

بِسْمِ تَعَالَى

شماره : ۵۶۲ - ۱۴۰۰
تاریخ : ۱۴۰۰ - ۰۳ - ۱۴
پیوست :



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

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

زمان دریافت
۱۴۰۰/۰۳/۲۳
ماعت - ۱۴۰۱

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۱۷۵
تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸ ، ۸۸۱۰۱۵۶۰ ، کد پستی : ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org



شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 شرکت 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 بازرس قانونی

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 اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در خصوص سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- مفاد مقررات ابلاغی در ارتباط با تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت در خصوص دو نفر از اعضای هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۶- در سال مالی مورد گزارش بخشی از فروش های صادراتی و خریدهای خارجی شرکت، خارج از سیستم بانکی صورت گرفته است. همچنین مبلغ ۷۱۶۱۲ میلیون ریال به عنوان تخفیفات فروش عمدتاً به شرکت خالد اشرف لیمیتد و شرکت الیتا اعطا شده است. ضمن آنکه بابت هزینه انتقال ارز مبلغ ۲۴۶۷۹ میلیون ریال به شرکت خالد اشرف لیمیتد پرداخت شده است. علاوه بر این بخشی از وجوه ارزی شرکت در طی سال نزد صرافی المکاسب بوده که علت آن مشخص نگردیده و تضمین کافی نیز از بابت آن اخذ نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری به طور کامل رعایت نشده است. همچنین با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره و وجود دو نفر عضو مشترک هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، در خصوص معاملات با شرکت های قند چناران و قند تربت حیدریه میسر نشده است. مضافاً معاملات مندرج در یادداشت مذکور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی، انجام شده است.

۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده 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.

۹- نظام نامه راهبری مطلوب در شرکتهای تحت پوشش دفتر مقام معظم 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای، 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 (بخصوص صرافی‌های المکاسب و الیاسی) درج شناسه ملی یا کد اقتصادی شرکت در کلیه سربرگ‌ها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

محمدتقی شیرخوانی

سید علی اکبر تیموریان

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۶

۱۴۰۱۴۷۲۸-C۰۱Sh

شماره: شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
تاریخ: صورت های مالی
پیوست: سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

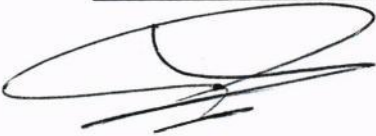


با احترام

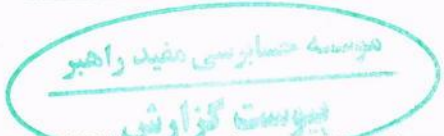
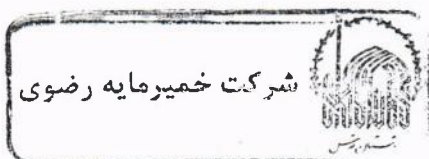
به پیوست صورتهای مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۶	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
------------------	-------------------------	-----	------

شرکت قند چناران	سید مجید رباط سرپوشی	رئیس هیات مدیره	
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	احسان اله ازدری	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع پیشرفته رضوی	محمد صادق مروارید	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	



کارخانه: کیلومتر ۶۷ جاده مشهد - قوچان تلفن: ۴۶۱۸۳۵۰۰ و ۴۶۱۸۴۲۵۰ و ۳-۴۶۱۲۶۶۲۲ (۰۵۱) - دورنویس: ۴۶۱۲۴۲۸۴ (۰۵۱)

آدرس پستی: استان خراسان رضوی - شهرستان چناران - شرکت خمیرمایه رضوی - صندوق پستی: ۱۱۱-۹۳۶۱۵ کد پستی: ۹۳۶۴۱۶۶۸۹۴

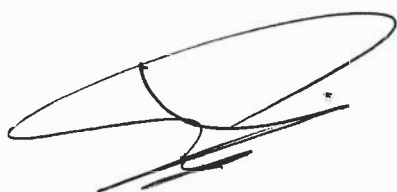
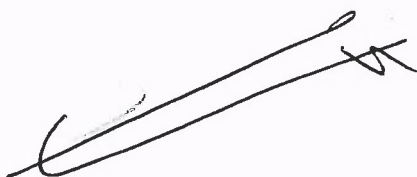
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

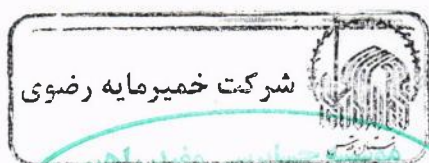
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۸,۰۴۸	۱,۹۹۷,۸۰۹	۵
(۷۹۶,۹۰۶)	(۱,۳۰۲,۳۰۰)	۶
۲۸۱,۱۴۲	۶۹۵,۵۰۹	
(۶۸,۴۳۵)	(۱۱۸,۰۲۴)	۷
۱۹,۶۴۱	۴۰,۳۹۱	۸
(۱۲,۱۲۸)	(۱۹,۱۰۶)	۹
۲۲۰,۲۲۰	۵۹۸,۷۷۰	
(۱۹,۷۱۸)	(۲۲,۹۱۲)	۱۰
۲۶,۴۳۴	۴۰,۲۳۸	۱۱
۲۲۶,۹۳۶	۶۱۶,۰۹۶	
(۱۳,۹۴۷)	(۳۷,۹۸۴)	۲۴
(۳,۴۵۷)	-	۲۴
۲۰۹,۵۳۲	۵۷۸,۱۱۲	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.


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



پیوست گزارش

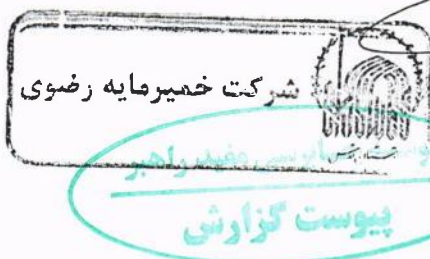
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۴۵,۵۷۵	۳۴۰,۷۸۷	۴۰۷,۹۰۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۹۷۴	۱۶,۵۱۴	۱۶,۴۰۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱,۱۹۲	۱۹۲	-	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۲,۷۴۱	۳۵۷,۴۹۳	۴۲۴,۳۰۸	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵,۷۸۴	۳۸,۲۳۷	۱۳۰,۳۱۱	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۷۹,۲۰۰	۳۲۵,۶۴۷	۶۹۰,۹۰۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۱۱۳,۷۸۲	۹۲,۹۳۰	۱۰۶,۶۲۱	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۰,۱۰۰	۹۷,۱۱۱	۱۲۷,۱۱۱	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸,۱۳۱	۳۳,۲۸۱	۳۱,۲۱۸	۱۹ موجودی نقد
۵۲۶,۹۹۷	۵۸۷,۲۰۶	۱,۰۸۶,۱۶۲	جمع دارایی های جاری
۸۸۹,۷۳۸	۹۴۴,۶۹۹	۱,۵۱۰,۴۷۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱۹۲,۰۵۱	۱۷۰,۴۸۵	۱۵۹,۴۳۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴۱۹,۹۲۳	۴۰۱,۰۲۱	۸۵۶,۱۸۶	سود انباشته
۶۸۵,۹۷۴	۶۴۵,۵۰۶	۱,۰۵۹,۶۱۸	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۰۴۳	۶۶۵	-	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۴۵,۴۷۱	۴۰,۱۱۴	۳۷,۰۱۶	۲۴ بدهی مالیات انتقالی
۵,۶۴۱	۱۰,۹۰۶	۱۸,۸۰۳	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۱۵۵	۵۱,۶۸۵	۵۵,۸۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۸,۹۲۹	۹۳,۰۸۷	۱۷۸,۰۱۲	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵,۰۳۲	۲۹,۳۲۲	۵۰,۲۹۲	۲۴ مالیات پرداختنی
۵۰,۲۵۸	۱۲,۵۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
-	۱۰۰,۹۳۵	۱۰۱,۴۲۹	۲۶ تسهیلات مالی
۶,۳۹۰	۱۱,۶۶۴	۲۵,۳۰۰	۲۷ پیش دریافت ها
۱۵۰,۶۰۹	۲۴۷,۵۰۸	۳۹۵,۰۳۳	جمع بدهی های جاری
۲۰۳,۷۶۴	۲۹۹,۱۹۳	۴۵۰,۸۵۲	جمع بدهی ها
۸۸۹,۷۳۸	۹۴۴,۶۹۹	۱,۵۱۰,۴۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and initials of the company's management, including the CEO and other officials.

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۷۳۱,۴۴۵	۴۱۹,۹۲۳	۲۳۷,۵۲۲	۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۴۵,۴۷۱)		(۴۵,۴۷۱)		-	
۶۸۵,۹۷۴	۴۱۹,۹۲۳	۱۹۲,۰۵۱	۴,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
۲۰۴,۱۷۵	۲۰۴,۱۷۵	-	-	-	-
۵,۳۵۷	۵۳۵۷	-	-	-	-
۲۰۹,۵۳۲	۲۰۹,۵۳۲	-	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	۲۱,۵۶۶	(۲۱,۵۶۶)	-	-	-
۶۴۵,۵۰۶	۴۰۱,۰۲۱	۱۷۰,۴۸۵	۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۵۷۸,۱۱۲	۵۷۸,۱۱۲	-	-	-	-
(۱۶۴,۰۰۰)	(۱۶۴,۰۰۰)	-	-	-	-
-	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-
-	۱۱,۰۵۳	(۱۱,۰۵۳)	-	-	-
۱,۰۵۹,۶۱۸	۸۵۴,۱۸۶	۱۵۹,۴۳۳	۴,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی بخش جداگانه تانگنیر صورت های مالی است.

۴

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۸)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

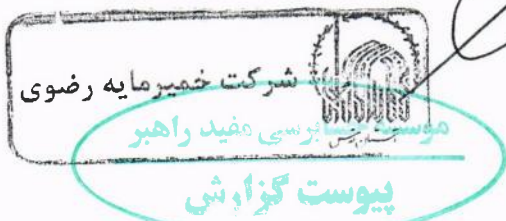
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

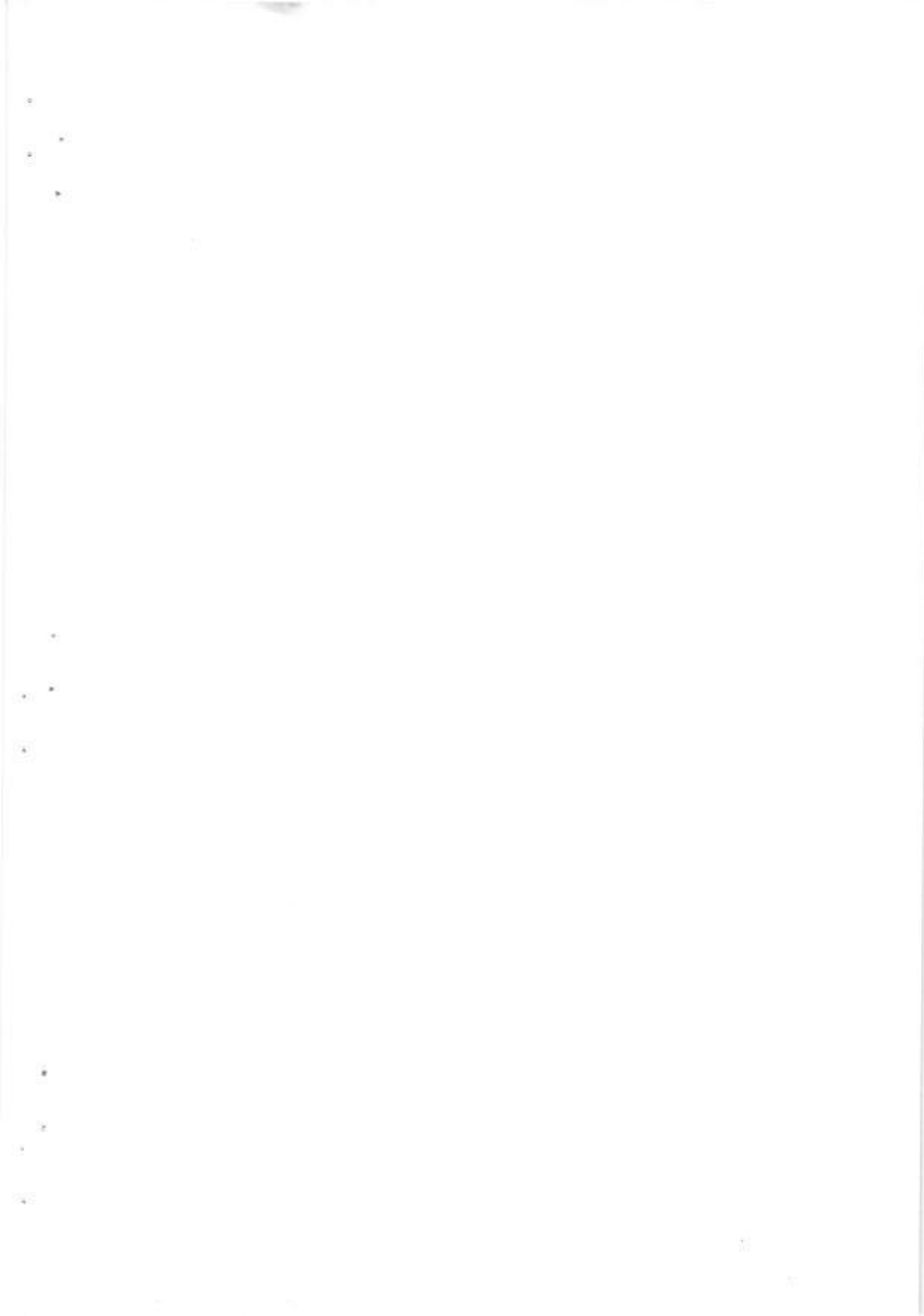
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱۴۲.۸۸۶	۲۶۶.۳۵۴	۲۹
(۲۸.۴۷۰)	(۲۰.۱۱۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۴.۴۱۶	۲۴۶.۲۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱.۷۷۹	۱۳.۰۵۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹.۹۰۵)	(۱۱۳.۷۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۸)	(۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۴.۹۸۹	۱.۳۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵.۵۲۹	۳۵.۲۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۹.۷۹۴	(۹۴.۱۷۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳۴.۲۱۰	۱۵۲.۰۷۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۴۰.۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۰.۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰.۶۹۲)	(۱۷.۷۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۸۷.۷۵۸)	(۱۳۶.۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹۸.۴۵۰)	(۱۵۴.۲۸۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۴.۲۴۰)	(۲.۲۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۸.۱۳۱	۳۳.۲۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۱۰)	۱۵۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳.۲۸۱	۳۱.۲۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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





شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۲۷ تاسیس شده و طی شماره ۱۲۴۴۷ مورخه ۱۳۷۶/۰۹/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۳۸۰۲۸۱۳۶۵ است. شرکت در حال حاضر جزء واحد های تجاری فرعی آستان قدس رضوی است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت، چناران، کیلومتر ۶۷ جاده مشهد - قوچان واقع است.

بهره برداری از کارخانه خمیرمایه رضوی در تیرماه سال ۱۳۸۰ رسماً توسط مقام محترم تولید آستان قدس رضوی با تولید خمیرمایه تازه آغاز گردیده است. پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۳۶۹۵۵ مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۷، پروانه ساخت خمیرمایه تازه به شماره ۱۰۹۶۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۲۰ و پروانه ساخت خمیرمایه خشک به شماره ۲۱۰۱۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲، از وزارت بهداشت و درمان اخذ گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید انواع خمیرمایه تازه و خشک و سایر فرآورده های موثر در تهیه نان مرغوب، خرید و فروش ماشین آلات، مواد اولیه و کمک تولید مرتبط با تولیدات خمیرمایه جهت نان و فرآورده های غذایی مرتبط، فروش داخلی و صادرات فرآورده های تولید شده و فعالیت در زمینه بهره وری و استفاده از سایر تولیدات ممکن از ملاس چغندر و نیشکر می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید خمیر مایه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان رسمی
۱۴۶	۱۴۵	کارکنان قراردادی
۱	۰	سربازان وظیفه
۱۴۹	۱۴۷	
۲۴	۳۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۷۳	۱۸۰	

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

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.

۲-۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های 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 مالیات دارایی‌های 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.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل می باشد:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که سال مالی آن از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر می کند:

الف- ماهیت منافع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع

ب- آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است :

الف- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای اثاثه و منصوبات و اشجار) بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

ب- دارایی‌های نامشهود شامل حق امتیاز چاه، برق کارخانه و کشاورزی و گاز صنعتی بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت

۱۳)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های 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 کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده 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
دریافتنی های ارزی	دلار	صرافی ملی ایران	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	صرافی ملی ایران	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ رسمی بانک مرکزی	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نرخ رسمی بانک مرکزی	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	نرخ رسمی بانک مرکزی	بخشنامه بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار	صرافی ملی ایران	بخشنامه بانک مرکزی
پیش دریافت ارزی	دلار	صرافی ملی ایران	بخشنامه بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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 با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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 ثابت مشهود

۳-۵-۱- اثاثه، منصوبات، ابزار آلات و اشجار بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱-۵-۲- بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱ و با استفاده از 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 پنج ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۵ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۷ و ۱۸ و ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲ و ۳ و ۴ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
اشجار	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود 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.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود 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.

۳-۶-۳- 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.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۷-۳- 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- دارایی های نامشهودی که دارای عمر مفید نامعین می باشند، مستهلك نمی شود.

۳-۷-۴- حق الامتیاز های برق کارخانه ، چاه آب ، گاز صنعتی و برق کشاورزی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۳۹۶ با استفاده از 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 پنج ساله می باشد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- 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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلي:
۲۵۳.۴۴۹	۴.۰۷۸	۵۱۰.۸۰۸	۵.۰۲۶	خمیرمایه تازه
۴۱۸.۹۲۵	۲.۵۱۰	۶۴۲.۷۸۰	۲.۴۹۵	خمیرمایه خشک
۶۷۲.۳۷۴		۱.۱۵۳.۵۸۸		
				صادراتی:
۴۵۵.۳۲۴	۱.۶۴۳	۹۲۲.۱۶۸	۱.۹۲۴	خمیرمایه خشک
۱.۱۲۷.۶۹۸		۲.۰۷۵.۷۵۶		فروش ناخالص
(۸.۹۷۷)	(۴۰)	(۲.۲۵۶)	(۲۲)	برگشت از فروش
(۴۰.۶۷۳)	۰	(۷۵.۶۹۱)	۰	تخفیفات (عمدتاً مربوط به فروش های صادراتی)
۱.۰۷۸.۰۴۸		۱.۹۹۷.۸۰۹		فروش خالص

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی به اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	۱۱.۷۳۴	۱	۱۱.۶۱۲	اشخاص وابسته
۹۹	۱.۰۶۶.۳۱۴	۹۹	۱.۹۸۶.۱۹۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۱.۰۷۸.۰۴۸	۱۰۰	۱.۹۹۷.۸۰۹	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۲۹	۱۴۶.۱۸۱	(۳۶۲.۷۰۰)	۵۰۸.۸۸۱	خمیرمایه تازه
۲۸	۳۷	۵۴۹.۳۲۸	(۹۳۹.۶۰۰)	۱.۴۸۸.۹۲۸	خمیرمایه خشک
۲۶	۳۵	۶۹۵.۵۰۹	(۱.۳۰۲.۳۰۰)	۱.۹۹۷.۸۰۹	

۵-۳- عمده تخفیفات مربوط به محصولات فروش رفته به شرکت خالد اشرف لیمیتد به مبلغ ۷۱۶۱۱ میلیون ریال و شرکت ایلتا به مبلغ ۴,۰۲۷ میلیون ریال می باشد که طبق مصوبات هیات مدیره؛ به میزان ۱۰ درصد تخفیف به ازای مقدار فروش اعطاء شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۲.۱۴۴	۱.۰۳۱.۲۸۱	مواد مستقیم
۴۹.۳۷۲	۶۹.۶۶۶	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۵۲.۱۸۴	۷۳.۷۴۰	دستمزد غیرمستقیم
۱۳.۵۵۴	۱۳.۹۷۱	سوخت و انرژی (برق ، mazout و گاز)
۳۱.۱۳۶	۳۲.۱۸۱	استهلاک
۱۴.۶۶۹	۲۹.۹۲۲	تعمیر و نگهداری
۴.۸۶۰	۷.۴۸۳	ایاب ، ذهاب و حمل
۲.۴۷۵	۱۴.۳۶۵	ابزار و لوازم مصرفی فنی
۳.۶۵۷	۶.۳۲۳	لوازم مصرفی آزمایشگاهی
۱.۵۳۴	۷.۰۱۲	بن کارت
۱.۲۵۱	۵.۵۲۱	بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱.۸۱۳	۶.۰۸۷	کارانه
۳.۲۵۹	۶.۳۸۲	سایر
۱۳۰.۳۹۲	۲۰۲.۹۸۷	
(۴.۹۴۸)	(۸.۶۹۴)	۹-۳-۶ هزینه های جذب نشده
۸۰۶.۹۶۰	۱.۲۹۵.۲۴۰	جمع هزینه های تولید
۱۳۸	(۱.۸۶۵)	(افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت
۸۰۷.۰۹۸	۱.۲۹۳.۳۷۵	بهای تمام شده کالای تولید شده طی سال
(۱۲۲)	(۱۳۷)	کسر میشود : خمیرمایه های تحویل رایگان و ضایعات فروش
(۱۰۰۷۰)	۹۰۶۲	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۷۹۶.۹۰۶	۱.۳۰۲.۳۰۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۳۶۰,۸۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۷۹۲,۵۹۲ میلیون ریال) مواد خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪ خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ملاس چغندری	ایران	۸۳۴,۵۲۶	۶۱	۵۱۱,۷۸۸	۶۵
ملاس نیشکری	ایران	۱۷۲,۳۶۹	۱۳	۹۰,۸۸۵	۱۱
جمع کل خرید ملاس		۱,۰۰۶,۸۹۵	۷۴	۶۰۲,۶۷۳	۷۶
سایر	ایران	۳۵۳,۹۷۰	۲۶	۱۸۹,۹۱۹	۲۴
		<u>۱,۳۶۰,۸۶۵</u>		<u>۷۹۲,۵۹۲</u>	

۱-۶-۱- علت افزایش مبلغ ملاس در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش نرخ خرید در سال مذکور می باشد.

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی در دسترس و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۲,۲۹۰	۴,۰۷۴	۵,۰۰۶	۴,۰۷۴
تن	۴,۶۷۶	۴,۷۴۲	۴,۳۵۲	۴,۱۸۳
جمع همگن به خشک	۵,۴۳۹	۶,۱۰۰	۶,۰۲۱	۵,۵۴۱

۱-۶-۲- ظرفیت اسمی کارخانه مطابق پروانه تولید صادره معادل ۵۰۰۰ تن بوده و ضریب تبدیل خمیر مایه خشک به تازه ۳ می باشد.

۳-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف تولید ناشی از قطع برق و ... از بهای تمام شده کسر شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۷۶۲	۱۳.۷۰۷	هزینه های فروش و توزیع :
۸.۴۶۰	۲.۳۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۶۸	۱.۱۷۲	توزیع و حمل خمیرمایه
۲۵۲	۱.۳۰۲	آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۱۶۱	۱.۱۳۵	حق عضویت
۳.۰۹۳	۶.۳۶۰	هزینه های ثبت و محضری
۱.۱۲۱	۱.۲۵۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۱.۶۸۰	۲۴.۶۷۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۸.۴۴۰	۱۳.۶۶۹	هزینه های کارمزد انتقال ارز
۳۳.۸۳۷	۶۵.۶۳۶	سایر
		۷-۱
		هزینه های اداری و عمومی :
۲۱.۱۳۲	۳۰.۱۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۲۴	۱.۵۲۰	ایاب و ذهاب
۴۹۵	۳.۳۰۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۱.۳۹۸	۱.۷۱۴	حق المشاوره و حق عضویت
۷۹۷	۱.۰۷۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱.۰۳۴	۱.۹۳۰	پذیرائی و آبدارخانه
۸.۸۱۸	۱۲.۶۷۹	سایر
۳۴.۵۹۸	۵۲.۳۸۸	
۶۸.۴۳۵	۱۱۸.۰۲۴	

۷-۱- هزینه های کارمزد انتقال ارز مربوط به وجوه حاصل از کالاهای فروش رفته صادراتی به خالد اشرف لیمیتد (نماینده فروش به کشورهای افغانستان، پاکستان و هندوستان) به کشورهای دیگر طبق مصوبات هیات مدیره توسط شرکت پرداخت شده است. علت افزایش نسبت به سال قبل افزایش نرخ ارز و مشکلات ارزی در رابطه با تحریم های بین المللی علیه جمهوری اسلامی ایران بوده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۶۴۱	۴۰,۳۶۷
-	۲۴
۱۹,۶۴۱	۴۰,۳۹۱

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
خالص اضافی انبارها

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۴۸	۸,۶۹۴
۶,۸۲۷	۱۰,۰۵۴
۳۴۲	-
۱۱	۳۵۸
۱۲,۱۲۸	۱۹,۱۰۶

هزینه های جذب نشده تولید
زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
زیان حاصل از فروش مواد اولیه
سایر

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۳۶	۱۸,۲۸۳
۱,۲۲۵	۱,۷۸۲
۶,۷۵۷	۲,۸۴۷
۱۹,۷۱۸	۲۲,۹۱۲

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری
المکاسب
صرافی الیاسی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۵۰
(۱,۰۰۰)	-
(۱,۰۰۰)	۷۵۰

اشخاص وابسته :

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
ناشی از کاهش اولیه سرمایه گذاری های بلند مدت (زیان)

سایر اقلام :

۲۵,۵۲۹	۳۵,۲۴۰
(۶۱۰)	۱۵۵
۱,۱۳۱	-
۹۶۳	۳,۸۵۳
۳۰۰	۱,۱۵۸
۸۱	-
۴۰	(۹۱۸)
۲۷,۴۳۴	۳۹,۴۸۸
۲۶,۴۳۴	۴۰,۲۳۸

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارزی اقلام پولی غیر مرتبط با عملیات
سود ناشی از تسعیر ارز پیش پرداخت ثبت برند
سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	جمع	جمع	جمع	انجمن	ابزار آلات	انته و مسموئيات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهيزات	تاسيسات	ساختمن	رضمن
۴۱۳,۱۳۱	۳,۶۹۰	۱۳,۸۶۲	۱۵,۱۹۵	۷۸۰,۳۸۴	۴۳۷	۴,۱۷۸	۸,۸۳۰	۲۵,۰۴	۲۱۲,۷۸۸	۴۷,۹۵۵	۵۹,۵۸۴
۲۹,۹۰۵	۷,۵۵۶	۱۲,۶۴۸	۶,۶۹۹	۲۰۰,۲	۳۴	۴۸۶	۳۷۰	۱,۹۵۷	۱۴۴	۱۱۱	.
(۲,۴۳۳)	(۱,۳۵۸)	(۶۶۵)	.	(۴۱۰)	.	(۵۳)	(۱۶۹)	(۷۰)	(۱۱۵)	.	.
.	.	(۱۰,۹۳۷)	(۹۷۲)	۱۱,۹۰۹	.	.	۱۱۸	.	۳,۹۷۷	۷,۸۱۴	.
۴۰,۶۰۳	۹,۸۸۸	۱۴,۹۰۸	۲۰,۹۲۲	۲۹۴,۸۸۵	۴۳۷	۴,۱۵۹	۹,۲۶۵	۲۷,۰۴	۲۱۴,۷۳۲	۵۱,۹۶۱	۶۷,۵۰۹
۱۱۲,۷۲۵	۷۸,۴۳۲	۲۲,۴۵۵	۳۳,۳۵۰	۱۹,۵۹۸	۲,۹۴۶	۱۰,۸۶۶	۱۲۴	.	۴,۳۱۹	۱,۴۴۳	.
(۱۵,۰۴۰)	(۷,۸۴۰)	(۲,۵۷۳)	(۴۹۵)	(۴,۱۳۲)	(۷۸)	(۸۵۲)	(۱,۴۰۶)	(۲۴۰)	(۵۸)	(۱,۴۹۸)	.
.	(۱,۴۵۰)	(۱,۲۹۳)	(۳,۴۱۵)	۶,۱۵۸	.	۷۹۸	.	۳,۹۱۰	۱,۴۵۰	.	.
۵۳۹,۳۸۸	۲۹,۰۲۰	۴۳,۴۹۷	۵۰,۲۶۳	۴۱۶,۵۰۹	۲۵۹	۶,۲۵۳	۱۹,۵۲۳	۲,۵۸۸	۲۱۸,۵۹۴	۵۶,۱۳۲	۶۸,۹۵۲
۶۷,۵۵۶	۴۷۳	-	-	۶۷,۰۸۳	۳۶۰	۲,۶۶۷	۴,۴۹۲	۹۵۱	۳۹,۹۶۸	۹,۷۷۸	۸,۸۶۷
۲۲,۹۹۵	-	-	-	۲۲,۹۹۵	۱۶	۴۰۵	۱۰,۷۲	۴۳۹	۲۱,۴۰۵	۵۰,۶۹	۴,۵۸۹
(۷۳۵)	(۴۷۳)	-	-	(۲۶۲)	-	(۵۲)	(۱۳۶)	(۴۹)	(۱)	(۳۶)	-
۹۹,۸۱۶	.	-	-	۹۹,۸۱۶	۳۷۶	۲۰,۲۰	۵,۴۲۸	۱۳۴۱	۶۱,۳۷۲	۱۴,۸۱۳	۱۲,۴۵۶
۳۴,۳۹۹	-	-	-	۳۴,۳۹۹	۹	۴۰	۱۶۰,۲	۴۸۱	۲۱,۵۷۸	۵,۳۸۲	۴,۸۲۷
(۳۷۳۱)	.	-	-	(۲,۷۳۱)	(۲۹)	(۷۸۱)	(۱۰,۵۷)	(۲۴۰)	(۲۶)	(۵۹۸)	-
۱۳۱,۳۸۴	.	.	.	۱۳۱,۳۸۴	۲۵۶	۲,۶۵۹	۵,۹۷۳	۱,۵۸۲	۸۲,۹۴۴	۱۹,۶۰۷	۱۸,۲۸۲
۴۰,۷۰۴	۲۹,۰۲۰	۴۳,۴۹۷	۵۰,۲۶۲	۲۸۵,۱۷۵	۳	۲,۵۹۴	۱۲,۵۵۰	۱,۰۰۶	۱۳۵,۶۷۰	۲۶,۵۲۵	۵۰,۶۶۹
۳۴,۰۷۸۷	۹,۸۸۸	۱۴,۹۰۸	۲۰,۹۲۲	۲۹۵,۰۶۹	۶۱	۱,۱۲۹	۳,۸۳۷	۱,۳۶۳	۱۵۲,۳۷۰	۳۷,۱۳۸	۵۴,۰۵۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واکزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واکزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکزار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکزار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به شرح زیر می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	انحصار	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین		
۲۴۴,۰۲۴	۲,۶۹۰	۱۳,۸۶۲	۱۵۱,۱۹۵	۲۱۱,۲۷۷	۴۳۷	۴,۳۸۴	۸,۸۳۰	۲,۹۳۸	۱۲۲,۲۸۱	۴۸,۴۴۴	۲۲,۷۹۳	۱,۱۷۰
۲۹,۹۰۵	۷,۵۵۶	۱۲,۶۴۸	۶,۶۹۹	۳۰۰,۲	۳۴	۴۸۶	۲۷۰	۱,۹۵۷	۱۴۴	۱۱۱		
(۲,۳۵۳)	(۱,۳۵۸)	(۶۶۵)	(۳۳۰)	(۵۳)	(۱۶۹)	(۶۶)	(۵)	(۳۷)				
.	.	(۱۰,۹۳۷)	(۹۷۲)	۱۱,۹۰۹	.	۱۱۸	۲۸۳	(۲۸۳)	۲,۹۷۷	۷,۸۱۴		
۳۷۱,۵۷۶	۹,۸۸۸	۱۴,۹۰۸	۲۰,۹۲۳	۲۵۵,۵۸۸	۴۳۷	۴,۳۶۵	۹,۲۶۵	۲,۴۳۵	۱۲۳,۹۵۰	۵۲,۵۲۸	۳۰,۷۱۸	۱,۱۷۰
۱۱۳,۷۷۵	۲۸,۴۲۲	۳۲,۴۵۵	۳۳,۲۵۰	۱۹,۵۹۸	۲,۹۴۶	۱۰,۸۶۶	۱۲۴	۴,۲۱۹	۱,۴۴۳			
(۱۵,۶۹۵)	(۷,۸۴۰)	(۲,۵۷۳)	(۴۹۵)	(۴,۷۸۷)	(۷۸)	(۱,۰۵۸)	(۱,۴۰۶)	(۲۳۴)				
.	(۱,۴۵۰)	(۱,۲۹۳)	(۳,۴۱۵)	۶,۱۵۸	۷۹۸		۲,۹۱۰	۱,۴۵۰				
۳۶۹,۰۰۶	۲۹,۰۲۰	۴۲,۴۹۷	۵۰,۱۶۲	۲۶۶,۸۱۷	۲۵۹	۶,۲۵۳	۱۹,۵۲۳	۳,۳۱۵	۱۲۷,۷۸۶	۵۶,۲۶۰	۳۲,۱۶۱	۱,۱۷۰
۱۲۶,۹۸۵	۴۷۳	-	-	۱۲۶,۵۱۲	۳۶۳	۲,۹۵۱	۴,۴۹۲	۲,۱۳۶	۷۶,۷۹۹	۲۵,۸۶۶	۱۳,۹۰۵	-
۱۱,۵۶۸	-	-	-	۱۱,۵۶۸	۱۳	۴۳۲	۱,۰۷۲	۳۷۳	۵,۷۴۶	۳۰,۱۵	۹۱۷	-
(۷۶۸)	(۴۷۳)	-	-	(۲۹۵)	(۵۲)	(۱۳۶)	(۶۶)	(۸)	(۳۳)			
۱۳۷,۷۸۵	.	-	-	۱۳۷,۷۸۵	۳۷۶	۳,۳۳۱	۵,۴۴۸	۲,۴۴۳	۸۲,۵۳۷	۲۸,۸۴۸	۱۴,۸۲۲	-
۱۸,۸۱۱	-	-	-	۱۸,۸۱۱	۹	۴۲۰	۱,۶۰۲	۲۹۹	۹,۲۵۹	۵,۲۷۱	۱۹۵۱	-
(۳۸۴۵)				(۳۸۴۵)	(۲۹)	(۱۰,۹۱۲)	(۱۰,۵۷)	(۳۸۵)	(۱۲۳۷)			
۱۵۲,۷۵۱	.	-	-	۱۵۲,۷۵۱	۳۵۶	۲,۶۵۹	۵,۹۲۳	۲,۳۵۷	۹۱,۷۵۱	۳۲,۵۸۲	۱۶,۷۷۳	-
۲۱۶,۸۵۵	۲۹,۰۲۰	۴۲,۴۹۷	۵۰,۳۶۲	۹۴,۰۷۶	۳	۳,۵۹۴	۱۳,۵۵۰	۹۵۸	۲۶۰,۳۵	۲۳,۳۷۸	۱۵,۳۸۸	۱,۱۷۰
۱۳۳,۷۹۱	۹,۸۸۸	۱۴,۹۰۸	۲۰,۹۲۳	۸۸,۰۷۳	۶۱	۱,۰۰۳۴	۲,۸۲۷	۹۸۲	۴۱,۴۱۳	۲۳,۶۸۰	۱۵,۸۹۶	۱,۱۷۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واکفر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکفر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

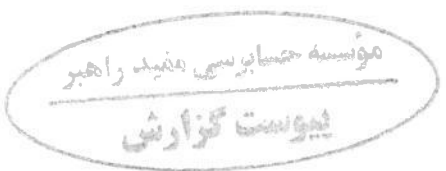
استهلاک

واکفر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- دارایی های ثابت منهدود تا ارزش ۲,۰۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین های شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین کارخانه	۱-۳-۱۲	۳۹,۴۶۰	۳۹,۴۶۰
زمین جاده اختصاصی		۴,۶۴۸	۴,۶۴۸
		<u>۴۴,۱۰۸</u>	<u>۴۴,۱۰۸</u>

۱۲-۳-۱- زمین کارخانه شامل بهای زمین به مساحت حدود ۱۱۲ هکتار خریداری شده از اداره املاک استان قدس واحد چناران می باشد که حدود ۱۳ هکتار محل کارخانه و حدود ۱ هکتار باغ و فضای سبز اطراف کارخانه و الباقی برای راه منتهی به کارخانه و تصفیه فاضلاب صنعتی و ... استفاده میشود و تماماً در تصرف شرکت خمیرمایه رضوی می باشد.

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج الباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
رفع الاندگی	۱۷,۹۵۳	۱۸,۱۹۳	۲,۱۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۸٪	۹۸٪	احداث تصفیه خانه بیولوژیک
افزایش ظرفیت انبار فنی و مواد اولیه	-	۶,۰۴۴	۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۰٪	۹۸٪	احداث تیم طبقه و توسعه انبار فنی و مواد اولیه
توسعه و افزایش ظرفیت تولید و فروش	۱,۵۰۰	۲۴,۵۵۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۵٪	۲۰٪	طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی شرکت
افزایش و تنوع در ظرفیت و نوع بسته بندی محصولات	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۷۰٪	۷۰٪	شرکت میسان ترکیه - خرید دستگاه بسته بندی و کیوم (در دست تعمیر)
	<u>۲۰,۹۲۲</u>	<u>۵۰,۲۶۲</u>	<u>۳۰۸,۱۱۰</u>				

۱۲-۴-۱- با توجه به عدم توانایی شرکت میسان ترکیه در راه اندازی دستگاه بسته بندی، دستگاه مذکور به مبلغ ۱۰/۰۰۰ یورو از شرکت میسان خریداری و جهت راه اندازی با تعمیرکاران مکاتبه و مذاکره گردید و بدلیل عدم توانایی در راه اندازی دستگاه مذکور مقرر گردید پیرو بند ۳-۵ مصوبه شماره ۴۴۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ از قطعات و تجهیزات آن جهت دیگر دستگاههای موجود در شرکت که ساخت شرکت میسان می باشد استفاده گردد.

۱۲-۵- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۱۲,۱۶۹ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی به شرکت راستین کار اراک جهت پروژه تغلیظ پساب احداث تصفیه خانه بیولوژیک پرداخت شده است، طبق قرارداد منعقد شده پروژه مذکور میبایست تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۰ به بهره برداری برسد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	لزم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۶,۰۶۶	۲۲۹	۱۵,۸۳۷	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۵۹۸	۵۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶,۶۶۴	۸۲۷	۱۵,۸۳۷	افزایش
۹۵	۹۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۶,۷۵۹	۹۲۲	۱۵,۸۳۷	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۲	۹۲	-	استهلاک الباشته و کاهش ارزش الباشته:
۵۸	۵۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۰	۱۵۰	-	استهلاک
۲۰۵	۲۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۵۵	۳۵۵	-	استهلاک
۱۶,۴۰۴	۵۶۷	۱۵,۸۳۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۵۱۴	۶۷۷	۱۵,۸۳۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- مبلغ ارزش دفتری دارایی های نامشهود تجدید ارزیابی شده به روش بهای تمام شده تاریخی و تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴,۵۰۰	۱,۰۴۶	۴,۵۰۰	۱,۰۴۶	حق الامتیاز برق کارخانه
۱۰,۳۵۰	-	۱۰,۳۵۰	-	حق الامتیاز چاه
۸۰۰	۷۹۸	۸۰۰	۷۹۸	حق الامتیاز گاز صنعتی
۸۲۷	۸۲۷	۹۲۲	۹۲۲	نرم افزار مالی و اداری
۹۴	-	۹۴	-	حق الامتیاز برق کشاورزی
۹۳	۹۳	۹۳	۹۳	حق الامتیاز تلفن ها
۱۶,۶۶۴	۲,۷۶۴	۱۶,۷۵۹	۲,۸۵۹	
(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۳۵۵)	(۳۵۵)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۱۶,۵۱۴	۲,۶۱۴	۱۶,۴۰۴	۲,۵۰۴	

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۹۲	-	-	-	نوانی مسکن کارکنان خمیرمایه - سهم شرکت از بابت عضویت
-	-	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	شرکت پخش رضوی (در حال تصفیه)
۱۹۲	-	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	

۱۴-۱- پیرو نامه شماره ۱۱۲۰/۱۳۸۵۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ ارسالی از سازمان اقتصادی رضوی در خصوص تصفیه شرکت پخش رضوی و منفی بودن حصه قابل تقسیم بین سهامداران ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در دفاتر شرکت ثبت گردید.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱.۳۵۹	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
۶.۴۲۲	۲.۱۷۰	۱۵-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶.۴۲۲	۳.۵۲۹	
۲۵.۰۴۵	۱۱۰.۳۸۶	۱۵-۲ پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۱۰.۴۱	۱.۷۵۷	بیمه داراییها
۵.۷۲۹	۱۴.۶۳۹	۱۵-۳ سایر پیش پرداخت ها
۳۱.۸۱۵	۱۲۶.۷۸۲	
۳۸.۲۳۷	۱۳۰.۳۱۱	

- ۱۵-۱- پیش پرداخت های خارجی مربوط به سفارشات خرید گیربکس از شرکت تسک (ترکیه) به مبلغ ۲,۱۷۰ میلیون ریال (معادل ۲,۲۷۵ یورو) می باشد.
۱۵-۲- عمده پیش پرداخت های خرید مواد اولیه مربوط به خرید لفاف از شرکت آپادن پلاست به مبلغ ۳۹,۸۷۲ میلیون ریال و خرید کارتن از شرکت صنایع بسته بندی باز پارس به مبلغ ۳۴,۷۹۷ میلیون ریال و خرید ملاس چغندری از شرکت کشت و صنعت جوبین به مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
۱۵-۳- پیش پرداخت به مبلغ ۲۲,۱۱۵ دلار و ۷,۲۶۸ یورو بابت قرارداد انجام مراحل تمدید علامت تجاری (ثبت برند در خارج از کشور) خمیر مایه رضوی با موسسه دارایی های فکری و فناوری پلکان می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۸,۷۰۶	۵۸۶,۰۶۶	مواد اولیه بسته بندی
۵۱۱۳	۸۲۶۲	مواد اولیه پای کار
۲۷۳,۸۱۹	۵۹۴,۳۲۸	مواد اولیه و بسته بندی
۴۱,۰۲۲	۹۲,۹۶۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۴۱۴	۱,۳۵۲	کالای ساخته شده
۳۹۲	۲,۲۵۷	کالای در جریان ساخت
۳۲۵,۶۴۷	۶۹۰,۹۰۱	

- ۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی بیمه شده است. ضمناً مقدار ۲,۰۰۰ تن ملاس چغندری به مبلغ ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال و مقدار ۱,۷۴۵ تن ملاس چغندری به مبلغ ۵۹,۳۳۵ میلیون ریال به ترتیب از شرکت قند تربت حیدریه و شرکت قند چناران خریداری و در مخازن شرکت های مذکور و تحت پوشش بیمه ای آن شرکت ها تا زمان انتقال به شرکت خمیرمایه نگهداری می شود. (تحت عنوان کالای امانی)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		پادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۴,۷۸۱	۱۰,۵۶۷	-	۱۰,۵۶۷	-	۱۰,۵۶۷	تجاری: اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۴,۷۸۱	۱۰,۵۶۷	-	۱۰,۵۶۷	-	۱۰,۵۶۷	
۴,۳۹۸	۷,۲۵۴	-	۷,۲۵۴	-	۷,۲۵۴	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته ۱۷-۱-۱
۶۳,۰۱۲	۵۰,۷۷۴	(۱,۶۰۰)	۵۲,۳۷۴	۱۱,۴۰۴	۴۰,۹۷۰	سایر مشتریان ۱۷-۱-۲
۶۷,۴۱۰	۵۸,۰۲۸	(۱,۶۰۰)	۵۶,۴۲۸	۱۱,۴۰۴	۴۸,۲۲۴	
۷۲,۱۹۱	۶۸,۵۹۵	(۱,۶۰۰)	۷۰,۱۹۵	۱۱,۴۰۴	۵۸,۷۹۱	سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی
۸,۰۴۹	۱۰,۸۷۱	-	۱۰,۸۷۱	۵,۶۹۷	۵,۱۷۴	اشخاص وابسته ۱۷-۱-۳
۲,۴۴۹	۷,۲۱۸	-	۷,۲۱۸	-	۷,۲۱۸	کارکنان (وام مساعده)
۳۷	۳۷	-	۳۷	-	۳۷	سپرده های موقت
۱۵۷	۳۱۷	-	۳۱۷	-	۳۱۷	اسناد واخواستی
۱۰۰,۰۲۷	۱۹,۵۸۳	-	۱۹,۵۸۳	-	۱۹,۵۸۳	سایر ۱۷-۱-۴
۲۰,۷۳۹	۳۸,۰۲۶	-	۳۸,۰۲۶	۵,۶۹۷	۳۲,۳۲۹	
۲۰,۷۳۹	۳۸,۰۲۶	-	۳۸,۰۲۶	۵,۶۹۷	۳۲,۳۲۹	
۹۲,۹۳۰	۱۰,۶۳۱	(۱,۶۰۰)	۱۰,۸۳۱	۱۷,۱۰۱	۹۱,۱۳۰	

۱۷-۱-۱- دریافتنی های تجاری مرتبط به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت صنایع غذایی رضوی
۳,۷۸۵	۷,۲۵۴	
۶۱۳	۰	شرکت آرد قدس رضوی
۴,۳۹۸	۷,۲۵۴	

۱۷-۱-۱-۱ از مبلغ مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۳۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۱-۲ مطالبات ارزی از مشتریان معادل ۴۲,۳۱۸ دلار می باشد که براساس نرخ صرافی ملی برای هر دلار ۲۳۵,۶۲۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و از بابت مشتریان سنواتی شامل شرکت ZKZ نیز ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جمعاً به مبلغ ۱۴۳۳ میلیون ریال در حسابها منعکس گردیده است.

۱۷-۱-۲-۱ از مجموع مانده دریافتنی تجاری مربوط به مشتریان داخلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۹,۵۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۷-۱-۳- دریافتنی های غیرتجاری مرتبط با اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سازمان اقتصادی رضوی	۴,۲۸۷	۴,۶۱۸
شرکت المکاسب	۵,۶۰۰	۲,۳۹۲
شرکت کمباین	۰	۱,۰۰۲۶
شرکت کشاورزی رضوی	۰	۳۲
فرآورده های لبنی رضوی	۰	۱
شرکت صنایع غذایی رضوی	۸۲۴	-
موسسه درمانی آستان قدس رضوی	۴۲	۰
شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	۱۵	۰
شرکت آرد قدس رضوی	۶	۰
	<u>۱۰,۷۷۴</u>	<u>۸,۰۶۹</u>

۱۷-۱-۳-۱- عمدتاً مطالبات از سازمان اقتصادی رضوی بابت مانده حساب تصفیه موسسه اعتباری رضوی می باشد.

۱۷-۱-۳-۲- مانده حساب مذکور بابت وجوه حاصل از فروش محصولات به شرکت الیتا به مبلغ ۲۱۲,۱۸۳ دلار می باشد که مبالغ فروش به حساب صرافی المکاسب در امارات واریز و مبالغ توسط صرافی مذکور به پول رایج کشور امارات تبدیل و به حساب شرکت منتقل می گردد، مانده پایان سال معادل ۸۷,۴۵۴ درهم می باشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی که پس از تبدیل مانده فوق به دلار به نرخ هر دلار ۲۳۵,۶۲۰ ریال تسعیر گردیده است.

۱۷-۱-۴- عمدتاً مطالبات بابت ارزش افزوده سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ از اداره امور اقتصادی و دارائی چناران می باشد.

۱۷-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت یکسال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا یکسال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۶ ماه تا یکسال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۰۰)	-	بازیافت شده طی سال
<u>۱,۶۰۰</u>	<u>۳,۰۰۰</u>	مانده در پایان سال

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۱۱۱	۵۵,۱۱۱	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک صادرات
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک پاسارگاد
۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک تجارت
۹۷,۱۱۱	۱۲۷,۱۱۱	۱۸-۱

۱۸-۱- با توجه به افزایش نقدینگی و لزوم خرید قطعات و ماشین آلات بابت طرح توسعه شرکت مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تا زمان خرید های مذکور در بانک تجارت سپرده گذاری گردید.

۱۸-۲- سود سپرده های بانکی با نرخ ۲۰ درصد بصورت یکساله می باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۷۹	۳۰,۲۶۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۸۲	۶۴۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶۶	۱۷۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۴	۱۴۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۳,۲۸۱	۳۱,۲۱۸	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها به ترتیب مشتمل بر ۶۰۶ دلار، ۷۰۲۳ دلار، ۴,۹۹۳ یورو و ۹۰۰ درهم می باشد که با نرخ هر یورو ۵۰,۲۲۴ ریال، هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال و هر درهم ۱۱,۴۳۷ ریال تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی شامل ۱۱,۷۶۰,۰۰۰ سهم ممتاز (سهام آستان قدس رضوی، سازمان اقتصادی رضوی و شرکت آرد قدس رضوی) و ۲۸,۲۴۰,۰۰۰ سهم عادی (سهام شرکت صنایع پیشرفته رضوی و شرکت سهامی قند چناران) با نام تمام پرداخت شده می باشد.

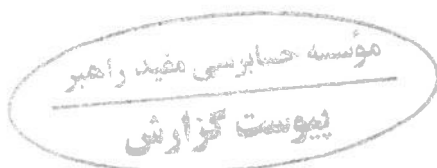
۲۰-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۹,۴	۱۱,۷۵۹,۹۹۹	۲۹,۴	۱۱,۷۵۹,۹۹۸	آستان قدس رضوی
۳۵,۳	۱۴,۱۲۰,۰۰۰	۳۵,۳	۱۴,۱۲۰,۰۰۰	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
۳۵,۳	۱۴,۱۲۰,۰۰۰	۳۵,۳	۱۴,۱۲۰,۰۰۰	شرکت سهامی قند چناران
.	۱	.	۱	سازمان اقتصادی رضوی
.	.	.	۱	شرکت آرد قدس رضوی
۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۳- افزایش سرمایه در جریان شرکت طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۰ از محل سود انباشته به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال؛ بدلیل عدم توجیه طبق ردیف ۱ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ منتفی اعلام گردید.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۴ اساسنامه، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			حسابهای پرداختنی:
			اشخاص وابسته
۴۸,۰۱۳	۱۱۹,۳۸۷	۲۲-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶,۳۲۹	۱۰,۰۸۶		
۵۴,۳۴۲	۱۲۹,۴۷۳		
۵۴,۳۴۲	۱۲۹,۴۷۳		
			سایر پرداختنی ها:
			استناد پرداختنی:
			سایر اشخاص
۱۱,۰۲۳	۵,۶۱۲		
۱۱,۰۲۳	۵,۶۱۲		
			حساب های پرداختنی:
			اشخاص وابسته
۱,۳۰۸	۴۲۰	۲۲-۱-۲	سازمان امور مالیاتی - عوارض الایدگی
۱,۰۳۷	۳۷۵	۲۲-۱-۳	حق بیمه مکسوره از پرسنل
۲,۰۰۰	۳,۳۴۰		حق بیمه مکسوره از بیمانکاران
۱,۰۳۲	۲,۱۰۹		مالیات حقوق کارکنان
۱۸۹	۵۷۹		سپرده حسن انجام کار بیمانکاران
۲,۳۰۸	۳,۱۴۸		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۸,۰۹۸	۱۲,۱۶۳		ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۵,۵۱۱	۵,۵۱۱		سایر
۶,۳۳۹	۱۵,۲۷۲		
۲۷,۷۲۲	۴۲,۹۲۷		
۳۸,۷۴۵	۴۸,۵۳۹		
۹۲,۰۸۷	۱۷۸,۰۱۲		

۲۲-۱-۱- مانده حساب پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۷۴۰	۳۵,۸۷۵	شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس
۲,۱۷۴	۱۶,۶۵۱	شرکت قند چناران - خرید ملاس
۹۹	۹۸۵	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی - خرید جمعه مقوایی
-	۶۵,۸۷۶	کشت و صنعت جویین - خرید ملاس
۴۸,۰۱۳	۱۱۹,۳۸۷	

شرکت خمیرما به رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲- مانده سایر حساب های پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷	۴۱۸	شرکت نان قدس رضوی
-	۱۲	شرکت فرآورده های لبنی رضوی
۶۷۲	-	شرکت کشاورزی رضوی
۱۶۳	-	شرکت آرد قدس رضوی
۱۰۵	-	شرکت کشت و صنعت اسفراین
۶۶	-	شرکت سهامی قند چناران
۳۲	-	سازمان باغات آستان قدس رضوی
۱۵	-	موسسه کیفیت رضوی
۸	-	کشت و صنعت سرخس
<u>۱.۳۰۸</u>	<u>۴۳۰</u>	

۲-۱-۳- به موجب ابلاغیه سازمان امور مالیاتی، شرکت طی سال های ۱۳۹۳ الی شش ماهه اول سال ۱۳۹۷ جزء صنایع آلاینده شناخته شده است که از بابت سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ جرایم متعلقه پرداخت نموده و برگ قطعی از سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده است و بابت عوارض آلاینده گی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶.۶۷۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و از این بابت ذخیره ای در حساب ها شناسایی نشده است، و همچنین شرکت برای سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ نیز جزء صنایع آلاینده قرار نگرفته است.

۲-۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۵	-	سایر پرداختنی ها:
۶۶۵	-	اسناد پرداختنی:
		سایر اشخاص

۲-۲-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۶۴۱	۱۰.۹۰۶	مانده در ابتدای سال
(۳۷۱)	(۸۸۲)	پرداخت شده طی سال
۵.۶۳۶	۸.۷۷۹	ذخیره تأمین شده
<u>۱۰.۹۰۶</u>	<u>۱۸.۸۰۳</u>	مانده در پایان سال

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات (میلیون ریال)		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۸,۶۴۰	۱۸,۶۴۰	۱۹,۷۲۰	۱۵,۱۸۲	۶۹,۲۲۲	۱۷۵,۵۲۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۱۸	۱,۹۹۲	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۴۹,۰۹۲	۳۵,۰۳۱	۱۷۵,۱۶۰	۳۰۴,۷۹۸	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۱۹,۳۰۴	۷,۲۱۷	۱۲,۰۸۷	-	-	۱۹,۳۰۴	۷۷,۲۱۴	۲۲۶,۹۳۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۴۱۰,۸۲	-	-	-	۴۱۰,۸۲	۳۰۵,۴۱۰	۶۱۶,۰۹۶	۱۳۹۹
	۲۹,۳۲۲	۵۰,۲۹۲							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در سال جاری از معافیت های فروش صادراتی استفاده نموده است.

۲۴-۳- در سال مورد گزارش با توجه به سود خالص و درآمد معاف (سود سپرده بانکی) و همچنین معافیت نرخ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، ذخیره مالیات محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۴-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۳۰۴	۴۱۰,۸۲
(۵,۳۵۷)	(۳۰,۹۸)
۱۳,۹۴۷	۳۷,۹۸۴
۳,۴۵۷	-
۱۷,۴۰۴	۳۷,۹۸۴

مالیات جاری

درآمد مالیات انتقالی مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۶,۹۳۶	۶۱۶,۰۹۶
۵۶,۷۲۴	۱۲۳,۲۱۹
۳,۴۵۷	-
(۶,۳۸۲)	(۷,۰۴۸)
(۴۲,۷۴۹)	(۸۵,۲۵۴)
۵,۳۵۷	۳۰,۹۸
۹۸۷	۳,۹۶۹
۱۷,۴۰۴	۳۷,۹۸۴
۱۷,۴۰۴	۳۷,۹۸۴

سود حسابداری قبل از مالیات

(سال ۱۳۹۸ با نرخ ۲۵ درصد) هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد

مالیات جاری سال های قبل

(سود سپرده و سرمایه گذاری) اثر درآمد های معاف از مالیات

(یادداشت ۲-۲۴) اثر درآمد های معاف از مالیات

اثر مالیاتی تفاوت نرخ استهلاك مازاد تجدید ارزیابی

اثر هزینه های غیر قابل کسر برای مقاصد مالیاتی

(سال ۱۳۹۸ با نرخ ۲۵ درصد) هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد

هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۰,۱۱۴)	(۴۰,۱۱۴)	*	(۳۷,۰۱۶)	(۳۷,۰۱۶)	*
(۴۰,۱۱۴)	(۴۰,۱۱۴)	*	(۳۷,۰۱۶)	(۳۷,۰۱۶)	*

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی
دارایی بدهی(مالیات انتقالی)

۲۴-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۱۱۴	(۳,۰۹۸)	۳۷,۰۱۶
مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۴۷۱	(۵,۳۵۷)	۴۰,۱۱۴

سال ۱۳۹۹

بدهی مالیات انتقالی مربوط به :

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سال ۱۳۹۸

بدهی مالیات انتقالی مربوط به :

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۵- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۱۲۵۰۰	۱۲۵۰۰	*	*	*	*
*	*	*	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	*
۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۲۵-۱- حسب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ مبلغ ۱۶۴,۰۰۰ میلیون ریال از سود انباشته شرکت تقسیم گردیده که در طی سال مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سال ۱۳۹۸ پرداخت شده است.

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸-میلیون ریال	۱۳۹۹-میلیون ریال
جاری	جاری
۱۰۰,۹۳۵	۱۰۱,۴۲۹
۱۰۰,۹۳۵	۱۰۱,۴۲۹

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

تسهیلات دریافتی - بانک ها

سود کارمزد سال های آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سال ۱۴۰۰

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۰۱,۴۲۹

ضمانت نامه سازمان اقتصادی رضوی

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۱۴۰,۰۰۰
۱۶,۲۰۲
(۴۰,۰۰۰)
(۱۰,۶۹۱)
۱۰۵,۵۱۱
۱۸,۲۹۰
(۱۷,۷۸۹)
۱۰۶,۰۱۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دریافت‌های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت‌های نقدی بابت اصل
پرداخت‌های نقدی بابت سود
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت‌های نقدی بابت اصل
پرداخت‌های نقدی بابت سود
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۷- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۶۴	۲۵,۳۰۰
۱۱,۶۶۴	۲۵,۳۰۰

پیش دریافت از مشتریان:
نمایندگی‌های فروش

۲۷-۱- پیش دریافت عمدتاً به مبلغ ۵۷,۴۱۰ دلار بابت فروش صادراتی خمیرمایه به شرکت‌های مارگ تاب و خالد اشرف لیمیتد می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۲۳۵,۶۲۰ ریال تسعیر گردیده است.

۲۸- تغییر در رویه‌های حسابداری:

۲۸-۱- در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد) را بکار گرفته است. با توجه به تجدید ارزیابی‌ها در سال ۱۳۹۶ بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۵۶,۵۰۹ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ شده و با توجه به برگشت بدهی مالیات انتقالی در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز مانده حساب بدهی مالیات انتقالی به ترتیب به مبلغ ۴۵,۴۷۱ ریال و ۴۰,۱۱۴ میلیون ریال می‌باشد، و سود خالص سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۴,۵۸۰ میلیون ریال و ۴,۲۱۴ میلیون ریال و ۵,۳۵۷ میلیون ریال افزایش داشته است.

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ میلیون ریال)	طبق صورت مالی	
	تغییر در رویه‌های حسابداری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۱۰,۵۹۹	۱۷۰,۴۸۵
بدهی مالیات انتقالی	۰	۴۰,۱۱۴
صورت سود و زیان		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۹,۳۰۴	۱۳,۹۴۷
سود خالص	۲۰۴,۱۷۵	۲۰۹,۵۳۲

۲۸-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ میلیون ریال)	طبق صورت مالی	
	تغییر در رویه‌های حسابداری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۳۷,۵۲۲	۱۹۲,۰۵۱
بدهی مالیات انتقالی	۰	۴۵,۴۷۱

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۰۹,۵۳۲	۵۷۸,۱۱۲	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۴۰۴	۳۷,۹۸۴	هزینه های مالی
۱۹,۷۱۸	۱۸,۲۸۳	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۳۰۰)	(۱,۱۵۸)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۸۴)	(۷۵۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۲۶۵	۷,۸۹۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۳,۰۵۳	۳۴,۵۰۴	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۱,۰۰۰	-	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۵,۵۲۹)	(۳۵,۲۴۰)	خالص (سود) تسعیر ارز
۶۱۰	(۱۵۵)	جمع تعدیلات
۵۱,۱۳۷	۶۱,۳۶۵	کاهش دریافتی های عملیاتی
۱۲,۷۲۱	(۱۳,۶۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۶,۱۰۵)	(۳۶۵,۲۵۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۲,۴۵۳)	(۹۲,۰۷۴)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۲,۷۸۰	۸۴,۲۶۰	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵,۲۷۴	۱۳,۶۳۶	نقد حاصل از عملیات
۱۴۲,۸۸۶	۲۶۶,۳۵۴	

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۴۰ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۹,۱۹۳	۴۵۰,۸۵۲
۳۳,۲۸۱	۳۱,۲۱۸
۲۶۵,۹۱۲	۴۱۹,۶۳۴
۶۴۵,۵۰۶	۱,۰۵۹,۶۱۸
۴۱	۴۰

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک مالی شرکت شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. بررسی، کنترل و رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری ریسک ها توسط شرکت انجام و پایش می گردد تا آسیب پذیری شرکت در برابر ریسک ها کاهش یابد.

۳۰-۴- مدیریت ریسک بازار

۳۰-۴-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک های ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد، ولی با توجه به تاثیرگذاری نوسانات نرخ ارز بر سایر قیمت های بازار این موارد به صورت دوره ای مورد پایش قرار می گیرند. تجزیه و تحلیل حساسیت شرکت در دوره های زمانی نشان می دهد شرکت توانسته فروش خود را هماهنگ با نوسانات بازار مدیریت و ریسک بازار را کنترل کند، به طوری که علی رغم نوسانات اقتصادی قابل ملاحظه، آسیب پذیری چشمگیری در عملکرد شرکت دیده نشده است.

۳۰-۴-۲- ریسک ارز

شرکت بخشی از فعالیت خود را از طریق معاملات ارزی انجام داده است که غالباً شامل تامین بخشی از قطعات فنی مسورد نیاز خطوط تولید شرکت و یا تامین برخی مواد اولیه افزودنی در خطوط بوده است. بخشی از فروش محصولات خود را نیز صادر می نماید که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق کنترل روزانه نرخ ارز و کنترل نرخ فروش به مشتریان مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۴-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزهای خارجی قرار ندارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن ها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال	
سال ۹۹	سال ۹۸	سال ۹۹	سال ۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود	(۸۷,۶۸۲)	(۴۳,۷۰۴)	۴۳,۷۰۴
حقوق مالکانه	(۸۷,۶۸۲)	(۴۳,۷۰۴)	۴۳,۷۰۴

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۴۰-۵- 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 شرکت شود. این درحالی است که بخش قابل توجهی از فروش های شرکت به صورت نقدی انجام می گردد و در خصوص نمایندگان، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه بندی نموده و بر این اساس اقدام به اخذ تضامین متناسب با هر گروه می نماید.

نام مشتری	میزان کل مطالبات		کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال سررسید شده	
بناد- چاسین پیکریز کمپانی (کرد کافه)	۹,۹۱۵	.	میلیون ریال
شرکت تعاونی بهار و ترویج آرد هراتان مشهد	۹,۳۱۰	.	.
شرکت تولیدی بازرگان اسفند فرناک مازران	۸,۴۰۰	.	.
محمد شجاعی اسرمی-نکاه	۴,۸۳۲	.	.
شرکت Zalk - زر افشان (امارات)	۱,۴۳۳	۱,۴۳۳	۱,۴۳۳
سایر	۱۸,۴۸۴	۱۶۷	۱۶۷
جمع	۵۲,۳۷۴	۱۶۰۰	۱۶۰۰

۴۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، پیگیری و وصول به موقع مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۱۲۹,۴۷۳	.	.	۱۲۹,۴۷۳
سایر پرداختنی ها	.	۹,۳۴۸	۳۹,۲۹۱	.	۴۸,۵۳۹
تسهیلات مالی	.	۱,۴۲۹	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۱,۴۲۹
مالیات پرداختنی	.	۱۹,۵۴۲	۳۰,۷۵۰	.	۵۰,۲۹۲
پیش دریافتها	۲۵,۳۰۰	.	.	.	۲۵,۳۰۰
سود سهام پرداختنی	.	۴۰,۰۰۰	.	.	۴۰,۰۰۰
بدهی های احتمالی	.	.	.	۴۷۷,۰۰۰	۴۷۷,۰۰۰
جمع	۲۵,۳۰۰	۱۹۹,۶۹۲	۱۷۰,۰۴۱	۴۷۷,۰۰۰	۸۷۲,۰۳۳

۴۰-۷- مدیریت ریسک بیماری کرونا

شرکت در جهت مهار کرونا در راستای حفظ بازار مواردی چون خرید اقلام بهداشتی جهت نانویان، تهیه بروشورهای مختلف اعم از استفاده از ماسک و رعایت فاصله گذاری اجتماعی و نصب در نانویان ها، تذکر به نانویان در جهت جمع آوری سبدهای مقابل نانویان ها و عدم دریافت پول نقد از مشتریان که محل آلودگی هستند. همچنین به دلیل اینکه شرکت خمیرمایه رضوی جزو مشاغل گروه ۱ است، درایام بیماری کرونا دایر بوده و تعطیلی نداشته است، و به دلیل اینکه محصول خمیرمایه جهت مصرف نان می باشد و نان نیز قوت قالب مردم به حساب می آید، این شرکت توانسته بازار خود را در میان شرکت های رقیب و سایر مشاغل حفظ کند.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۹۰۰	۴.۹۹۳	۷.۶۲۹	۱۹
۸۷.۴۵۴	.	۴۲.۷۳۸	۱۷
۸۸.۳۵۴	۴.۹۹۳	۵۰.۲۶۷	
.	.	(۵۹.۵۴۰)	۲۷
.	.	(۵۹.۵۴۰)	
۸۸.۳۵۴	۴.۹۹۳	(۹.۱۷۳)	
۵.۶۱۰	۲۹۷	(۳.۵۵۸)	
۵۹.۸۴۶	۴.۹۹۰	۱۳۳.۷۳۴	
۲.۴۰۲	۲۳۱	۶.۹۳۱	

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع داراییهای بولی ارزی
پیش دریافتها
جمع بدهی های بولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهیهای بولی ارزی)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای بولی ارزی) (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهیهای بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹)
مانده ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای بولی ارزی) (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		
درهم	یورو	دلار آمریکا
.	.	۳.۸۹۸.۷۷۳
۱.۰۲۵	۴۷.۳۸۲	۲۱.۱۳۸
.	۸۱.۶۳۰	.

فروش
خرید مواد اولیه
خرید قطعات

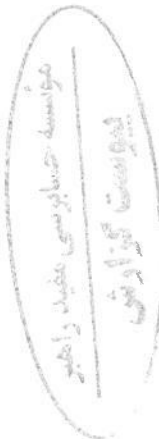
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)								
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی	علی الحسابهای دریافتی / پرداختی	فروش ارزش در سیستم نیمایی
واحد های اصلی و نهایی	شرکت قند چناران	سهامدار/عضو هیات مدیره	✓	۱۹۷,۵۶۲	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۷۰	۱۱,۱۸۰	۰	۰	۰
	شرکت قند تربت حیدریه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۶,۸۰۹	۱۳	۰	۰	۰
	شرکت آرد قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۱۸	۰	۰	۰
	شرکت فراورده های لبنی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۶۱۲	۰
	شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۳۲,۲۷۸
	شرکت فناوری اطلاعات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۱۹۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کشت و صنعت جوبین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۴۷,۱۴۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیراز سرم	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۳۴	۱۹۵۳
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۱۵۵	۲	۰	۴۹۷	۰
چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	همگروه	-	۰	۲,۸۵۶	۰	۰	۰	
شرکت المکاسب	همگروه	-	۰	۱۱۵,۹۵۵	۰	۰	۰	
	جمع کل			۷۶۷,۸۵۳	۱۱,۶۱۳	۷۰,۰۰۰	۱,۳۴۴	۳۴,۲۳۱

۳۲-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



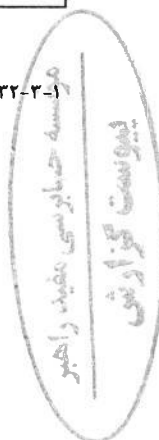
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
سهامدار اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	۰	۴,۲۸۷	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۸۸۲	
	شرکت قند چناران	۰	۰	۰	۱۶,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۲	
سایر اشخاص وابسته	شرکت نان قدس رضوی	۷,۲۵۴	۸۲۴	۰	۰	۴۱۸	۰	۷,۶۶۰	۰	۰	۳,۵۲۸	
	شرکت قند تربت حیدریه	۰	۰	۰	۳۵,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۴۰	
	شرکت ارد قدس رضوی	۰	۶	۰	۰	۰	۰	۶	۰	۰	۴۵۰	
	چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹	
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	۰	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۱	
	شرکت المکاسب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۲	
	شرکت کشت و صنعت اسفراین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵	
	موسسه درمانی آستان قدس رضوی	۰	۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲	۰	۰	
	شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۶
	شرکت فناوری اطلاعات رضوی	۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	۰	۰	
	شرکت کشت و صنعت جوبین	۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۷۶
	شرکت کشت و صنعت سرخس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸
	شرکت کشاورزی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۰
	سازمان باغات آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵
	جمع	۷,۲۵۴	۱۰,۷۷۴	۲۲,۰۰۰	۱۱۹,۳۸۷	۴۳۰	۴۳۰	۴۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۳	۱۳۳,۱۱۲	۷,۴۰۷	۵۶,۷۶۱

۱-۲-۲۲- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱.۱۶۹	۱۲.۱۶۹
-	۸.۴۶۰
۱۱.۱۶۹	۲۰.۶۲۹

شرکت راستین کار اراک - پروژه تغلیظ حساب
 پیمانکاران طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷.۰۰۰	۴۷۷.۰۰۰
۱۴۷.۰۰۰	۴۷۷.۰۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
 تضمین وام شرکت قند چناران

۳۳-۳- با توجه به اینکه از تاریخ ۱/۲۲/۱۳۹۷، برگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور الزامی گردیده (طبق بخشنامه صادره شماره ۵۵۳۰۰/۸۷۳۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲) کماکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی میسر نمی باشد و طبق بند ۳ بخشنامه شماره ۶۳۷۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ کلیه صادر کنندگان ملزم به پیمان سپاری ارزی شده و صادرات ریالی به عراق و افغانستان نیز از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ لغو گردیده، لکن طبق دستورالعمل صادره بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ کلیه صادرات انجام گرفته از ابتدای سال ۹۸ مشمول این دستورالعمل می باشند و مقرر گردیده معادل ۵۰٪ ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما و معادل ۳۰٪ واردات در مقابل صادرات و معادل ۲۰٪ به نرخ آزاد اعمال گردد. لذا شرکت در سال ۱۳۹۸ از بابت فروش صادراتی معادل ۱.۱۷۸.۵۲۵ دلار در سامانه نیما و معادل ۶۹۷.۲۲۲ دلار از محل واردات در مقابل صادرات بابت شرکت های وابسته به آستان قدس رضوی و معادل ۷۶۰.۲۸۸ دلار در سامانه سنا، و در سال ۱۳۹۹ نیز از بابت فروش صادراتی معادل ۲.۰۷۵.۲۳۷ دلار در سامانه نیما و معادل ۳۸۷.۶۳۳ دلار از محل واردات در مقابل صادرات بابت شرکت های وابسته به آستان قدس رضوی و معادل ۱.۲۴۲.۳۸۰ دلار در سامانه سنا عرضه نموده است. لذا طی نامه ارسالی به شماره ۰۰/۵۴۷۲۸ مورخ ۰۰/۰۲/۲۷/۱۴۰۰ از بانک مرکزی میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات (تعهدات ارزی صادراتی) شرکت خمیرمایه رضوی تا مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ صد در صد انجام گردیده است.

۳۳-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۷۸۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۱.۲۴۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات و... تامین خواهد شد.

