

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

**شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**



## شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۲۸	یادداشت‌های توضیحی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۳۴ تا توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در پایان سال مالی مورد گزارش و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، مقدار ۳۵۲٫۰۰۰ کیلو گرم ورق آهن بصورت اعتباری به مبلغ ۶۹٫۵۱۳ میلیون ریال به عنوان خرید از شرکت فرا فلزات سپنداد و فروش آن به مبلغ ۸۷٫۰۰۰ میلیون ریال به آقای علی نفر از مشتریان عمده محصولات شرکت، در قبال چند فقره چک به سررسید سال بعد در حسابها ثبت گردیده است که مقدار ۱۱۲٫۰۰۰ کیلو گرم از ورق های مزبور در سال مالی بعد تحویل خریدار گردیده است. همچنین در تاریخ مزبور مقدار ۲۵۹ بندل میلگرد از شرکت مهندسی پردیس گذر آذر به مبلغ ۲۶٫۸۳۲ میلیون ریال بصورت اعتباری به عنوان خرید و فروش به شرکت پردیس سازان نوید در حسابها منعکس گردیده که مقدار ۱۰۹ بندل از میلگرد مزبور در سال مالی بعد تحویل خریدار گردیده است، در این ارتباط فرآیند تحقق درآمد فروش های فوق الذکر کامل نشده است. همچنین در رعایت استانداردهای حسابداری صورت جریان های نقدی، سود و زیان جامع و تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت های تعدیلات سنواتی و تجدید طبقه بندی اقلام مقایسه ای، نقد حاصل از عملیات و شناسایی آثار بکارگیری استاندارد مالیات بر درآمد به نحو صحیح در صورتهای مالی ارائه نگردیده است. به دلیل فقدان اطلاعات مورد نیاز، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش امکان پذیر نمی باشد.

۵- در سال مالی قبل با استناد به صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۵ با سازمان عمران و توسعه رضوی و بر اساس صورت تطبیق حساب فی مابین، مبلغ ۴۴٫۴۴۵ میلیون ریال به طرفیت حساب سازمان عمران و توسعه رضوی به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی در حسابها شناسایی شده که مدارک مربوط به مبانی محاسبه آن، ارائه نگردیده است. ضمن آنکه در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶٫۵۵۹ میلیون ریال بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ معاونت امور شرکت های بنیاد بهره وری موقوفات از مانده حساب فوق برگشت و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده که علت آن مشخص نشده است. همچنین در سال مالی قبل مدارک و مستندات مبلغ ۱۰٫۵۴۲ میلیون ریال هزینه که به عنوان تعدیلات سنواتی به طرفیت حساب سازمان مزبور در حسابها ثبت گردیده، ارائه نشده است. علاوه بر این علت عدم تسویه مبلغ ۱۰٫۱۱۲ میلیون ریال پیش دریافتهای انتقالی از سال قبل مشخص نگردیده و قراردادی نیز در این ارتباط ارائه نشده است. آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به مدارک و مستندات فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۳ و ۱۵ صورتهای مالی، مشتمل بر مبلغ ۲۲٫۴۲۴ میلیون ریال مانده حسابهای سنواتی و اسناد سررسید گذشته می باشد که از بابت آن مبلغ ۱۲٫۶۳۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است، لیکن به دلیل عدم ارائه مدارک مربوط به پیگیریهای انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور و مشخص نبودن قابلیت بازیافت آن، کفایت ذخیره فوق برای این موسسه محرز نگردیده است. همچنین مدارک و مستندات مبلغ ۲٫۱۸۵ میلیون ریال تعدیلات سنواتی سال مالی قبل، مبلغ ۴٫۵۰۸ میلیون ریال و ۴٫۴۴۹ میلیون ریال ضایعات غیر عادی سال مورد گزارش و سال مالی قبل ارائه نشده است. آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت ارائه مدارک فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست.

### اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص) در

تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- در سال مورد گزارش الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در اهم موارد زیر رعایت نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام.

۸-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۲ اساسنامه مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

۹- مفاد مواد ۶ و ۱۲ آیین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه بابت معاملات عمده در ارتباط با خرید ماشین آلات تولیدی و مواد و مصالح جمعاً به مبلغ ۲۸۲۰۲ میلیون ریال و اخذ استعلام بهاء جهت دریافت خدمات و کالا بطور کامل رعایت نشده است. همچنین در سال مالی قبل یک قطعه زمین در قبال مطالبات از آقای اسدی توقیف شده که در سال مورد گزارش با مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال زیان فروش رفته است. مضافاً تاریخ انتشار اوراق مناقصه خرید آهن آلات و میلگرد جمعاً به مبلغ ۲۸۱۲۶۸ میلیون ریال در سال مورد گزارش با تاریخ بازگشایی پاکات صرفاً دو روز فاصله داشته است.

۱۰- در سنوات قبل و سال مورد گزارش کلیه دریافت ها و پرداخت های شرکت از طریق حساب جاری نزد بانک رسالت شعبه سجاد مشهد که به نام سازمان عمران و توسعه رضوی بوده، انجام شده است. علاوه بر این حساب جاری نزد بانک پاسارگاد شعبه مشهد و بانک رسالت یوسف آباد تهران به نام اشخاص حقیقی می باشد. مضافاً کلیه عملیات بانکی شرکت با امضای یکی از اعضای هیئت مدیره و پرسنل شرکت، صورت گرفته است. ضمن آنکه ۳ فقره از حسابهای بانکی شرکت به دلیل بدهی به سازمان تامین اجتماعی مسدود گردیده است.

۱۱- مفاد ماده ۳۶ و ۳۹ قانون تامین اجتماعی و مفاد مواد ۸۶ و ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم، به ترتیب در خصوص پرداخت حق بیمه کارگران روز مزد، پرداخت به موقع حق بیمه کارکنان، پرداخت به موقع مالیات حقوق کارکنان و درج شماره اقتصادی طرف معامله بر روی کلیه صورتحساب های صادره، رعایت نشده است. مضافاً مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مورد رسیدگی در مهلت قانونی پرداخت نگردیده است.

۱۲- نظام نامه راهبری مطلوب در شرکتهای تحت پوشش دفتر مقام رهبری ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶ به منظور ایجاد زیرساخت ها 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.

۱۳- پیگیری های انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵، در ارتباط با بندهای ۵، ۶، ۸، ۱۲ و ۱۶ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:  
- تعیین تکلیف مبلغ ۱۹۲۱ میلیون ریال مالیات پرداخت شده به سازمان امور مالیاتی بابت تجمیع عوارض سنوات ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)**

- تعیین تکلیف ساختار گزارشگری موقوفه و انجام مبلغ ۲٫۱۳۸ میلیون ریال تعهدات بابت اجرای نیت واقف (به جای سود سهام سنوات قبل).
- تعیین وضعیت انتقال مالکیت معدن ابردژ.
- پیگیری و دریافت کارت بازرگانی و گزارش اقدامات انجام شده به سازمان اقتصادی.
- ارائه مدارک و مستندات پرداخت مالیات حقوق، تکلیفی، ارزش افزوده، تخفیف فروش محصولات درجه ۲ و ثبت حق الامتیاز چاه آب شرکت جهت جلب نظر بازرسی سازمان اقتصادی.
- تعیین تکلیف حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری و پیش دریافتهای راكد و سنواتی.
- تهیه گزارش مشترکی از سوی سازمان اقتصادی و شرکت بنای سبک و همچنین مفاصا حساب و مطالبات به سازمان و سازمان مرکزی.
- اقدام در خصوص تکالیف مقرر شده حداکثر ظرف مدت ۳ ماه با هماهنگی کارگروه مالی سازمان.
- تهیه گزارش از وضعیت املاک و موقوفات مرحوم بجستانی با عنایت به موضوع وقف نامه ها توسط حوزه حقوقی سازمان اقتصادی با همکاری شرکت جهت ارائه به قائم مقام سازمان ظرف مدت ۳ ماه.
- تدوین برنامه های شرکت برای رسیدن به اهداف سال ۱۴۰۰ و تایید توسط سازمان اقتصادی رضوی.

۱۴- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده به استثنای موارد مندرج در این گزارش 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.

۱۵- با توجه به یادداشت ۱-۳۲ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی واحد پولشویی، عدم پرداخت وجوه بالاتر از سقف مقرر از طریق حسابهای بانکی ذینفعان، عدم ارائه مستنداتی دال بر تایید هویت واقعی و کسب اطلاعات کامل از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط در خصوص ارباب رجوع و عدم آموزش کارکنان، انعکاس عملیات بانکی شرکت در حساب بانکی کارکنان و واگذاری اسناد دریافتی از مشتریان به تامین کنندگان کالا و خدمات، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر  
حسین نظیف  
محمد تقی شیرخوانی  
شماره عضویت: ۹۴۲۸۹۲ شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

۱۴ مرداد ۱۴۰۰



شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند سال ۱۳۹۹



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

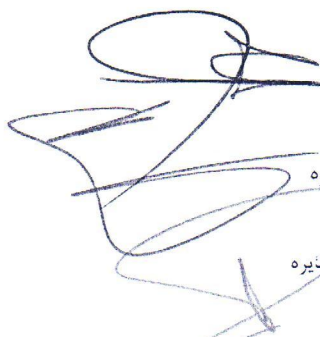
به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

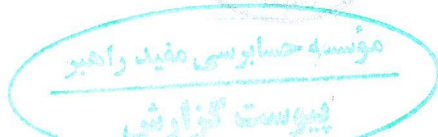
شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷-۲۸

- صورت سود و زیان
- صورت سودوزیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۰ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید نامجو	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی ابراهیمی درباغی	موسسه عمران و توسعه رضوی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سید جمال الدین موسوی مشهدی	آستان قدس رضوی



No.2296, Opposite Saeed Park,  
Vali Asr St., Tehran, Iran  
Tel: { (+98) 21 88778813-14  
{ (+98) 21 88776609-10  
Fax: (+98) 21 88 77 45 02



دارای گواهینامه فنی از مرکز تحقیقات راه، مسکن و شهرسازی

تهران: خیابان ولیعصر، روبروی  
پارک ساعی، شماره ۲۲۹۶  
تلفن: { ۱۴ - ۱۳ ۸۸ ۷۷ ۸۸  
{ ۱۰ - ۰۹ ۸۸ ۷۷ ۶۶  
فاکس: ۸۸ ۷۷ ۴۵ ۰۲

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸.۰۲۹	۳۸۴.۷۰۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۴.۸۰۲)	(۲۸۱.۲۶۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۱۳.۲۲۷</b>	<b>۱۰۳.۴۳۸</b>	<b>سود ناخالص</b>
(۲۸.۵۵۹)	(۴۷.۷۴۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶	۷۹	۸ سایر درآمدها
(۵۷.۱۲۳)	(۵۶.۶۷۹)	۹ سایر هزینه ها
<b>(۷۲.۴۳۹)</b>	<b>(۹۰۵)</b>	<b>زیان (عملیاتی)</b>
.	(۶.۵۹۱)	۱۰ هزینه های مالی
۳۷.۹۷۴	۲۰.۱۶۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۴.۴۶۵)	۱۲.۶۶۶	سود(زیان) خالص عملیات قبل از مالیات
.	(۳.۱۶۷)	هزینه مالیات بر درآمد
<b>(۳۴.۴۶۵)</b>	<b>۹.۵۰۰</b>	<b>سود خالص</b>

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



مؤسسه حسابداری مفید راهبر  
پیوست گزارشی



شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴,۴۶۵)	۹,۵۰۰	
۰	۵۷۳,۶۶۵	
(۳۴,۴۶۵)	۵۸۳,۱۶۵	

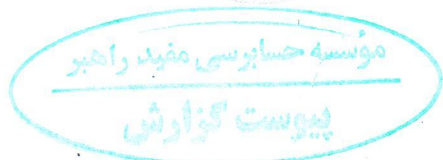
سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع سال

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



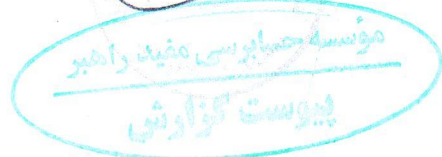
شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶۳.۳۳۳	۲۴۰.۲۰۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۱.۵۲۴	۱.۸۳۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۴۳	۱.۱۳۱
سایر دارایی ها	۱۶	۱۱.۸۵۵	۴۲
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۷۶.۸۵۵</b>	<b>۲۴۳.۲۱۹</b>
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۴.۱۵۰	۴.۳۵۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲۸.۲۳۹	۲۰.۲۱۴
دریافتی های تجاری سایر دریافتی ها	۱۵	۱۰۰.۴۸۹	۲۱.۵۳۷
موجودی نقد	۱۹	۲.۱۷۲	۵.۰۰۷
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۱۳۵.۰۵۰</b>	<b>۵۱.۱۱۵</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۲۱۱.۹۰۵</b>	<b>۲۹۴.۳۳۴</b>
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰
اندراخته قانونی	۲۱	۱.۳۲۰	۱.۳۲۰
سایر اندوخته ها	۲۲	۱۱.۶۸۳	۱۱.۶۸۳
مازاد تجدید ارزیابی داراییها		۰	۰
( زیان ) انباشته		(۲۲۸.۹۱۹)	(۱۹۴.۴۵۴)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		<b>(۲۰۲.۷۱۶)</b>	<b>(۱۶۸.۲۵۱)</b>
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱۲.۹۰۹	۱۲.۲۴۷
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		<b>۱۲.۹۰۹</b>	<b>۱۲.۲۴۷</b>
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳	۳۶۴.۰۶۹	۲۵۸.۸۴۶
مالیات پرداختی	۲۵	۰	۰
سود سهام پرداختی	۲۶	۲.۱۳۸	۲.۱۳۸
پیش دریافت ها	۲۷	۳۵.۵۰۵	۲۴.۵۸۶
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۴۰۱.۷۱۲</b>	<b>۲۸۵.۵۷۰</b>
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۴۱۴.۶۲۱</b>	<b>۲۹۷.۸۱۷</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		<b>۲۱۱.۹۰۵</b>	<b>۱۲۹.۵۶۶</b>

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

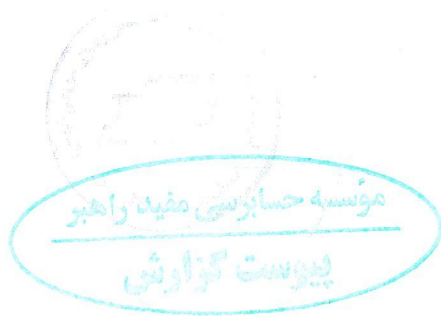


شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زبان انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۶۰.۵۲۹)	(۱۸۶.۷۳۳)	.	۱۱.۶۸۳	۱.۳۲۰	۱۳.۲۰۰
(۷.۷۲۲)	(۷.۷۲۲)	.	.	.	.
(۱۶۸.۲۵۱)	(۱۹۴.۴۵۴)	.	۱۱.۶۸۳	۱.۳۲۰	۱۳.۲۰۰
(۳۴.۵۷۷)	(۳۴.۵۷۷)	.	.	.	.
۱۱۲	۱۱۲	.	.	.	.
(۲۰۲.۷۱۶)	(۲۲۸.۹۱۹)	.	۱۱.۶۸۳	۱.۳۲۰	۱۳.۲۰۰
۵۷۳.۶۶۵	.	۵۷۳.۶۶۵	.	.	.
.	.	(۵۶۷.۶۰۰)	.	.	۵۶۷.۶۰۰
۹.۵۰۰	۹.۵۰۰	.	.	.	.
۳۸۰.۴۴۹	(۲۱۹.۴۲۰)	۶۰.۶۵	۱۱.۶۸۳	۱.۳۲۰	۵۸۰.۸۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها-ساختمان و ماشین آلات  
 افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها  
 سود خالص سال ۱۳۹۹  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۳,۱۷۹)	۷۰,۸۸۹	۲۹
(۱۰۳,۱۷۹)	۷۰,۸۸۹	
۰	۲۰,۱۱۶	
(۱۸۲)	(۱۵,۶۹۶)	
۲	۵	
(۱۸۰)	۴,۴۲۵	
(۱۰۳,۳۵۹)	۷۵,۳۱۳	
۱۰۰,۵۰۸	۰	
۱۰۰,۵۰۸	۰	
(۲,۸۵۱)	۷۵,۳۱۳	
۵,۰۰۷	۲,۱۷۲	
۱۶	(۱۲۵)	
۲,۱۷۲	۷۷,۳۶۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان های خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود ( خروج ) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

وجوه دریافتی از سازمان اقتصادی رضوی بابت تامین مالی هزینه های جاری شرکت

جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مؤسسه حسابرسی مفید و امین

پیوست گزارش

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۰۰۰۷۱۱ در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی ورامین به ثبت رسیده و در حال حاضر در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی قرچک تحت شماره ۳ ثبت می باشد. شرکت طبق توافق نامه مورخ ۱۳۶۶/۰۳/۲۳ وقف آستان قدس رضوی گردیده است. بر اساس بند ۲ مصوبات مجمع عمومی سال ۱۳۸۵ شرکت طرح توسعه کارخانه با خرید یک خط تولید بتن سبک با ظرفیت سالانه ۱۲۰,۰۰۰ مترمکعب (در دو شیفت و ۳۰۰ روز کاری) در سال ۱۳۸۶ شروع شد و در آبان ماه ۱۳۸۹ تولید آزمایشی آغاز گردید در حال حاضر کارخانه قدیم از مهرماه سال ۱۳۹۴ تعطیل گردید و کارخانه جدید با ظرفیت ۱۰۰٪ درصد (سه شیفت کاری) در حال بهره برداری است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی آستان قدس رضوی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولی عصر مقابل پارک ساعی پلاک ۲۲۹۶ و کارخانه آن در قرچک ورامین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱- تولید فرآورده های بتن سبک

۲- تولید مصالح ساختمانی از طریق احداث کارخانه مربوطه

۳- واردات ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه و اقلام مورد نیاز تولید

۴- صادرات محصولات و مصالح ساختمانی، انجام معاملات در زمینه خرید ماشین آلات، تجهیزات، مواد اولیه و اقلام مورد نیاز تولید و فروش محصولات و فرآورده های تولیدی

۵- احداث و مشارکت در ساخت مدرسه، دانشگاه، بیمارستان، سایر ابنیه و مشارکت در ساخت جاده و راه آهن پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش هیلکس آهن آلات بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است

سال	سال ۱۳۹۹	
۱۳۹۸		
نفر	نفر	تعداد کارکنان رسمی
۱۶	۱۲	
۱۰۵	۱۰۹	تعداد کارکنان قراردادی
۱۲۱	۱۲۱	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- با توجه به افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت و ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها و روزنامه رسمی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ لذا شناسایی استهلاک به روش سنوات قبیل انجام شده است و بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ در سال مورد گزارش آثار دارایی و بدهی انتقالی بر صورت های مالی ندارد.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۸ الی ۴۱ که در سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد در شرکت بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص) فاقد موضوعیت می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات، اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با

نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ مالی قابل دسترس به شرح ذیل است. صورت وضعیت مالی معاملات مربوط نقد و بانک، نرخ ارز،

نرخ تسعیر، دلیل استفاده از نرخ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر به میزان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

مانده معاملات مرتبط	نوع	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	۲۸۵,۸۴۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- 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 جدید موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقیق یافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد 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.

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت  
شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )

۳-۱۱- تداوم فعالیت

۳-۱۱-۱- نتیجه فعالیت شرکت در طی سنوات گذشته منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر مبلغ ۲۱۹٫۴۲۰ میلیون ریال است . همچنین به اعتقاد مدیریت با اقدامات ذیل الذکر و حمایت سهامدار اصلی عملکرد شرکت در سال های آتی بهبود یافته و زیان انباشته از بین خواهد رفت ، لذا فرض تداوم فعالیت شرکت همچنان برقرار است.

۱- پیگیری وصول مطالبات شرکت مربوط به سنوات قبل.

۲- گسترش فعالیت های شرکت در حوزه های اقتصادی از جمله بازارهای داخلی و خارجی .

۳- بهسازی خطوط تولید و عرضه محصول با نهایت کیفیت و با بهای تمام شده پایین تر.

۴- کاهش سایر هزینه ها .

۳-۱۱-۲- 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 لا وصول و یا مشکوک الوصول ، ناتوانی در ایفای تعهدات و در مجموع با خطر رکود روبرو ساخته است همچنین اقدامات پیش گیرانه منجر به وضع محدودیت های خاص از جمله کاهش مرادوات و ماموریت ، تاکید در حضور در خانه ، کاهش ساعت کار، ممنوعیت رفت و آمد ، لزوم فاصله گذاری اجتماعی ، محدودیت در برگزاری جلسات گردیده است . ضمن آن که زمان پایان شرایط فعلی و برگشت های فعالیت های کشور به شرایط عادی در شرایط حاضر مشخص نیست . این موضوع ممکن است اثر منفی با اهمیت بر وضعیت مالی شرکت ، عملیات و جریان های نقدی آن داشته باشد . میزان تاثیر ناشی از ویروس بر عملکرد شرکت و تعهدات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است بر مهار ویروس کرونا یا کاهش تاثیر آن لازم باشد ، بستگی دارد. در چنین شرایطی و با توجه به موارد فوق گسترش شیوع کرونا در سطح جهان ، می تواند بروی کسب و کار ، وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت تاثیر منفی بگذارد ، لیکن تایید آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲- هزینه مالیات

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

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

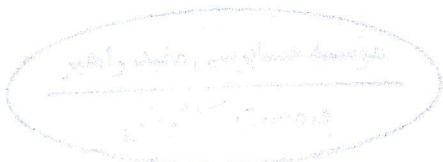
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت های 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، در سنوات قبل مبادرت به سرمایه گذاری در شرکت، های سرمایه پذیر کرده است لیکن سرمایه گذاری های مذکور با اهمیت نمی باشد:



۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۶۷۷	۸۰,۸۵۳	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۵,۹۸۷	۴۲,۴۴۹	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۲۲,۵۵۶	۳۰,۴۰۸	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۵۵۴	۱۲,۲۴۲		استهلاک
۵,۷۱۳	۱۲,۶۵۷		تعمیرات و نگهداری
۲,۰۸۵	۳,۲۱۳		آب و برق
۱,۳۰۸	۷۶۷		گاز مصرفی
۲,۳۳۷	.		مواد غذایی مصرفی
۱,۳۱۵	۱,۱۹۸		سرویس کارخانه
۳,۶۲۲	۱۰,۳۲۲		سایر
۱۱۸,۱۵۴	۱۹۴,۱۱۰		
(۵۳,۳۴۳)	(۵۳,۱۷۱)	۹	هزینه های جذب نشده
۶۴,۸۱۱	۱۴۱,۹۳۹		جمع هزینه های ساخت
(۳,۶۷۴)	۳۸,۳۸۷		افزایش (کاهش) موجودی در جریان ساخت
(۳,۷۷۱)	(۴,۵۰۸)	۹	ضایعات غیر عادی تولید
۵۷,۳۶۶	۱۷۵,۸۱۸		بهای تمام شده ساخت
۷,۴۳۶	۱۱,۷۴۶		کاهش موجودی کالای ساخته شده
.	۹۳,۷۰۴	۶-۴	خرید آهن آلات
۶۴,۸۰۲	۲۸۱,۲۶۸		بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۶-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۴۵	۵,۹۲۳	۱۷	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۳۶,۰۵۵	۸۴,۶۷۸	۶-۱-۱	خرید طی سال
۳۷,۶۰۰	۹۰,۶۰۱		مواد اولیه آماده مصرف
(۵,۹۴۳)	(۹,۷۴۸)	۱۷	موجودی مواد پایان سال
۳۱,۶۷۷	۸۰,۸۵۳	۶-۱-۲	مواد مستقیم مصرفی

۶-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۴,۶۷۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۶,۰۵۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل است:

کشور	میلیون ریال	میلیون ریال	تامین کننده
ایران	۲۲,۵۰۰		سازه سبک آرسام (خاص)
ایران	۱۱,۳۹۰	۹,۵۴۶	سیمان تهران
ایران	۱۰,۸۶۶	۸,۹۰۰	شرکت سیلیس البرز
ایران	۸,۲۴۵	۴۹۹	تهیه و توزیع مصالح ساختمانی زرکانی ابراهیم فارس زرکان
ایران	۶,۵۶۷	۱۲,۰۴۱	شرکت متالوژی بوذرخراسان
ایران	۵,۳۶۴	۵,۰۶۹	کارگر صالح (آهک قم, نماینده فروش استان قم)
ایران	۵,۱۹۵	.	تولیدی تاوان سیلیس
ایران	۱۴,۵۵۱	.	سایر تامین کنندگان
	۸۴,۶۷۸	۳۶,۰۵۵	

۶-۱-۲- مواد مستقیم مصرفی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
آهک	۱۳,۰۸۱	۱۶	۴,۹۵۸	۱۶
پودر آلومنیوم	۲۹,۰۰۱	۳۶	۱۱,۷۱۳	۳۷
گچ	۹۷۴	۱	۳۸۴	۱
خمیر	۲,۰۴۱	۳	.	.
سیلیس	۱۳,۶۶۵	۱۷	۵,۹۹۲	۱۹
سیمان	۲۱,۹۴۱	۲۷	۸,۶۳۰	۲۷
مکمل	۱۵۰	.	.	.
	۸۰,۸۵۳	۱۰۰	۳۱,۶۷۷	۱۰۰



شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
	فروش و توزیع	اداری و عمومی	جمع کل	فروش و توزیع	اداری و عمومی	جمع کل
حقوق و دستمزد کارکنان	۱,۶۲۰	۶,۷۹۴	۸,۴۱۴	۱,۰۲۲۸	۶,۷۹۴	۷,۸۲۲
اضافه کار	۶۹۴	۲,۸۹۴	۳,۵۸۸	۵,۵۳۱	۲,۸۹۴	۸,۴۲۵
بیمه سهم کارفرما	۵۲۴	۲,۴۱۵	۲,۹۳۹	۳,۰۲۰	۲,۴۱۵	۵,۴۳۵
فوق العاده مأموریت	۲۴	۳۸	۶۲	۱۸۰	۳۸	۲۱۸
عیدی و پاداش	۱۸۳	۸۳۰	۱,۰۱۳	۱,۵۰۲	۸۳۰	۲,۳۳۲
مزایای پایان خدمت	۹۸	۱,۳۷۳	۱,۴۷۱	۱,۹۲۷	۱,۳۷۳	۳,۳۰۰
هزینه سفر اداری	۵۲	۲۵۴	۳۰۶	۱,۰۶۲	۲۵۴	۱,۳۱۶
حق المشاوره	۰	۹۸	۹۸	۵۸۱	۹۸	۶۷۹
جشن و پذیرایی	۰	۱۸۱	۱۸۱	۲۷۸	۱۸۱	۴۵۹
ملزومات و نوشت افزار	۱۳	۱۳۸	۱۵۱	۲۴۸	۱۳۸	۳۸۶
تعمیرات وسائط نقلیه	۶۵	۹۸	۱۶۳	۳۱۴	۹۸	۴۱۲
ارتباطات	۰	۶۲	۶۲	۱۶۰	۶۲	۲۲۲
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۰	۸۵	۸۵	۱,۵۴۵	۸۵	۱,۶۳۰
هزینه های نمایشگاهی	۱۶	۰	۱۶	۰	۰	۱۶
بازاریابی و پورسانت	۳۷۰	۰	۳۷۰	۰	۰	۳۷۰
سایر هزینه ها	۳,۱۳۴	۶,۸۸۳	۱۰,۰۱۷	۱۴,۱۸۴	۶,۸۸۳	۲۱,۰۶۷
	۶,۷۹۳	۲۲,۱۴۳	۲۸,۹۳۶	۴۰,۹۵۰	۲۲,۱۴۳	۶۳,۰۹۳

۷-۱- علت افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی به دلیل افزایش قانونی حقوق و مزایا مطابق بخش نامه وزارت کار معادل ۲۵٪ بوده و نیز افزایش تولید شرکت که نهایتاً منجر به افزایش اضافه کار گردیده است.

۷-۲- افزایش در هزینه سفر اداری عمدتاً به دلیل سفرهای متعدد مدیر عامل و ... جهت انجام امور اداری شرکت به مشهود می باشد.

۷-۳- سایر هزینه به شرح ذیل می باشد

فروش و توزیع	اداری و عمومی	جمع کل	فروش و توزیع	اداری و عمومی	جمع کل
هزینه بازرسی	۵۶۵	۵۶۵	۵۶۵	۵۶۵	۱,۱۳۰
هزینه ایاب ذهاب	۴۰	۱۹۷	۲۳۷	۷۴۷	۹۸۴
هزینه استهلاک	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱	۱,۰۶۱	۲,۶۲۲
تعمیرات نگهداری	۶۶	۵۲۸	۵۹۴	۵۴	۶۴۸
حق عضویت مدیریت و بهای آب برق گاز	۱,۳۵۷	۱,۳۵۷	۱,۳۵۷	۱۸۱	۱,۵۳۸
پشتیبانی نرم افزار	۲۷۴	۲۷۴	۲۷۴	۳۱۷	۵۹۱
ناهار کارکنان	۸۳	۹۷۸	۱,۰۶۱	۳۲۳	۱,۳۸۴
سایر	۲,۷۲۵	۳,۰۸۸	۵,۸۱۳	۱,۳۶۵	۷,۱۷۸
باز خرید مرخصی	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۶۴۸	۳,۱۴۸
بن	۱۶۳	۱,۰۸۷	۱,۲۵۰	۴۶۹	۱,۷۱۹
حقوق و مزایای مدیر عامل	۱,۴۵۳	۱,۴۵۳	۱,۴۵۳	۹۱۲	۲,۳۶۵
نوبت کاری	۵۷	۵۹۶	۶۵۳	۵۶۲	۱,۲۱۵
	۳,۱۳۴	۱۴,۱۸۴	۱۷,۳۱۸	۶,۸۸۳	۲۴,۲۰۱

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	بیش برداشت سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۵۷,۸۲۵	۰	۱۵۷,۸۲۵	۴۵۵	۳,۶۹۳	۲,۰۹۳	۸۶,۳۶۳	۹,۱۹۱	۵۵,۹۷۳	۵۷	بهای تمام شده و تجدید ارزیابی:
۱۸۲	۰	۱۸۲	۰	۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۸,۰۰۷	۰	۱۵۸,۰۰۷	۴۵۵	۳,۸۷۵	۲,۰۹۳	۸۶,۳۶۳	۹,۱۹۱	۵۵,۹۷۳	۵۷	افزایش
۱۵,۶۹۶	۳,۴۰۰	۱۲,۲۹۶	۰	۱,۲۰۵	۵,۹۹۰	۲,۹۰۴	۰	۲,۱۹۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۷۳,۶۶۵	۰	۵۷۳,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۵۷۴	۳۱۱,۰۹۱	۰	افزایش طی سال - تجدید ارزیابی
(۵,۲۸۹)	۰	(۵,۲۸۹)	۰	۰	(۳,۹۷۷)	(۱,۳۱۲)	۰	۰	۰	کاهش
۷۴۲,۰۷۹	۳,۴۰۰	۷۳۸,۶۷۹	۴۵۵	۵,۰۸۰	۴,۱۰۶	۸۷,۹۵۵	۲۷۱,۷۶۵	۳۶۹,۲۶۲	۵۷	مانده در پایان ۱۳۹۹
۸۲,۳۸۴	۰	۸۲,۳۸۴	۳۷۶	۱,۹۹۸	۱,۷۳۱	۴۷,۵۴۸	۳,۶۳۶	۲۷,۰۹۵	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۲,۲۹۰	۰	۱۲,۲۹۰	۲۰	۳۸۰	۹۸	۸,۸۵۱	۷۰۱	۲,۲۴۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۴,۶۷۴	۰	۹۴,۶۷۴	۳۹۶	۲,۳۷۸	۱,۸۳۹	۵۶,۳۹۹	۴,۳۳۷	۲۹,۳۳۵	۰	استهلاک
۱۳,۳۷۱	۰	۱۳,۳۷۱	۲۱	۴۸۶	۳۳۲	۹,۶۲۴	۶۸۰	۲,۲۲۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۱,۹۲۱)	۰	(۱,۹۲۱)	۰	(۲)	(۶۷۰)	(۱,۲۴۹)	۰	۰	۰	استهلاک
۱۰۶,۱۲۴	۰	۱۰۶,۱۲۴	۴۱۷	۲,۸۶۲	۱,۴۹۱	۶۴,۷۷۴	۵,۰۱۷	۳۱,۵۶۳	۰	کاهش
۶۳۵,۹۵۵	۳,۴۰۰	۶۳۲,۵۵۵	۳۸	۲,۲۱۸	۲,۶۱۵	۲۳,۱۸۱	۲۶۶,۷۴۸	۳۳۷,۶۹۹	۵۷	مانده در پایان ۱۳۹۹
۶۲,۲۳۳	۰	۶۲,۲۳۳	۵۹	۱,۴۹۷	۲۶۴	۲۹,۹۶۴	۴,۸۵۴	۲۶,۶۳۸	۵۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹
										مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱- ۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۵۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار و ظروف تحت فشار تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۷ از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲- ۱۲- مانده حساب زمین به مبلغ ۵۷ میلیون ریال بابت زمین کارخانه به متراژ ۱۵۰/۹۰۰ متر مربع واقع در باقر آباد قرچک می باشد.

۳- ۱۲- ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان ولی عصر روبروی پارک ساعی متعلق به آستان قدس رضوی بوده که به طور رایگان در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۴- ۱۲- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۳,۴۰۰ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال خرید یک دستگاه وانت نیسان از نمایندگی شرکت زامیاد که تاکنون تحویل نشده است و مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت به کارگزاری رضوی جهت خرید موتور آسیاب خط تولید ۲ می باشد که تاکنون تحویل نشده است.

۵- ۱۲- ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات شرکت در سال مورد رسیدگی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۷۳,۶۶۵ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱۳۹۹-میلیون ریال

برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	ساختمان
۲۸,۵۲۸	۳۳۷,۶۹۹	ساختمان
۲۷,۷۵۰	۲۶۶,۷۴۸	تاسیسات
۵۶,۲۷۸	۵۰۴,۴۴۷	

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۵۰	.	.	.	تجاری
۱۲.۵۲۴	۱۴۰.۰۵۴	(۵۰۰)	۱۴۰.۵۵۴	اسناد دریافتنی
۱۵.۳۷۴	۱۴۰.۰۵۴	(۵۰۰)	۱۴۰.۵۵۴	سایر دریافتنی ها (سازمان اقتصادی آستان قدس رضوی)
				سایر اسناد دریافتنی
۵۷.۵۵۶	۲۳.۶۳۵	(۳۵)	۲۳.۶۶۰	حساب های دریافتنی
۶۰.۲۷	۷۱.۷۴۴	(۹.۳۵۳)	۸۱.۰۹۷	اشخاص وابسته
۶۳.۵۸۳	۹۵.۳۷۹	(۹.۳۷۸)	۱۰۴.۷۵۷	سایر اشخاص
۷۸.۹۵۷	۲۳۵.۴۳۳	(۹.۸۷۸)	۲۴۵.۳۱۱	
۹۸۹	۷۴۷	(۲)	۷۴۹	کارکنان ( وام، علی الحساب و حق بیمه تکمیلی )
.	۱۳.۵۴۳	.	۱۳.۵۴۳	ارزش افزوده
۲۰.۵۴۳	۹۶۴	(۱.۲۴۳)	۲.۲۰۷	سایر ( متعدد )
۲۱.۵۳۲	۱۵.۲۵۴	(۱.۲۴۵)	۱۶.۴۹۹	
۱۰۰.۴۸۹	۲۵۰.۶۸۷	(۱۱.۱۲۳)	۲۶۱.۸۱۰	

۱۵-۱- اسناد دریافتنی مربوط به چک های دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات تولیدی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی

عمدتا وصول گردیده است و به شرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	
۲۴.۷۵۲	۱۵-۱-۱ آقایان ضرابیان و محمودی و ...
۹۷.۳۰۰	۱۵-۱-۲ علی نقری
۱۰.۴۱۱	سازه سبک آرسام (خاص)
۲.۴۲۶	شرکت اندیشمندان مسکن ساز آرسام
۲.۴۰۰	محمد علی طوقانیان
۱۸۰۰	علیرضا داداشی زین الدین
۵۶۴	مائده قصابیان
۵۰۰	سجاد وانسانی
۳۰۱	علی فدوی
۱۰۰	حسین مشایخی
۱۴۰.۵۵۴	

۱۵-۱-۱- مبلغ مذکور بابت فروش هبلکس می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۷,۲۵۲ میلیون ریال آن تسویه شده است و تمته آن که شامل ۳ فقره چک می باشد جهت وصول در سررسید به بانک واگذار شده است.

۱۵-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به ۸ فقره چک دریافتی بابت فروش آهن آلات می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۳,۶۶۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۵-۲- حساب های دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴.۸۷۲	۲۳.۳۸۵	.	۲۳.۳۸۵	۱۵-۲-۱ موسسه عمران توسعه رضوی
۲۲.۴۰۰	.	.	.	سازمان اقتصادی رضوی
۲۸۴	.	.	.	کارخانه هبلکس بیرجند
.	۲۵۰	.	۲۵۰	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی
.	.	(۱۶)	۱۶	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
.	.	(۹)	۹	شرکت توسعه نفت و گاز رضوی
۵۷.۵۵۶	۲۳.۶۳۵	(۲۵)	۲۳.۶۶۰	

۱۵-۲-۱- باتوجه به صورتجلسه معاونت امور شرکت های بنیاد و بهروری موقوفات بعنوان فصل الخطاب درخصوص اجرای تکالیف درمجامع مورخ

۱۳۹۹/۱۱/۲۵ و صورت جلسه ۹۸/۱۲/۰۵ فی مابین شرکت و موسسه عمران و نامه شماره ۱۱۲۰/۱۱۱۱ سازمان اقتصادی که در سال ۱۳۹۸

انجام گردیده بود براساس نظر مجمع عمومی دفاتر شرکت از بابت طلب از موسسه عمران توسعه رضوی اصلاح گردیده است.

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱-۱۸	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی	۵,۹۶۲	۴,۸۱۴
مواد اولیه	۹,۷۴۸	۵,۹۲۳
انبار بازرگانی	۴,۴۳۵	۲,۳۲۰
موجودی محصول	۳,۴۳۹	۱۵,۱۷۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۷	۷
	<u>۲۳,۵۸۱</u>	<u>۲۸,۲۳۹</u>

۱-۱۸- موجودی قطعات و لوازم یدکی، مواد اولیه، کالای ساخته شده تا ۹۰٫۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۷ بیمه می باشد.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱-۱۹	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۵۰,۵۸۰	۱,۹۹۵
تنخواه	۳۸	۱۷۷
	<u>۵۰,۶۱۸</u>	<u>۲,۱۷۲</u>

۱-۱۹- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال معادل ۷۸۳ یورو ( سال قبل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال معادل ۷۸۳ یورو) نزد بانک ملت شعبه دکتر فاطمی و مبلغ ۵۰,۳۵۶ میلیون وجوه ریالی نزد بانک ملی شعبه آیشار و بانک ملت شعبه پارک ساعی و صادرات شعبه ممتاز مشهد می باشد. مانده های ارزی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است. مانده حسابهای ارزی دریافت و پرداختی نداشته و تغییر مانده حساب ها ناشی از تسعیر نرخ ارز بوده است.

۲-۱۹- مانده مذکور مربوط به مانده حساب بانکی به نام اشخاص حقیقی (مدیران سابق) نزد بانک رسالت شعبه یوسف آباد می باشد که چون این حساب به نام شرکت نبوده لذا در حکم تنخواه در نظر گرفته شده است. به دلیل مسدودیت حسابهای شرکت حساب مذکور ایجاد شده بود.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۸۰٫۸۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۱۶۱,۶۰۰ سهم ۵۰۰٫۰۰۰ ریالی با نام که بخشی از آن پرداخت و بخشی دیگر از محل تجدید ارزیابی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهم	درصد مالکیت	تعداد سهم
۱۰۰	۲۶,۳۹۸	۱۰۰	۱,۱۶۱,۵۱۲
۰	۱	۰	۴۴
۰	۱	۰	۴۴
۱۰۰	۲۶,۴۰۰	۱۰۰	۱,۱۶۱,۶۰۰

آستان قدس رضوی  
موسسه عمران توسعه رضوی  
موسسه سازمان اقتصادی رضوی

۱-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۳۲۰۰ میلیون ریال به ۵۸۰٫۸۰۰ میلیون ریال (معادل ۹۸ درصد) از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین و ساختمان و تجهیزات) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد سهم	تعداد سهم
۲۶,۴۰۰	۲۶,۴۰۰
۰	۱,۱۳۵,۲۰۰
۲۶,۴۰۰	۱,۱۶۱,۶۰۰

مانده ابتدای سال  
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی  
مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱٫۳۲۰ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد سرمایه) از محل سود قابل تخصیص، 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 سال 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.

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۵۲۸٫۱۰ میلیون ریال است که در مجمع عمومی سالیانه شرکت در سنوات قبل بابت توسعه و تکمیل کارخانه در نظر گرفته شده است که طرح توجیهی افزایش سرمایه تاکنون تصویب نگردیده است. و همچنین اندوخته احتیاطی به مبلغ ۱٫۱۵۵ میلیون ریال می باشد که در سنوات قبل شناسایی شده است.

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۴- حساب های پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است :

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سازمان اقتصادی رضوی	۱۲۶,۲۹۱	۱۲۸,۳۹۷
اداره مرکزی آستان قدس	۱۳۹,۲۴۱	۱۴۴,۲۴۱
شرکت بین المللی عمران رضوی	.	۱۴۵
سازمان حسابرسی آستان قدس	.	۱۱۸
شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	.	۲۸
	<u>۲۶۵,۵۳۲</u>	<u>۲۷۲,۹۲۹</u>

۲۳-۴-۱- مانده مذکور عمدتاً مربوط به تامین مالی جهت هزینه های جاری شرکت در سنوات قبل می باشد.

۲۳-۴-۲- عمده مانده بدهی از بابت بدهی انتقالی از سنوات قبل می باشد.

۲۳-۵- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مالیات، حقوق سنوات قبل پرسنل می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخشی از آن تسویه شده است.

۲۳-۶- مبلغ مذکور عمدتاً شامل حق بیمه سنوات قبل پرسنل می باشد.

۲۳-۷- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سپرده حسن انجام کار شرکت ماشین آلات مهندسی جوانگه مینگجی مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۲۳-۸- مبلغ مذکور مشتمل بر مبلغ ۳,۹۲۵ میلیون ریال ذخیره مرخصی پرسنل، ۲,۰۵۹ میلیون ریال حقوق اسفند ۹۸ کارکنان و مبلغ ۴,۸۲۶ میلیون ریال مطالبات معوق کارکنان می باشد.

۲۳-۹- مبلغ بدهی ارزش افزوده مربوط به مالیات بر ارزش افزوده فروش سال ۹۸ می باشد، که پرداخت نشده و سال ۹۷ هنوز از سوی اداره مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی واقع نشده است.

۲۳-۱۰- مانده اقلام سایر به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۶,۲۱۷

فرا فلزات سپنداد

۲,۲۱۵

شرکت پردیس گذر آذر

۹۱۴

سعید نوبری

۶۰۳

شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی

۵۷۹

سید ایرج بهشتی

۴۸۹

سیمان تهران

۴۸۱

شرکت متالوژی پودر خراسان

۳۰,۶۹۵

سایر (بیش از ۹۰۰ مورد)

۴۲,۱۹۳

۲۳-۱۱- حسابرسی بیمه ای شرکت مربوط به سنوات ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته شده است. بدهی اعلام شده توسط مقامات که به شرکت ابلاغ شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. ضمن آن که رسیدگی به سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ انجام نشده است.

شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

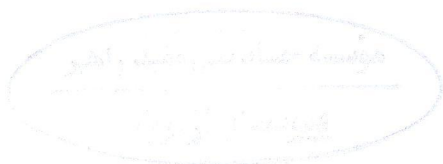
۲۷- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵,۵۹۲	.	گروه صنعتی رادین
	۵,۰۵۷	.	سید علیرضا محمودی
	۲,۵۹۰	.	آرمان ناصری
	۲,۱۸۸	.	علیرضا داداشی زین الدین
	۲,۱۸۱	.	حسین بناها
	۱,۲۲۱	.	محمدرضا احمدی زاده محمودآبادی
	۱,۰۱۱	.	آتین دژ پارس
	۳۵	۱,۹۸۴	بهرام رحیمی
	۱,۹۳۲	۹,۸۴۹	ضرایبان
	۴۵۴	۴۵۴	شرکت وزان
	۲۸۸	۲۸۸	عبدعلی دزدمه
	۳۱۲	۱,۶۵۴	آستان مقدس علوی
۲۷-۱	۱۴۴	۱۴۴	شرکت بدیع سازان غرب
۲۷-۱	۶۴۲	۶۴۲	شرکت سازانه بتن
۲۷-۱	۱,۶۱۹	۲,۹۴۷	حسن محمد لفته
۲۷-۱	۲,۴۵۵	۲,۴۵۵	ودجا
۲۷-۱	۴	۴	پرهون طرح
۲۷-۲	۲,۰۸۴	۲,۴۱۴	واریزی نامشخص
	۱۲,۳۸۶	۱۲,۶۷۰	سایر (۱۰۶ مورد)
	<u>۴۲,۱۹۵</u>	<u>۳۵,۵۰۵</u>	

۲۷-۱- در خصوص عدم ایفای پیش دریافت های فوق شایان ذکر می باشد از ابتدای سال ۹۸ با حضور مدیریت وقت و توقف فروش محصول و تحویل بارهای فروخته شده ، مشتریان مذکور پس از آزادسازی فروش درخواست عودت وجه واریزی را داشته که با توجه به عدم نقدینگی شرکت این امر ممکن نبوده است

۲۷-۲- واریز نامشخص به مبلغ ۲,۰۸۴ ریال مربوط به فروش محصول می باشد که توسط مشتریان واریز ولی فیش واریزی ارائه نمودند و در حساب بانکی تحت عنوان واریزی نامشخص می باشد.

۲۷-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی از سرفصل حساب فوق تسویه نشده است.



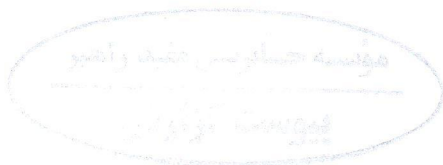
شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲	۹.۵۰۰	سود و (زیان) خالص
		تعدیلات سنواری
۰	۳.۱۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۶۲	۵.۵۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲.۶۰۳	۱۲.۹۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶)	(۱۲۵)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۲)	(۵)	سود سهام (سپرده های بانکی)
۱۳.۲۴۷	۲۱.۵۶۵	جمع تعدیلات
(۱۱۲.۶۲۵)	(۱۵۰.۱۹۸)	افزایش (دریافتنی عملیاتی
(۸.۰۲۵)	۴.۶۵۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۰۷	(۳.۰۱۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۸۸	۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۱۳.۰۰۰)	۵.۸۱۳	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۴.۹۹۸	۱۷۵.۸۷۲	افزایش پرداختنی عملیاتی
۱۰.۹۱۹	۶.۶۹۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۱۶.۵۳۸)	۳۹.۸۲۴	
(۱۰۳.۱۷۹)	۷۰.۸۸۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	موجودی نقد
۷۸۳	۱۸	

معادل ریالی موجودی ارزی مزبور در سال ۱۳۹۹، ۲۲۴ میلیون ریال و در سال مالی قبل ۱۰۰ میلیون ریال بوده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ طی سال مورد گزارش هیچ گونه معاملاتی با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۲-۱-۱ دفتر مرکزی، شرکت متعلق به آستان قدس رضوی می باشد که به صورت رایگان در اختیار شرکت قرار گرفته شده است.

۳۲-۱-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	آستان قدس رضوی	۰	(۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۰	۰	۰	(۵,۰۰۰)	۰	۰	
	سازمان اقتصادی رضوی	۰	(۱۲۶,۲۹۱)	۰	(۱۲۶,۲۹۱)	۰	(۱۰۳,۱۴۷)	
	اداره مرکزی آستان قدس	۰	(۱۳۹,۲۴۱)	۰	(۱۳۹,۲۴۱)	۰	(۱۴۴,۲۴۱)	
	موسسه عمران توسعه رضوی	۰	۰	۲۳,۳۸۵	۲۳,۳۸۵	۰	(۳۴,۸۷۲)	
	شرکت بین المللی عمران رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵)	
	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی	(۹۹)	۰	۲۵۰	۱۵۱	۰	۰	
بایر اشخاص وابسته	کارخانه هیلکس مشهد	(۱۰,۰۶۴)	۰	۰	(۱۰,۰۶۴)	۰	(۲۸۴)	
	کارخانه هیلکس بیرجند	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶)	
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	(۹۱۳)	۰	۰	(۹۱۳)	۰	۰	
	سازمان حسابرسی آستان قدس	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۸)	
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸)	
	جمع	(۱۱,۰۷۶)	(۲۶۵,۵۳۲)	۲۳,۶۳۵	۲۳,۵۳۶	(۲۷۶,۵۰۹)	(۲۴۸,۰۳۹)	
	جمع کل	(۱۱,۰۷۶)	(۲۷۰,۵۳۲)	۲۳,۶۳۵	۲۳,۵۳۶	(۲۸۱,۵۰۹)	(۲۴۸,۰۳۹)	

۳۲-۲ در سنوات قبل از بابت اشخاص وابسته ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۲۵ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است.

۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳- شرکت فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، بوقوع نیپوسته است.

