴۱۸	۱,۶۸۲	۹۴۴	۴,۶۸۲	۹۲۷	۲,۶۳۰	۲,۶۳۰	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۵,۸۵۶	.	.	.	۵,۸۵۶	۲,۷۹۳	.	.	.	.	۹۸۷	۱,۳۲۰	۱۶۹	۶۳۳	۴۸	۶	۶	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
(۳۳,۹۱۱)	.	.	.	(۳۳,۹۱۱)	(۱۱,۹۰۶)	(۲۳۲)	(۵۳۸)	(۱۱۴)	.	(۲,۳۷۱)	(۱,۶۰۹)	(۵۵۹)	(۳,۴۲۴)	(۱,۵۹)	(۲,۵۹۹)	(۲,۵۹۹)	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۱۵,۴۵۶	.	.	.	۱۵,۴۵۶	۹,۳۰۱	۵	.	۲۵	.	۲,۱۳۴	۱,۳۹۳	۵۵۴	۱,۸۹۱	۲۱۶	۳۷	۳۷	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۷,۱۳۱	.	.	.	۷,۱۳۱	۲,۶۳۴	۲۱۳	۱۷۱	۱۰۹	۲۹۴	۵۲۹	۱,۹۳۳	۲۱۵	۵۹۲	۱۵۸	۱۹۳	۱۹۳	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
(۳۴۵)	.	.	.	(۳۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴۰)	(۲۰۵)	.	.	.	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
.	.	.	.	.	۲۸۵	.	(۵۸)	(۱۰۸)	.	(۲۸۵)	۱۰۸	.	(۱۰۶)	۱۰۶	۵۸	۵۸	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۲۲,۲۴۲	.	.	.	۲۲,۲۴۲	۱۲,۳۲۰	۲۱۸	۱۱۳	۲۶	۲۹۴	۲,۲۷۸	۳,۳۲۴	۷۲۹	۲,۱۷۲	۵۸۰	۲۸۸	۲۸۸	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۵۱,۶۹۹	۲۸۸	۷۰	.	۵۱,۳۴۱	۲,۷۶۴	۲,۶۷۸	۹۰۶	۴۸	۳,۱۹۲	۳,۸۸۲	۸,۴۴۰	۱,۰۷۶	۱,۵۸۰	۱,۳۶۰	۷,۶۱۵	۷,۶۱۵	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰
۲۲,۳۵۹	۹۱۸	۲,۸۵۱	۶۰۱	۲۲,۹۸۹	۲,۹۶۹	.	.	۲۸۴	.	۳,۶۲۷	۶,۸۳	۱,۱۶۲	۱,۲۹۰	۶,۴۴۳	۱,۴۳۱	۱,۴۳۱	۱۳۹,۸۱۰/۰/۰

۱۶-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۷۸,۵۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار دارای پوشش بیمه ای است.

۱۶-۲- کلیه ساختمان ها و تاسیسات و تجهیزات مربوطه بر روی زمین های استیجاری از استان قدس رضوی احداث گردیده است.

۱۶-۳- افزایش ساختمان بدلیل احداث ساختمان نمایشگاه فروش نهال در نهالستان و احداث ساختمان گلخانه واقع در باغ حسینی بوده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود شامل ماشین‌آلات کشاورزی و ادوات، تاسیسات و تجهیزات، سیستم‌های آبیاری، وسایل نقلیه سبک و سنگین و تاسیسات چاهها در سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. جدول‌های تسم شده و استهلاك انباشته بر مبنای پهای تمام شده تاریخی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صنوع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش برداشت اقلام سرمایه ای در ابزار	جمع	سیستم آبیاری	مجموعه سازی	مکانها ها	ابزار آلات	وسایل ازمایشگاهی	تاسیسات چاهها	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه سبک و سنگین	ماشین آلات کشاورزی و ادوات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	پهای تمام شده
------	---------------------------	-------------------------------------	-----	--------------	-------------	-----------	------------	------------------	---------------	-----------------	-------------------------	----------------------------	-------------------	---------	---------------

۱۰۶,۴۸۹	•	۱,۷۳۰	۲۳,۳۹۰	۸۱,۳۳۹	۳۳,۷۵۵	۲۸۵	۷۵۰	۴۰۹	•	۸۸۳۱	۴,۰۱۴	۱,۸۵۱	۴,۳۱۶	۲۳,۱۱۵	۴,۱۴۳	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۸,۸۶۶	۹۱۸	۲,۸۵۱	۶۰۱	۴,۴۹۶	•	•	•	•	•	۱,۶۹۱	۹۲۵	۱۷۰	۳۰۱	۱۴۰۹	افزایش	
(۸۳,۱۵۸)	•	(۱,۷۳۰)	(۲۳,۳۹۰)	(۵۸,۰۳۸)	(۲۳,۴۷۸)	(۲۸۰)	(۷۵۰)	(۳۸۴)	•	(۵,۱۸۱)	(۳,۷۳۹)	(۷۹۶)	(۳,۳۷۷)	(۱۶,۹۷۹)	واکزار شده	
۲۳,۱۹۷	۹۱۸	۲,۸۵۱	۶۰۱	۲۷,۸۲۷	۱۱,۳۷۷	۵	•	۲۵	•	۳,۶۵۰	۱,۹۷۶	۱,۹۸۰	۱,۰۰۹	۶,۴۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۱۶,۶۳۹	۲۸۸	۷۰	•	۱۶,۳۷۱	۳,۸۶۳	۲,۸۹۱	•	۳,۴۸۶	•	۶۵	۳۳۹	۱۷	۲۹	۵,۶۹۱	افزایش	
(۴۷۸)	•	•	•	(۴۷۸)	•	•	•	•	•	(۳)	(۱۶۴)	(۷۶)	(۲۳۵)	•	واکزار شده	
•	(۹۱۸)	(۲,۸۵۱)	(۶۰۱)	۴,۳۷۰	(۳,۰۴۹)	•	۱,۰۱۹	۴۹	•	۹,۷۳۶	(۱۵)	۷۰۹	(۴,۶۱۳)	۵۴۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۴۸,۳۴۸	۲۸۸	۷۰	•	۴۷,۹۹۰	۱۲,۰۹۱	۲,۸۹۶	۱,۰۱۹	۲۴	۲,۴۸۶	۲,۶۵۰	۱۱,۷۶۴	۲,۰۳۰	۱,۶۵۹	۱,۶۱۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استهلاك انباشته:	
۳۰,۷۳۴	•	•	•	۳۰,۷۳۴	۱۵,۱۹۳	۲۳۷	۷۱۶	۱۳۹	•	۵,۰۵۱	۱,۶۸۳	۱,۶۶۱	۲,۹۶۴	۵۰۱	۲,۶۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۲,۳۵۵	•	•	•	۲,۳۵۵	۵۸۶	•	•	•	•	۲۳۸	۱,۳۳۰	۱۶۴	۸۴	۵۷	۱,۶۸۷	استهلاك
(۳۰,۴۳۹)	•	•	•	(۳۰,۴۳۹)	(۸,۴۹۳)	(۲۳۲)	(۷۱۶)	(۱۱۴)	•	(۳,۳۸۰)	(۱,۶۰۹)	(۷۴۶)	(۲,۳۱۸)	(۳۳۲)	(۲,۵۹۹)	واکزار شده
۱۲,۶۵۰	•	•	•	۱۲,۶۵۰	۷,۲۸۶	۵	•	۲۵	•	۱,۹۰۹	۱,۴۹۳	۱,۰۳۹	۸۳۰	۲۳۶	۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳,۷۲۸	•	•	•	۳,۷۲۸	۲۱۲	۲۱۳	۱۷۱	۱۰۹	•	۲۰۹	۱,۹۲۳	۲۰۸	۷۳	۱۲۳	۱۹۳	استهلاك
(۲۴۰)	•	•	•	(۲۴۰)	•	•	•	•	•	•	•	(۱۶۴)	(۷۶)	•	واکزار شده	
•	•	•	•	•	•	•	(۵۸)	(۱۰۸)	•	•	•	•	•	•	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱۶,۱۳۸	•	•	•	۱۶,۱۳۸	۷,۴۹۸	۲۱۸	۱۱۳	۲۶	۲۹۴	۲,۱۱۸	۳,۳۲۴	۱,۰۸۳	۸۷۷	۳۴۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۳۲,۳۱۰	۲۸۸	۷۰	•	۳۲,۸۵۲	۲,۵۹۳	۲,۶۷۸	۹۰۶	۲۸	۲,۱۹۲	۱,۵۳۳	۸,۴۴۰	۹۴۷	۸۳۲	۱,۲۶۹	بلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۱۹,۵۴۷	۹۱۸	۲,۸۵۱	۶۰۱	۱۵,۱۷۷	۲,۹۹۱	•	•	•	۱,۷۴۱	۶۸۳	۹۴۱	۱۷۹	۶,۳۱۱	۱,۴۳۱	بلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	افزایش	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹	۶۹	۱۵۰
۵۵	۱۲	۴۳
۲۷۴	۸۱	۱۹۳

نرم افزار رایانه ای
حق امتیاز خدمات عمومی

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷	۱۴۷
۴	۴
۱۵۱	۱۵۱

صندوق حمایت از توسعه صنعت نهال در بخش کشاورزی
شرکت تعاونی اترک

۱۹- دارایی های زیستی غیر مولد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۶۶,۳۲۶	۶۴۲,۲۶۵	۱۰,۲۶۰	۵۹۹,۹۴۲	اصله	۱۹-۳ نهال بذری و پایه رویشی
۱,۷۵۶		۲,۲۴۴			۱۹-۴ محصولات باغی در جریان کشت
۲,۰۹۶	۶۱۰,۵۳۴	۶۵۴	۳۸۱,۰۸۷	اصله	نهال بذری و پایه رویشی در جریان
۴,۲۲۶	۱۹۳	۴,۵۵۴	۱۹۳	هکتار	۱۹-۵ محصولات کشاورزی در جریان کشت
۱۵۹		۵۳			سایر
۷۴,۵۶۳		۱۱۰,۱۰۶			

- ۱۹-۱- موجودی نهال بذری و پایه رویشی تا ارزش ۱۰۲.۴۴۱ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، صاعقه و انفجار دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۱۹-۲- محصولات کشاورزی در جریان کشت (کاشت پائیزه) به میزان ۱۵۴ هکتار از اراضی فاروج (۸۲ هکتار مزرعه مفرنقاه و ۷۲ هکتار مزرعه مهنی) در مقابل تگرگ، خشکسالی، زلزله، سرما و یخبندان، سیل و طوفان بیمه است. شایان ذکر است، محصولات باغی در جریان کشت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.
- ۱۹-۳- بهای تمام شده نهال بذری و پایه رویشی طبق نظر کارشناسی و بر مبنای خالص ارزش فروش شناسایی شده است. تولید نهال موسسه به صورت مشارکت با آقای مهدی دباغیان می باشد. گردش تولید و موجودی نهال بذری و پایه رویشی به شرح ذیل می باشد:

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

موجودی در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱			تولید - اضافات			صادر - فروش			موجودی پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تعداد	نرخ	مبلغ	تعداد	نرخ	مبلغ	تعداد	نرخ	مبلغ	تعداد	نرخ	مبلغ
اصله	ریال	میلیون ریال	اصله	ریال	میلیون ریال	اصله	ریال	میلیون ریال	اصله	ریال	میلیون ریال
۶۴۲,۳۶۵	۱۰۳,۳۶۹	۶۶,۳۲۶	۴۲۵,۷۶۴	۲۰۴,۸۳۶	۸۷,۲۱۲	۴۶۸,۰۸۷	۱۰۸,۸۲۰	۵۰,۹۳۷	۵۹۹,۹۴۲	۱۷۱,۰۱۸	۱۰۲,۶۰۱

موجودی در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱			تولید - اضافات			صادر - فروش			موجودی پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تعداد	نرخ	مبلغ	تعداد	نرخ	مبلغ	تعداد	نرخ	مبلغ	تعداد	نرخ	مبلغ
اصله	ریال	میلیون ریال	اصله	ریال	میلیون ریال	اصله	ریال	میلیون ریال	اصله	ریال	میلیون ریال
۵۶۳,۸۱۶	۱۰۱,۳۱۹	۵۷,۱۲۵	۴۷۷,۶۰۷	۸۷,۸۷۶	۴۱,۹۷۰	۳۹۹,۱۵۸	۸۲,۰۹۵	۳۲,۷۶۹	۶۴۲,۳۶۵	۱۰۳,۳۶۹	۶۶,۳۲۶

۱-۳-۱۹- تولید - اضافات طی سال به مبلغ ۸۷,۲۱۲ میلیون ریال (تعداد ۴۲۵,۷۶۴ اصله) شامل مبلغ ۳۲,۷۵۹ میلیون ریال مربوط به اضافه ارزش نهال های با سن بیش از یکسال و مبلغ ۵۴,۴۵۳ میلیون ریال نهال های در جریان تولید سال قبل بوده که به عنوان نهال یکساله در تولید منظور شده است.

۴-۱۹- اجزای تشکیل دهنده محصولات باغی در جریان کشت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۱	۷۹۱
۳۷۵	۱,۴۵۳
۱,۷۵۶	۲,۲۴۴

دستمزد مستقیم
سربار

۵-۱۹- اجزای تشکیل دهنده محصولات کشاورزی در جریان کشت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		کلزا	مواد مصرفی
جمع	جمع	جو	گندم	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۷	۸۱۰	۰	۶۸۴	۱۲۶	مواد مصرفی
۷۸۱	۱,۴۴۹	۰	۹۱۵	۵۳۴	دستمزد مستقیم
۲,۱۹۸	۲,۲۹۵	۷۰۷	۱,۳۹۸	۲۹۰	سربار
۴,۲۲۶	۴,۵۵۴	۷۰۷	۲,۸۹۷	۹۵۰	

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۷۱۶
۰	۵۰۰
۱,۳۷۲	۰
۹۱۴	۱,۹۵۳
۲,۲۸۶	۴,۱۶۹
(۵۴۴)	(۱,۲۴۲)
۱,۷۴۲	۲,۹۲۷

شرکت رایا سازان مهام شرق

بهزاد مهدی زاده (بابت پیش پرداخت قرارداد گل رز)

شرکت دانش بنیان ریز فناوری باغات پارت

سایر

تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۲۸)

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۷	۷,۶۵۷	۲۱-۱
۲۱۱	۲,۶۸۷	
۰	۱,۸۴۴	
۳۵۹	۱,۰۵۹	
۱,۹۳۷	۱۳,۲۴۷	

موجودی انبار محصول

موجودی مواد اولیه

موجودی کالای امانی موسسه نزد دیگران

موجودی انبار فنی و ملزومات

۲۱-۱- موجودی انبار محصول به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶,۵۷۹
۰	۴۶۲
۰	۳۰۹
۰	۳۰۷
۰	۷,۶۵۷

بذر خیار هیبرید

بذر کلزا رقم نفیس

بذر هندوانه

سایر

۲۱-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات آتش سوزی، انفجار و صاعقه می باشند.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتی:
		سایر مشتریان
۵,۴۷۵	۰	حساب های دریافتی:
		اشخاص وابسته
۶۴۴	۳۳,۹۷۳	۲۲-۱
		سایر مشتریان
۱۵,۱۱۵	۶,۱۰۷	۲۲-۲
۱۵,۷۵۹	۴۰,۰۸۰	
۲۱,۲۳۴	۴۰,۰۸۰	
		سایر دریافتی ها:
		حساب های دریافتی:
		اشخاص وابسته
۱۹,۹۹۴	۱,۱۳۲	۲۲-۳
		وام کارکنان
۹۰۷	۱,۳۷۹	
۳۶۰	۱۷۸	سپرده های موقت (حسن انجام کار و ودیعه رهن دفتر مرکزی)
۲۵۹	۲۵۹	مالیات بر ارزش افزوده
۱۴۵	۰	سایر
۲۱,۵۶۵	۲,۹۴۸	
۴۲,۷۹۹	۴۳,۰۲۸	

۲۲-۱- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۴۱۳	شرکت کشاورزی رضوی (بابت فروش نهال و بذر گلزا)
۰	۵,۹۶۳	شرکت سامان بازار رضوی (بابت فروش سیب زمینی)
۰	۴,۱۶۹	شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی
۵۰۳	۳,۳۹۰	سازمان موقوفات ملک
۰	۴۴۶	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
۸۰	۴۱۱	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی
۰	۱۱۲	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی
۶۱	۶۹	سایر
۶۴۴	۳۳,۹۷۳	

۲۲-۱-۱- از مانده حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی وصول نشده است.

موسسه بدر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲-۲- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۹	۴,۱۰۲	اسماعیل و ابراهیم صفر پور یامی
۶۷۱	۱۸	شرکت بدر نمونه سیاهدشت
۴,۹۰۹	۰	سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری مشهد
۱,۰۴۶	۱,۹۸۷	سایر
۱۵,۱۱۵	۶,۱۰۷	

۲۲-۲-۱ از مانده حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳,۵۰۱ میلیون ریال وصول شده است.

۲۲-۳- سایر دریافتی ها اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۳۸	۰	شرکت کشاورزی رضوی
۰	۱,۱۳۲	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی
۱۱,۹۵۶	۰	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۱۹,۹۹۴	۱,۱۳۲	

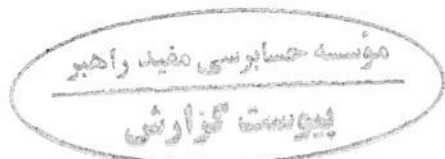
۲۲-۳-۱ از مانده حساب های دریافتی غیر تجاری اشخاص وابسته تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی وصول نشده است.

۲۳-۳-۲ فروش های اعتباری عمدتاً مربوط به اشخاص وابسته از قبیل شرکت کشاورزی رضوی و سازمان موقوفات ملک و شهرداری مشهد و سایر مشتریانی که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار هستند انجام می شود، سایر موارد فروش ها به صورت نقدی انجام می شود.

۲۳- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۵۳	۱۳,۵۰۴	موجودی نزد بانک ها
۴۷۵	۶۰۴	موجودی صندوق - ارزی ۲۳-۱
۱۲,۲۲۸	۱۴,۱۰۸	
۰	(۲,۳۱۴)	وجه مسدودی نزد بانک ملت بابت اخذ تسهیلات (یادداشت ۳۱)
۱۲,۲۲۸	۱۱,۷۹۴	

۲۳-۱- موجودی صندوق ارزی شامل ۲,۳۰۰ دلار آمریکا و ۱,۰۰۰ لیر ترکیه است.



موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تمام سرمایه متعلق به آستان قدس رضوی است.

۲۵- اندوخته احتیاطی

براساس مفاد ماده ۲۰ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۳۷۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته احتیاطی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده هر ساله ۱۰ درصد سود خالص موسسه به عنوان اندوخته احتیاطی اختصاص و در حساب فوق الذکر نگهداری می گردد. کسر درصد مزبور تا هنگامی که مجمع ضروری بداند اجباری خواهد بود.

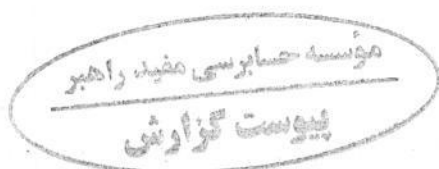
۲۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

مانده در ابتدای سال	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان سال	
۲۳۲	۵۶	۱۷۶	تاسیسات و تجهیزات
۱,۴۹۵	۶۷۹	۸۱۶	ماشین آلات کشاورزی و ادوات
۲۲۱	۶۹	۱۵۲	وسایل نقلیه سبک و سنگین
۱,۸۸۶	۳۲۰	۱,۵۶۶	تاسیسات چاه ها
۱۸,۹۷۸	۲,۲۰۵	۱۶,۷۷۳	سیستم آبیاری
۴,۶۶۰	۲,۳۲۳	۲,۳۳۷	اشجار مثمر
۲۷,۴۷۲	۵,۶۵۲	۲۱,۸۲۰	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴,۰۶۳	۵,۰۱۰	سنوات خدمت پرسنل انتقالی به شرکت کشاورزی رضوی
(۲۰,۷۹۲)	-	ذخیره تامین شده
۱,۷۳۹	۱,۸۵۳	مانده در پایان سال
۵,۰۱۰	۶,۸۶۳	



موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

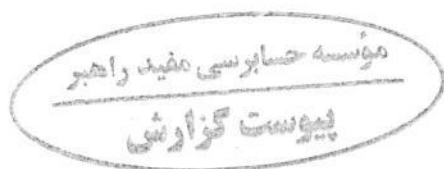
۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
۷,۴۵۹	۶,۱۸۶	۲۸-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۵۴۴	۹۲۶	سایر اشخاص
		حساب های پرداختنی:
۴,۵۴۲	۵,۱۳۵	۲۸-۲ اشخاص وابسته
۸,۵۲۵	۱۵,۴۶۱	۲۸-۳ سایر
۱۲,۶۱۱	۲۱,۵۲۲	
(۵۴۴)	(۱,۲۴۲)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۲۰)
۱۲,۰۶۷	۲۰,۲۸۰	
۲۰,۵۲۶	۲۶,۴۶۶	

۲۸-۱ حساب های پرداختنی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهیت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۰۳	خرید پایه ریشه ای گل ناصر سلمانی
۰	۱,۶۰۱	خرید بذر شرکت تعاونی تولیدی روستایی سیستان و بلوچستان
۰	۱,۲۲۵	خرید بذر صادق کمالی (فروشگاه کشاورزی برادران کمالی)
۰	۵۳۱	خرید بذر اتحادیه شرکتهای تعاونی تولید رشتخوار
۷,۳۷۵	۰	مزارع کار نهال مهدی دباغیان
۱۸۴	۱,۲۲۶	سایر
۷,۴۵۹	۶,۱۸۶	

۲۸-۱-۱ تا تاریخ تائید صورت های مالی، مبلغ ۴,۴۲۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری تسویه شده است.



موسسه بذر و نهال رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸-۲- حساب های پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اداره املاک قوچان آستان قدس رضوی (اجاره اراضی کشاورزی)
۳,۳۲۱	۳,۷۵۰	موسسه سازمان اقتصادی آستان قدس
.	۶۲۲	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی
.	۵۶۸	موسسه کشاورزی وموقوفات چناران (علی الحساب فروش بذر)
۵۶۴	.	شرکت فرآورده های لبنی رضوی (اجاره تابلو تبلیغاتی)
۵۷۰	.	سایر
۸۷	۱۹۵	
۴,۵۴۲	۵,۱۳۵	

۲۸-۲-۱- از مانده حساب های پرداختی اشخاص وابسته تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۳.۷۵۰ میلیون ریال (مربوط به اداره املاک قوچان آستان قدس رضوی) تسویه شده است.

۲۸-۳- حساب های پرداختی غیر تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهیت
میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان تامین اجتماعی
.	۵,۸۴۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۷۶۸	۲,۳۸۷	حقوق و دستمزد پرسنل پیمانکار
.	۱,۱۳۷	کرایه حمل ذرت علوفه ای
۷۳۳	۱,۰۸۳	حقوق و دستمزد پرداختی
.	۶۰۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۲۹۰	۵۳۲	سپرده حسن انجام کار و شرکت در مزایده
۴۵۰	۴۶۳	بیمه و مالیات حقوق پرسنل
.	۳۶۸	علیپور محمود
.	۳۴۸	شرکت چیستا الکترونیک پارس
.	۳۰۶	سازمان امور مالیاتی
.	۳۰۰	شریفیان مرتضی
.	۲۳۶	شرکت بانیان توسعه خوارزم
۴,۷۱۹	.	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱,۵۶۵	۱,۱۵۷	سایر
۸,۵۳۵	۱۵,۴۶۱	

۲۸-۳-۱- از مانده حساب های پرداختی غیر تجاری سایر تامین کنندگان، تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷.۴۵۵ میلیون ریال تسویه شده است.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰- میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۹/۳۰- میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۱۸	۲,۱۸۲	۳۳۶	۰	۵,۴۹۴	۳۳۶	۲۱,۹۷۶	(۷۸,۹۷۲)	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	۰	۱,۱۷۱	۰	۰	۰	۱,۱۷۱	۵,۸۵۵	۲۸,۲۶۱	۱۳۹۹	
	<u>۲,۵۱۸</u>	<u>۳,۳۵۳</u>								

۱-۲۹- با توجه به بخشنامه مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ سازمان امور مالیاتی، شرکت ها و موسسات زیر مجموعه آستان قدس رضوی تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۵ از مالیات عملکرد معاف و از سال ۱۳۹۶ نیز پرداخت به صورت جمعی - خرجی می باشد و به همین دلیل بابت سنوات ۱۳۹۵ و قبل از آن ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲-۲۹- مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به موجب برگ تشخیص مبلغ ۵,۴۹۴ میلیون ریال تعیین گردیده است. در این خصوص مبلغ ۱۳,۲۴۹ میلیون ریال از درآمدهای شرکت کشاورزی رضوی (شامل درآمد تبلیغات و نگهداری فضای سبز)، توسط خریداران در سامانه گزارشات فصلی تحت عنوان خرید از واحد مورد گزارش درج گردیده و اداره امور مالیاتی این مبلغ را تحت عنوان درآمد کتمان شده موسسه در نظر گرفته است که مورد قبول موسسه نیست. شایان ذکر است نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض به عمل آمده است. ذخیره منظور شده در حساب ها مبلغ ۲,۱۸۲ میلیون ریال بوده و به نظر هیئت مدیره، ذخیره مذکور کافی می باشد.

۴-۲۹- بابت سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت فعالیت کشاورزی مطابق ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم، بابت سایر درآمدهای غیر معاف اقدام به اخذ ذخیره به مبلغ ۱,۱۷۱ میلیون ریال در حساب ها شده است.

۳۰- سود سرمایه پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰- میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۹/۳۰- میلیون ریال			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۲۱,۴۴۲	۲۱,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	۲۷,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰	سال ۱۳۹۸
<u>۲۱,۴۴۲</u>	<u>۲۱,۴۴۲</u>	<u>۰</u>	<u>۲۷,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۵۵۰
-	۳۴,۱۵۰
-	۳۸,۷۰۰

فروش اقساطی
مراجعه

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:
۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۳,۶۰۰
.	(۲,۳۱۴)
.	(۲,۵۸۶)
-	۳۸,۷۰۰

بانک ملت

کسر می شود: سپرده مسدودی بابت اخذ تسهیلات نزد بانک ملت (یادداشت ۲۳)
سود و کارمزد سال های آتی

۳۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۳,۶۰۰

۱۸ درصد

۳۱-۲-۱- نرخ بهره موثر تسهیلات مالی دریافتی ۱۹ درصد می باشد.

۳۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۵,۴۵۰
۳۸,۱۵۰
۴۳,۶۰۰

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

۳۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۴۳,۶۰۰

ضمانت نامه شرکت کشاورزی رضوی و موسسه سازمان اقتصادی رضوی

۳۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
.
۳۷,۶۸۶
۱,۰۱۴
۳۸,۷۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- ذخایر

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۵	۰	ذخیره هزینه خدمات مالی
۵۰۵	۰	ذخیره حسابرسی و بازرسی
۰	۱,۱۷۴	ذخیره باز خرید مرخصی
۰	۸۰۸	ذخیره عیدی کارکنان
۰	۳,۳۵۷	۳۲-۱
۱,۰۵۰	۵,۳۳۹	

۳۲-۱- مبلغ ۳,۳۵۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها شامل مبلغ ۱,۲۵۰ ذخیره اجاره اراضی کشاورزی و مبلغ ۲,۱۰۷ میلیون ریال ذخیره تامین اجتماعی بوده است.

۳۳- اصلاح اشتباهات

مبلغ
میلیون ریال
۱,۶۸۲

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸

۳۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
---------------------------------	----------------	---------------------------------

صورت وضعیت مالی

۲,۵۱۸ ۲,۱۸۲ ۳۲۶

مالیات پرداختنی

۱,۰۵۰ (۵۰۰) ۱,۵۵۰

ذخایر

صورت سود و زیان

(۲,۰۱۸) (۱,۶۸۲) (۳۲۶)

هزینه مالیات بر درآمد

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴ - نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
(۸۰,۹۹۰)	۲۷,۰۹۰	تعدیلات:
		زیان حاصل از انتقال دارایی ها
۱۰۷,۶۱۱	۰	هزینه های مالی
۱,۷۰۶	۱,۰۱۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
۰	(۳۲۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	(۴۰۵)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۵۴۶)	(۲۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۹,۰۵۳)	۱,۸۵۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و زیستی مولد
۸,۲۰۳	۹,۴۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۱۸	۱,۱۷۱	جمع تعدیلات
۹۹,۹۳۹	۱۲,۵۰۰	تغییرات سرمایه در گردش:
		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۲۰,۸۵۶	(۳۲۹)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد و موجودی مواد و کالا
۱۶,۲۰۰	(۴۶,۸۵۳)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۶۲۹	(۱,۱۸۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۴۳,۴۹۶)	۵,۹۴۰	افزایش ذخایر
۰	۴,۲۸۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۴۶۰)	۰	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۴,۲۷۱)	(۳۸,۰۳۸)	نقد حاصل از عملیات
۱۴,۶۷۸	۱,۵۵۲	

۳۵ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	انتقال دارایی های نامشهود به شرکت کشاورزی رضوی
۲,۹۲۸	۰	انتقال دارایی های زیستی مولد به شرکت کشاورزی رضوی
۸۱,۱۶۶	۰	انتقال دارایی های ثابت مشهود به شرکت کشاورزی رضوی
۶۲,۷۲۲	۰	پرداخت مالیات بر عملکرد توسط شرکت کشاورزی رضوی
(۱۵,۳۶۰)	۰	پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۶ توسط شرکت کشاورزی رضوی
(۲۱,۰۲۳)	۰	تسویه تسهیلات مالی از محل مطالبات
(۳۰,۹۹۷)	۰	
۷۹,۴۳۶	۰	

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

موسسه 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 موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست. موسسه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۴۶	۱۰۷,۷۳۱	جمع بدهی
(۱۲,۲۲۸)	(۱۱,۷۹۴)	موجودی نقد
۳۸,۳۱۸	۹۵,۹۳۷	خالص بدهی
۱۳۰,۵۲۳	۱۳۰,۶۱۳	حقوق مالکانه
۲۹٪	۷۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره موسسه، ریسک های حاکم بر عملیات موسسه را در فواصل زمانی منظم مورد تجزیه و تحلیل قرار می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره موسسه بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۶-۳- ریسک بازار

ریسک بازار، خطر ضرر و زیان است که به دلیل عواملی که بر کل بازار تاثیر می گذارد به وقوع می پیوندد. ریسک بازار به عنوان ریسک غیرقابل تنوع شناخته شده است، چراکه بر تمام دارایی ها تاثیر می گذارد و غیر قابل پیش بینی است. ریسک بازار شامل دو ریسک نرخ ارز و ریسک قیمتها می باشد.

۳-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ ارز: افزایش نرخ ارز موجب افزایش بهای بذرهای وارداتی و به همین ترتیب افزایش قیمت تمام شده محصولات کشاورزی خواهد شد. لذا این افزایش قیمت محصولات کشاورزی منجر به کاهش توان خرید مصرف کننده نهائی و در نتیجه کاهش تقاضا و کاهش تولید خواهد شد.

۳-۳-۲- ریسک نوسانات قیمتها: تولیدکنندگان غالباً با مشکلاتی همچون افزایش هزینه های تولید، کاهش میزان حمایت بخش دولتی در قالب یارانه ها و محدود شدن توان کشاورزان برای خرید بذر گواهی شده مواجه هستند. با این تفاسیر هر چقدر توان اقتصادی کشاورزان کم می شود میزان استقبال شان از خرید و مصرف بذرهای گواهی شده نیز کاهش می یابد.

موسسه بدر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای موسسه شود. موسسه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. موسسه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. موسسه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری موسسه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. موسسه در سالهای اخیر آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به مشتریان و یا طرف های قرار داد نداشته است.

۵-۳۶- ریسک ناشی از خشکسالی

بدیده تغییرات اقلیمی امروزه باعث گردیده است خشکسالی به یکی از مهمترین ریسک های تولید در بخش کشاورزی تبدیل شود. کمبود آب و ضرورت تولید بیشتر، منجر به کاهش روز افزون منابع آبی و امید به تامین کمبود آب از طریق بارندگی شده است. از طرفی همزمانی بیک مصرف آب در محصولات پاییزه با کشت محصولات بهاره و عدم تامین آب از طریق بارندگی منجر به تأخیر در کشت محصولات بهاره می گردد. در این خصوص موسسه با اجرای سیستم های آبیاری قطره‌ای، احداث گلخانه و تولید محصولات گلخانه ای و اصلاح الگوی کشت و همچنین بیمه نمودن محصولات اقدام به کاهش و مدیریت ریسک خشکسالی می نماید.

۶-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۷-۳۶- ریسک ناشی از شیوع ویروس کرونا

در اسفند ماه ۱۳۹۸ با شیوع ویروس کرونا در کشور به عنوان یک بیماری همه گیر، بخشی از کسب و کارهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی و ... با خطر کاهش فعالیت، کاهش تقاضا، کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش، مطالبات لاوصول و یا مشکوک الوصول، ناتوانی در ایفای تعهدات، تعدیل نیروی کار و در مجموع با خطر رکود و تداوم فعالیت روبرو ساخته است. همچنین اقدامات پیش گیرانه منجر به وضع محدودیت های خاص از جمله کاهش مرادوات و ماموریت، تاکید بر حضور در خانه، کاهش ساعات کار، ممنوعیت رفت و آمد، لزوم فاصله گذاری اجتماعی، محدودیت در برگزاری جلسات گردیده است. ضمن آنکه زمان پایان شرایط فعلی و برگشت فعالیت های کشور به شرایط عادی در شرایط حاضر مشخص نیست. این موضوع ممکن است اثر منفی بااهمیت بر وضعیت مالی موسسه، عملیات و جریان های نقدی آن داشته باشد. میزان تاثیر ناشی از این ویروس بر عملکرد موسسه، به تحولات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است برای مهار ویروس کرونا یا کاهش تاثیر آن لازم باشد، بستگی دارد و در حال حاضر کاملاً نامشخص است و نمی توان با اطمینان آن را پیش بینی کرد. در چنین شرایطی و با توجه به موارد فوق گسترش شیوع کرونا در سطح جهان، می تواند بر روی کسب و کار، وضعیت مالی و نتایج عملیات موسسه تاثیر منفی بگذارد، لیکن تاثیر آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست، هر چند ممکن است بر توانایی مدیریت در اداره فعالیت های موسسه به طور با اهمیت اثر گذارد و در نتیجه منجر به هزینه های بیشتر گردد.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۷- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	دلار آمریکا	یادداشت
۱,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۳
۱,۰۰۰	۲,۳۰۰	
۳۴	۵۷۰	
۱,۰۰۰	۲,۳۰۰	
۱۷	۴۵۸	

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

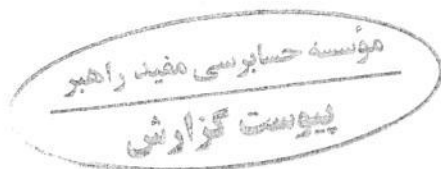
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر درآمدها
واحدهای اصلی و نهایی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	صاحب سرمایه	۱۲۷	۰	۰
	استان قدس رضوی- اداره املاک قوچان	صاحب سرمایه	۷,۰۳۰	۰	۰
	استان قدس رضوی- اداره املاک و اراضی سرخس	صاحب سرمایه	۰	۰	۸
	جمع		۷,۱۵۷	۰	۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	همگروه	۴۳۹	۰	۰
	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس	همگروه	۰	۰	۱,۶۱۴
	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی	همگروه	۰	۳۳۱	۰
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	همگروه	۰	۱۰	۰
	موسسه دامپروری و صنعتی قدس رضوی	همگروه	۳۰	۰	۰
	بنیاد پژوهش های اسلامی استان قدس رضوی	همگروه	۱۸	۰	۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	همگروه	۱۰۹	۰	۰
	موسسه کیفیت رضوی	همگروه	۹۵	۰	۰
	شرکت سامان بازار رضوی	همگروه	۴۱۳	۱۱	۶,۱۰۰
	شرکت کشاورزی رضوی	همگروه	۲,۳۹۲	۲۷,۸۴۶	۰
	موسسه موقوفه و خدمات زائر رضوی	همگروه	۰	۱۱۱	۰
	موسسه تربیت بدنی استان قدس رضوی	همگروه	۰	۰	۱,۱۳۲
	سازمان بازرسی، حسابرسی و خدمات مدیریت استان قدس رضوی	همگروه	۶۷۰	۰	۰
	موسسه چاپ و انتشارات استان قدس رضوی	همگروه	۱۱	۰	۰
	سازمان موقوفات ملک	همگروه	۰	۵,۹۰۳	۰
	موسسه خدمات دارویی رضوی	همگروه	۰	۰	۰
	جمع		۴,۱۷۷	۳۴,۲۱۲	۸,۸۴۶
جمع کل		۱۱,۳۳۴	۳۴,۲۱۲	۸,۸۵۴	

۳۸-۲- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۸-۲-۱- باغ های نهالستان ۶۰ هکتاری و حسینی به مدت ۱۰ سال از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ در اجاره موسسه بذر و نهال رضوی است و از بابت آن هیچ گونه اجاره ای پرداخت نشده است.

۳۸-۲-۲- فروش بذر کلزا به شرکت کشاورزی رضوی و بذر گندم و جو به موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس به بهای تمام شده خرید صورت گرفته است.



موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۳۸-مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای اصلی و نهایی	استان قدس رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۰	۰	(۶۲۲)	(۲۷,۰۰۰)	۰	(۲۷,۶۲۲)	۰	(۲۶,۷۰۹)
	استان قدس رضوی- اداره املاک قوچان	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۰)	۰	(۳,۷۴۰)
	استان قدس رضوی- معاونت فنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۶۱	۰
	استان قدس رضوی- اداره املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۱)
	استان قدس رضوی- اداره املاک و اراضی سرخس	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	استان قدس رضوی- معاونت اماکن متبرکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۲
	جمع	۹	۰	(۴,۳۷۲)	(۲۷,۰۰۰)	۹	(۳۱,۳۷۲)	۹,۳۰۲	(۴۳,۰۳۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی رضوی	۱۹,۴۱۳	۰	۰	۰	۱۹,۴۱۳	۰	۰	۴۷۲
	موسسه بیمارستان ۳۳۰ تخت خوابی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۳۹
	موسسه تربیت بدنی استان قدس رضوی	۰	۱,۱۳۲	۰	۰	۱,۱۳۲	۰	۰	۳,۵۴۷
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	۰	۰	(۳۰)	۰	(۳۰)	۰	۰	(۹۲۵)
	سازمان موقوفات ملک	۳,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۸
	شرکت آرایه های معماری رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه موقوفه خدمات رضوی	۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲	۰
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۰
	موسسه عمران و توسعه حریم حرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۶
	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی	۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه خدمات درمانی استان قدس رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷
	سازمان پارسی، حسابرسی و خدمات مدیریت استان قدس رضوی	۰	۰	(۵۶۸)	۰	۰	(۵۶۸)	۰	۰
	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس	۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت معادن قدس رضوی	۰	۰	(۱۵۴)	۰	۰	(۱۵۴)	۰	۰
	شرکت سامان بازار رضوی	۵,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۶۳	۰
	موسسه چاپ و انتشارات استان قدس رضوی	۰	۰	(۱۱)	۰	۰	(۱۱)	۰	۰
	شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی	۴,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۳۳,۹۶۴	۱,۱۳۲	(۷۶۳)	(۲۷,۰۰۰)	۳۵,۰۹۶	(۳۱,۳۷۲)	۱۶,۹۱۰	(۹۹۷)
	جمع کل	۳۳,۹۷۳	۱,۱۳۲	(۵,۱۳۵)	(۲۷,۰۰۰)	۳۵,۱۰۵	(۳۲,۱۳۵)	۲۶,۲۱۳	(۴۴,۰۳۶)

۱-۲-۳۸- هیچ گونه کاهش ارزشی مربوط به مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

موسسه بذر و نهال رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۱- سود پیشنهادی

با توجه به طرح های سرمایه ای در درست اجرا، هیئت مدیره جهت تقویت بنیه مالی موسسه از مجمع محترم درخواست می نماید برای سال مالی مورد گزارش سود بین صاحبان سرمایه تقسیم ننماید.