

شماره : ۸۴۱ - ۱۴۰۰
تاریخ : ۱۴۰۲ . ۴ . ۲۶
پیوست :

بسمه تعالی



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

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

زمان دریافت
۱۴۰۲ . ۴ . ۲۸
۱۰ - ۱۱

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



بسمه تعالی

شماره : ۷۴۱ - ۱۴۷
تاریخ : ۲۳ / ۳ / ۱۴۰۳
پیوست :

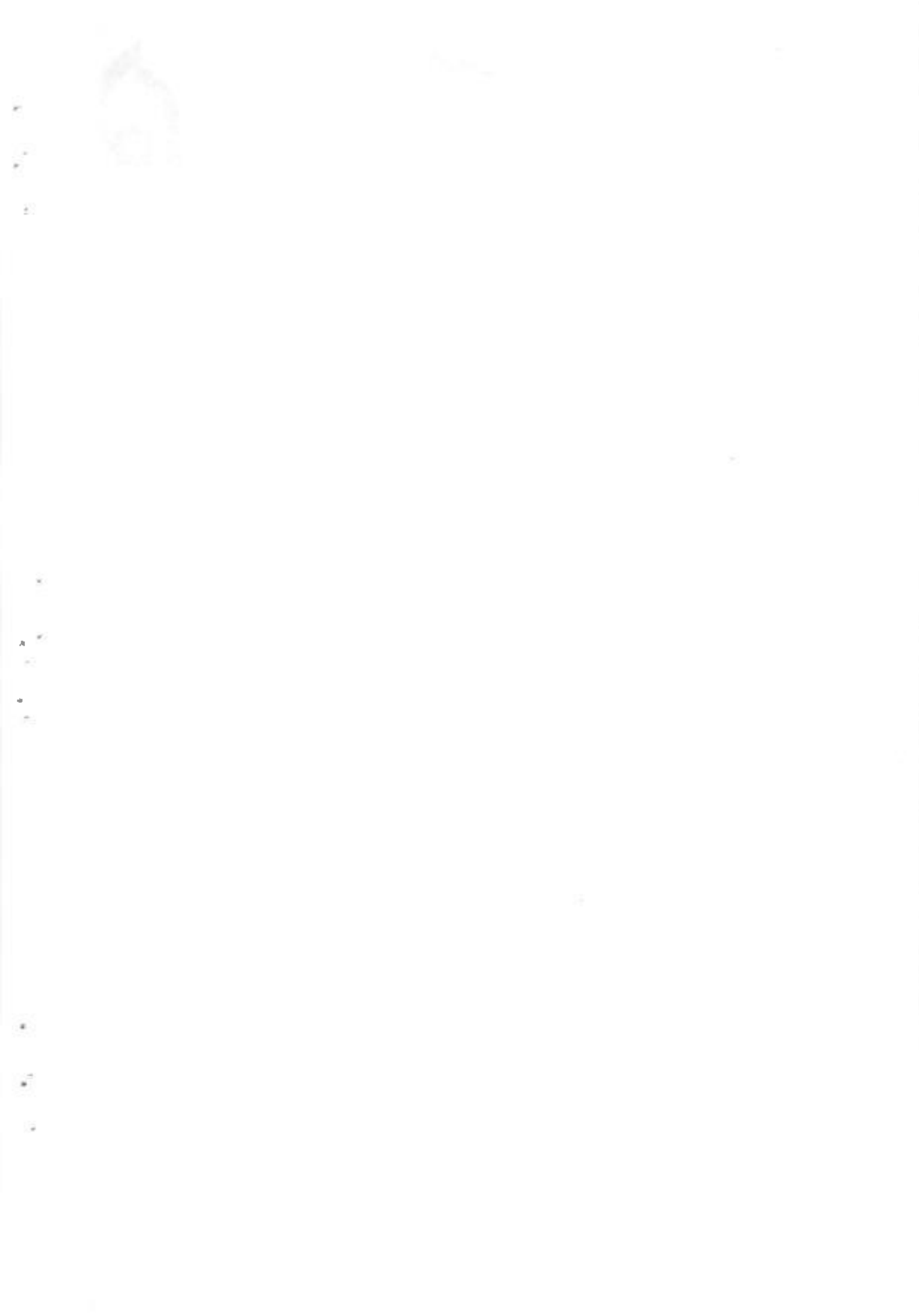


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی 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 ۳۹	یادداشت‌های توضیحی





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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- باتوجه به یادداشت توضیحی ۸-۱-۲۲ صورت‌های مالی، فروش محصول دونات از نیمه دوم سال ۱۳۹۱ مشمول مالیات بر ارزش افزوده گردیده است، لیکن تا پایان سال ۱۳۹۸ مالیات مربوط از مشتریان اخذ نشده و به سازمان امور مالیاتی پرداخت نگردیده است. در این ارتباط صرفاً بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده دونات مبلغ ۱۳۸٫۰۷۸ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از بابت جریمه تأخیر در تأدیه مالیات‌های مزبور در حساب‌های شرکت، منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی می‌باشد. اظہار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- در طی سال مورد گزارش مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر (در ارتباط با برگزاری مجمع عمومی سال ۱۳۹۸) و 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 به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره، رعایت نشده است. ضمناً جلسات هیئت مدیره شرکت در طی سال تنها با حضور دو نفر از اعضای هیئت مدیره تشکیل گردیده است.

۷- مفاد آیین نامه معاملات در خصوص برگزاری مناقصه بابت خرید کالا و خدمات و ممنوعیت تبدیل معاملات عمده به متوسط و جزئی رعایت نشده است. همچنین در سال مورد گزارش بابت خرید روغن مبلغ ۱۵٫۷۲۳ میلیون ریال بیشتر از صورت‌حساب دریافتی، به حساب اشخاص حقیقی متفاوت از فروشنده کالا طبق صورت‌حساب واریز شده است.

۸- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹، در خصوص بندهای ۵ الی ۷ و ۱۲ این گزارش و تعیین تکلیف حسابرسی بیمه ای سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ و انجام اقدامات لازم جهت پذیرش و درج نماد در سازمان بورس، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 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 شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نگردیده 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

۱۱- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آموزش کارکنان، عدم اخذ مستندات هویت واقعی سهامداران و اعضای هیئت مدیره شرکت های طرف معامله و واریز وجوه به حساب بانکی طرف معامله، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴ تیرماه ۱۴۰۰

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۳۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۱۴۷۶A-C۰۱Sh

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۰۹۸۴۴۱

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۷۷۸۴۸۷۸

بیت

شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹




با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع غذایی 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

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی ۶-۳۹

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	محمد جواد وریدی	آستان قدس رضوی
	نائب رئیس هیأت مدیره	علی محمد وحید کریمی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	سعید مهدی طالبیان	شرکت آرد قدس رضوی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

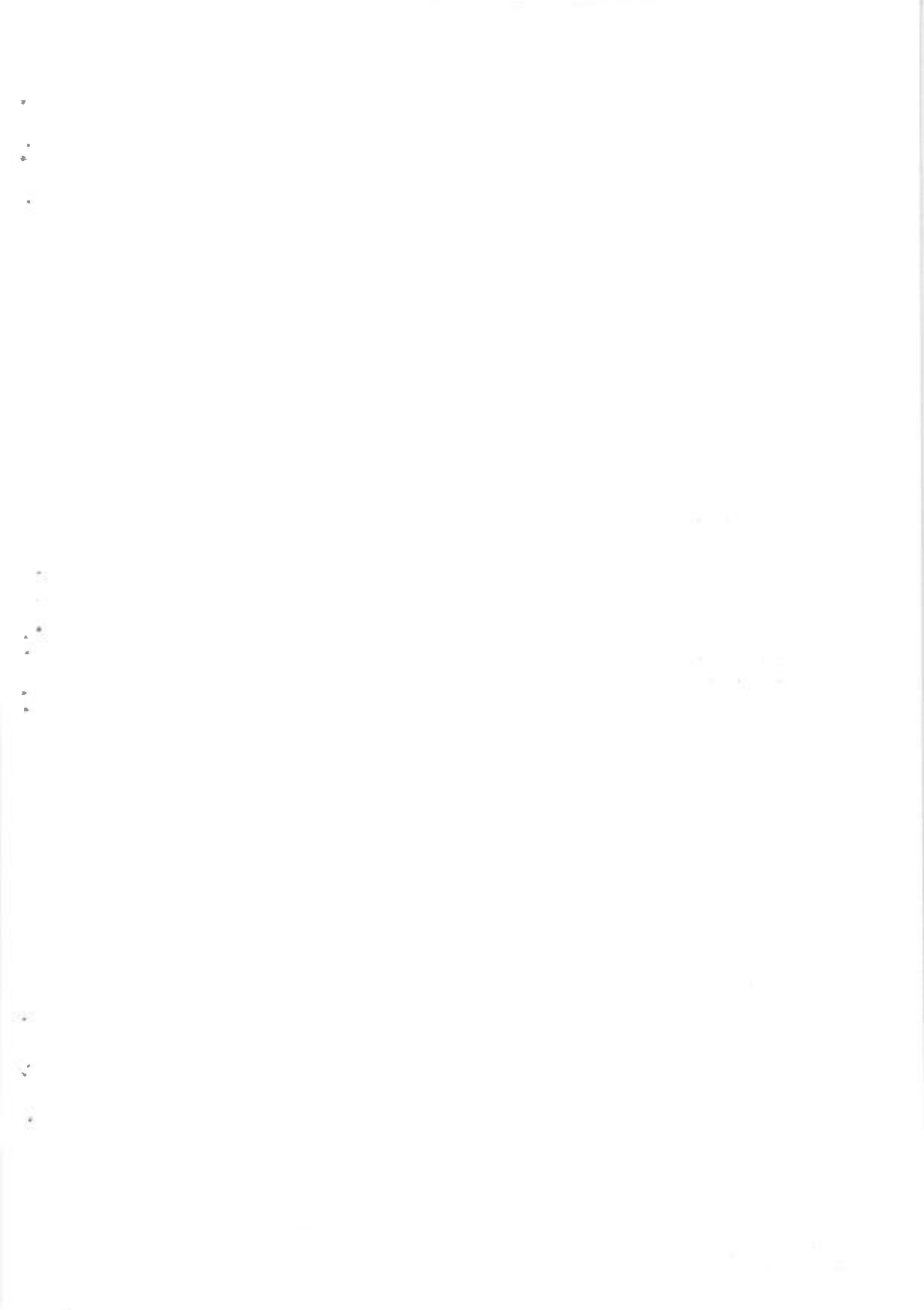
(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۸۸,۴۶۷	۳,۷۸۶,۳۴۸	۵
(۲,۷۵۷,۶۶۷)	(۳,۱۰۱,۵۴۹)	۶
۵۳۰,۸۰۰	۶۸۴,۷۹۹	
(۴۳۰,۰۹۱)	(۳۴۸,۰۷۷)	۷
۱۹,۵۶۹	۲۶,۸۸۵	۸
(۳۷,۳۴۴)	(۵۰,۵۶۵)	۹
۸۲,۹۳۴	۳۱۳,۰۴۲	
(۱۵,۰۲۹)	(۵۰,۷۰۵)	۱۰
۸,۴۰۷	۲۷,۶۱۴	۱۱
۷۶,۳۱۲	۲۸۹,۹۵۱	
(۲۷,۱۷۵)	(۳۹,۷۹۶)	۲۵
۴۹,۱۳۷	۲۵۰,۱۵۵	

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

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





شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱,۸۷۱,۰۱۴	۱,۸۷۹,۶۵۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۵,۳۷۹	۲۳,۲۰۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۶۳	۶۳
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۸۹۶,۴۵۶	۱,۹۰۲,۹۲۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۸۴,۱۹۷	۲۳,۶۲۶
موجودی مواد و کالا	۱۶	۴۰۰,۶۴۰	۴۰۰,۹۳۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۲۶۸,۴۹۹	۲۲۷,۴۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۳۰,۰۰۳
موجودی نقد	۱۸	۳۱,۶۲۰	۲۷,۷۳۹
جمع دارایی های جاری		۷۸۴,۹۵۶	۷۱۹,۷۴۸
جمع دارایی ها		۲,۶۸۱,۴۱۲	۲,۶۲۲,۶۶۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۱	۱,۵۱۷,۸۱۲	۱,۵۴۶,۸۸۳
سود انباشته		۱۱۷,۱۸۵	۲۱۸,۹۷۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۶۶۷,۹۹۷	۱,۷۹۸,۸۶۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۲۲	-	۳۰,۰۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳	۲۳,۴۷۵	-
بدهی مالیات انتقالی	۲۵	۲۷,۰۹۳	۴۵,۶۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۶۳,۵۳۹	۳۲,۳۷۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱۱۴,۱۰۷	۱۰۷,۹۸۲
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲	۶۱۲,۸۴۴	۵۶۹,۰۷۵
مالیات پرداختی	۲۵	۳۶,۸۶۵	۵۲,۳۳۹
تسهیلات مالی	۲۳	۸۴,۸۶۶	۳۲,۶۵۷
ذخایر	۲۶	۶۰,۳۳۲	۵۸,۰۵۹
پیش دریافت ها	۲۷	۷,۹۲۶	۳,۷۹۷
جمع بدهی های جاری		۸۰۲,۸۳۲	۷۱۵,۸۲۷
جمع بدهی ها		۱,۰۱۳,۴۱۵	۸۲۳,۸۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۶۸۱,۴۱۲	۲,۶۲۲,۶۶۹

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

مؤسسه حسابرسی مفید را همبر
لیونیا

شرکت صنایع غذایی رضوی
(تان قس)

یادداشت های توضیحی

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

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۸۴۴,۴۷۲	۲۱۸,۹۷۷	۱,۵۹۲,۴۹۵	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۸)
(۴۵,۶۱۲)	-	(۴۵,۶۱۲)	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۷۹۸,۸۶۰	۲۱۸,۹۷۷	۱,۵۴۶,۸۸۳	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴۹,۱۳۷	۴۹,۱۳۷	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	۲۹,۰۷۱	(۲۹,۰۷۱)	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
(۱۳۰,۸۶۳)	(۱۰۱,۷۹۲)	(۲۹,۰۷۱)	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۶۶۷,۹۹۷	۱۱۷,۱۸۵	۱,۵۱۷,۸۱۲	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲۵۰,۱۵۵	۲۵۰,۱۵۵	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۳۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰)	-	-	۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	۲۶,۴۸۸	(۲۶,۴۸۸)	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	(۱۲,۵۰۸)	-	۱۲,۵۰۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۴۸,۱۵۵	۱۶۲,۱۳۵	(۲۶,۴۸۸)	۱۲,۵۰۸	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۰۱۶,۱۵۲	۲۷۹,۳۲۰	۱,۴۹۱,۳۲۴	۱۵,۵۰۸	۲۳۰,۰۰۰	

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






شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۹۱۱	(۱۱۸,۷۹۹)	۲۹
(۵۲,۳۳۹)	(۳۹,۹۹۴)	
۷۰,۶۷۲	(۱۴۸,۷۹۳)	
(۹۴,۹۳۵)	(۱۳۴,۰۷۷)	
-	۳,۲۵۰	
(۳,۳۰۴)	(۲۵۶)	
۳۰,۰۰۳	-	
۳,۶۵۷	۱,۱۰۳	
(۶۴,۵۷۹)	(۱۲۹,۹۸۰)	
۶,۰۹۳	(۲۷۸,۷۷۳)	
۱۲۷,۰۰۰	۱,۴۴۰,۷۴۴	
(۷۶,۸۶۵)	(۱,۰۸۷,۳۱۹)	
(۶,۶۲۷)	(۴۷,۷۲۵)	
(۶,۰۳۴)	(۲,۲۵۲)	
-	۴۰,۰۰۰	
-	(۴۰,۰۰۰)	
(۴۰,۰۰۰)	-	
(۲,۵۲۶)	۳۰۳,۴۴۸	
۳,۵۶۷	۲۴,۶۷۵	
۲۷,۷۳۹	۳۱,۶۲۰	
۳۱۴	۱,۲۸۱	
۳۱,۶۲۰	۵۷,۵۷۶	
۱۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
 نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص 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:
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود خرید اقساطی دارایی های ثابت
 دریافت نقدی حاصل از تسهیلات قرض الحسنه دریافتی از شرکت های گروه
 پرداخت نقدی حاصل از تسهیلات قرض الحسنه دریافتی از شرکت های گروه
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال

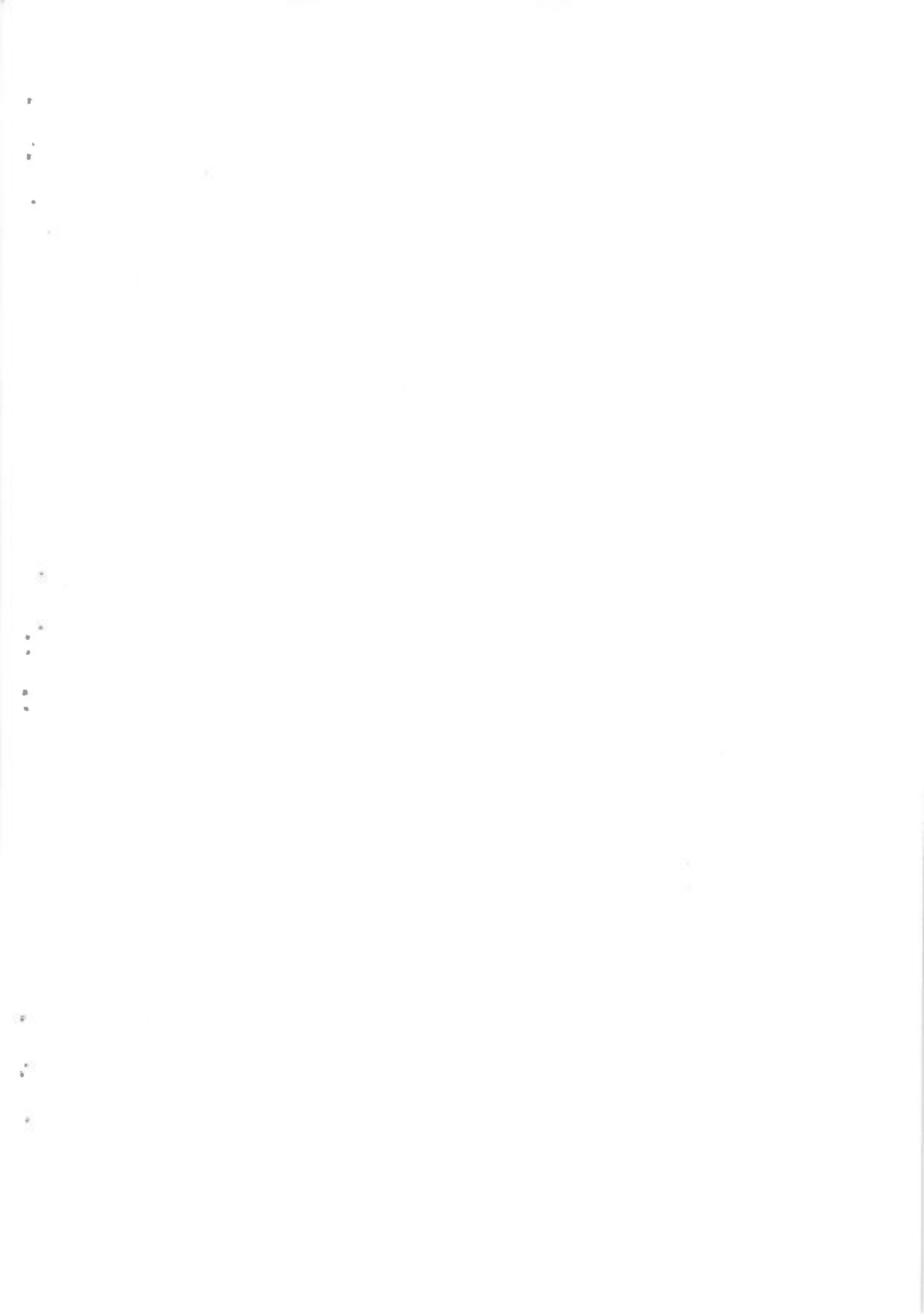
معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 بیوست گزارش



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۹۸۴۴۱ در تاریخ ۱۳۵۱/۰۶/۱۷ با نام شرکت نان قدس رضوی به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۴۰ مورخ ۱۳۵۱/۰۶/۱۷ در اداره ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۲/۰۶/۱۱ شروع به بهره برداری نموده است. نام شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ به شرکت "صنایع غذایی رضوی" تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت صنایع غذایی رضوی جزء شرکت های فرعی آستان قدس رضوی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر مشهد، بزرگراه آسیایی، جنب میدان قائم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ به شرح زیر می باشد: تولید، فرآوری، بسته بندی، توزیع، فروش، صادرات و واردات انواع محصولات و تجهیزات - احداث، خرید، مشارکت و یا اجاره واحدهای تولیدی - مدیریت زنجیره تامین، برون سپاری و تولید بدون کارخانه - مدیریت نشان (برند) - ایجاد واحدهای مطالعاتی و آزمایشگاه های مرجع به منظور ارائه خدمات و فروش دانش فنی - انجام کلیه امور اقتصادی، گمرکی، ترخیص کالا، خدمات انبارداری، تخلیه و بارگیری - اخذ نمایندگی یا مشارکت با شرکت های داخلی و خارجی، پژوهش و فناوری می باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش شامل خرید و تولید و بسته بندی و فروش انواع مواد غذایی شامل انواع کیک و کلوچه، نان های مسطح، حجیم و نیمه حجیم، بیسکویت، شیرینی و انواع فست فود شامل اشترودل های غذایی و شیرین، آدامس و سایر مواد غذایی، توزیع، خرید، فروش، صادرات و واردات محصولات غذایی و بسته بندی و مواد اولیه و لوازم و تجهیزات مورد نیاز برای انجام فعالیت های شرکت و اشخاص ثالث راساً و یا به وسیله ایجاد یا مشارکت در واحدهای پخش مواد غذایی می باشد.

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:

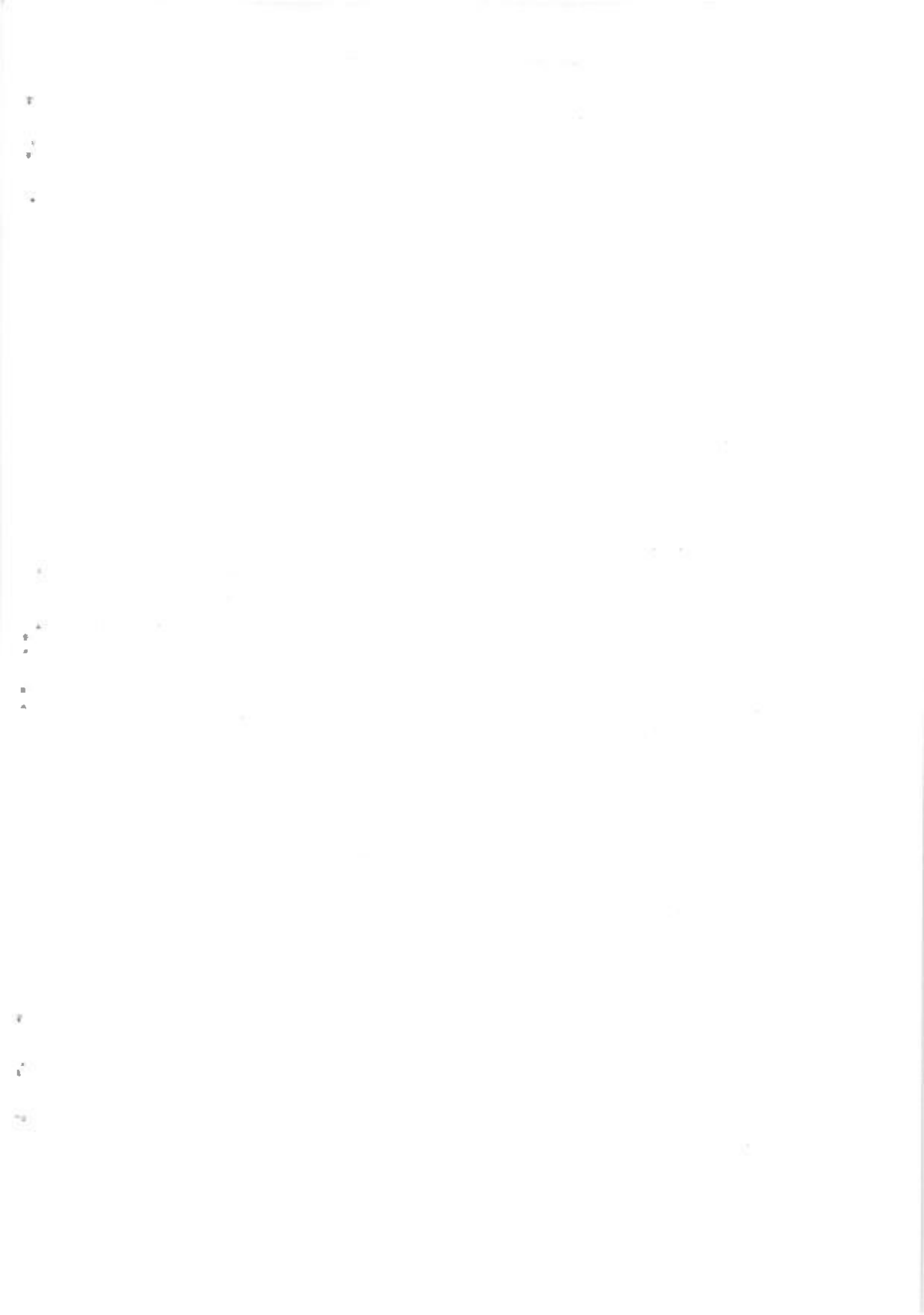
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۰	۱۱	
۲۶۸	۲۶۴	کارکنان قراردادی
۲۷۸	۲۷۵	
۵۳۴	۳۵۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۱۲	۶۲۷	

علت کاهش تعداد پرسنل در سال ۱۳۹۹ در مقایسه با سال قبل واگذاری فروشگاه های شرکت به جز فروشگاه مرکزی از ابتدای سال ۱۳۹۹ به شرکت شبکه بازار رضوی و کاهش تعداد پرسنل تولیدی شرکت به دلیل شیوع ویروس کرونا و کاهش تولید دونات در تهران و مشهد است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند:





شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند مربوط به استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد می باشد که مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود بوده و باعث شناسایی بدهی مالیات انتقالی از این بابت در صورت های مالی گردیده است.

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

۲-۲-۱- تاریخ لازم الاجرا بودن استاندارد های حسابداری ۱۸ ((صورت های مالی جداگانه))، ۲۰ ((سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص))، ۳۸ ((ترکیب های تجاری))، ۳۹ ((صورت های مالی تلفیقی))، ۴۰ ((مشارکت ها))، ۴۱ ((افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر))، ۴۲ ((اندازه گیری ارزش منصفانه)) در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ شروع می شود، خواهد بود. بکارگیری این استانداردها تاثیری بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
الف - زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، منابع، مخازن و سیلوها و مستحقات در زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

ب - حق امتیاز آب، گاز و برق بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدی ارزی	یورو	بازار آزاد - ۲۹۸,۷۷۰	قابلیت فروش در بازار
موجودی نقدی ارزی	دلار	بازار آزاد - ۲۵۱,۵۰۰	قابلیت فروش در بازار

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

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

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

۳-۴- 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- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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.



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، منابع و مخازن و سیلوها و مستحذات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۲۵ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
ظروف	۶ ساله	خط مستقیم
منابع، مخازن و سیلوها	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
مستحذات در زمین	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵- 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 و نامشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد 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 و نامشهود در نتیجه تجدید 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.



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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- حق امتیاز آب، برق و گاز بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ 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 ۵ ساله می باشد.

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

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

۳-۷-۴- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

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 یا 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 و ریسک 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.



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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه، اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	محصولات خریداری شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی و خدماتی
میانگین موزون	موجودی فروشگاه ها

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)



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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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 سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی 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 صورت 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 ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی ها

زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، وسایل نقلیه، منابع، مخازن و سیلوها و مستحدثات در زمین، حق امتیاز آب، گاز و برق بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه مبتنی بر اندازه گیری بر اساس ارزش بازار دارایی های یاد شده است.



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	نرخ متوسط هزار ریال	مبلغ	نرخ متوسط هزار ریال
۲۰۳,۸۱۷	۱۴۳,۱۱۶	۴۵۴,۱۱۶	۲۱۶,۱۱۶
۶۱۳,۱۶۱	۱۷۴,۸۹۵	۵۶۲,۲۸۸	۲۸۷,۵۰۰
۱۹۷,۱۹۲	۱۱۵,۳۲۵	۲۸۵,۵۳۶	۱۴۴,۷۴۷
۴۸۵,۲۷۰	۸۹,۴۲۹	۴۴۴,۲۰۲	۱۷۳,۶۰۱
۹۲۰,۱۱۵	۸۵,۹۳۹	۱,۷۰۰,۱۵۲	۱۸۲,۸۰۷
۴۹,۴۵۹	۱۲۹,۳۰۸	۱۲۶,۳۴۰	۲۴۵,۶۵۱
۱۳۸,۴۱۳	۹۴,۳۹۳	۲۰۳,۹۲۶	۱۴۶,۷۵۸
۷۳,۳۱۷	۱۸۱,۴۳۹	-	-
۷۰,۵۴۲	۸۷,۳۰۴	۷۱,۶۳۰	۱۱۷,۸۱۳
۱۰۴,۷۹۹	۱۰۸,۳۹۷	۸۲,۴۰۴	۱۵۴,۳۱۵
۲,۷۹۰,۰۸۵	-	۲,۹۳۰,۵۹۴	-
۲۰,۸۴۰	-	۱,۵۶۸	-
۲۹۵,۸۳۵	-	۳۳۲,۳۴۴	-
۳,۱۰۶,۷۶۰	-	۴,۲۶۴,۸۰۶	-
۶۷۳,۹۲۰	-	۲۰۲,۲۸۹۰	-
۱۱,۹۵۲	۱۱۸,۰۰۸	-	-
۱,۵۰۰	۱۵۰,۱۸۵	-	-
۱,۵۸۰	۶۵,۸۵۵	-	-
۱,۰۲۱	۱۰۳,۲۴۶	-	-
۱۲۷	۱۳۹,۶۸۳	-	-
۲۷۲	۸۱,۸۱۸	-	-
۱۷۶	۸۵,۵۹۰	-	-
۱۶,۶۲۸	-	۴,۴۶۷,۶۹۶	-
۳,۷۹۷,۳۰۸	-	(۱۴,۹۱۶)	-
(۱۲,۶۸۶)	-	(۶۶۶,۴۳۲)	-
(۴۹۶,۱۵۵)	-	۳,۷۸۶,۳۴۸	-
۳,۲۸۸,۴۶۷	-	-	-

فروش خالص:
داخلی:

- گروه محصولات استنجی
- گروه محصولات استرودل
- گروه محصولات بینکویت
- گروه محصولات دوبات
- گروه محصولات روغنی
- گروه محصولات قنادی
- گروه محصولات کلرچه
- گروه مارش مالو
- گروه محصولات نان
- گروه محصولات ویفر
- فروش محصولات تولیدی کارخانه
- گروه محصولات بسته بندی
- کالای بازرگانی (خریداری شده)

فروش فروشمگاها
صادرآبی:

- گروه محصولات استنجی
- گروه محصولات استرودل
- گروه محصولات بینکویت
- گروه محصولات روغنی
- گروه محصولات قنادی
- گروه محصولات کلرچه
- گروه محصولات ویفر
- فروش محصولات تولیدی کارخانه
- فروش ناخالص
- برگشت از فروش
- تخفیفات
- فروش خالص

۵-۱- به دلیل واگذاری فروشگاه های شرکت (به جز فروشگاه مرکزی) در ابتدای سال ۱۳۹۹ به شرکت شبکه بازار رضوی میزان فروش فروشگاه ها نسبت به سال قبل کاهش یافته است.



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۲,۳۰۴	۳	۱۱۳,۷۹۳	۳
۳,۱۸۶,۱۶۳	۹۷	۳,۶۷۲,۵۵۵	۹۷
۳,۲۸۸,۴۶۷	۱۰۰	۳,۷۸۶,۳۴۸	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۷۶۹	(۳۵۴,۷۰۳)	۴۶,۰۶۶	۱۱
۱,۴۰۹,۳۸۷	(۱,۱۹۳,۶۴۹)	۲۱۵,۷۳۸	۱۵
۶۴,۷۵۴	(۵۱,۷۴۲)	۱۳,۰۱۲	۲۰
۴۸۰,۰۶۶	(۳۳۵,۲۳۱)	۱۴۴,۸۳۵	۳۰
۳۸۵,۷۶۸	(۲۹۳,۶۲۹)	۹۲,۱۳۹	۲۴
۴۲۹,۶۳۷	(۳۸۳,۷۶۷)	۴۵,۸۷۰	۱۱
۱۶۸,۱۹۹	(۱۳۶,۳۱۸)	۳۱,۸۸۱	۱۹
۲۸۷,۴۵۱	(۲۲۵,۳۴۱)	۶۲,۱۱۰	۲۲
۱۶۰,۳۱۷	(۱۲۷,۱۶۹)	۳۳,۱۴۸	۲۱
۳,۷۸۶,۳۴۸	(۳,۱۰۱,۵۴۹)	۶۸۴,۷۹۹	۱۸

گروه محصولات اسفنجی

گروه محصولات روغنی

گروه محصولات نان

گروه محصولات اشترودل

گروه محصولات دونات و پیراشکی شیرین

گروه محصولات بیسکویت، فنادی و ویفر

گروه محصولات کلوچه

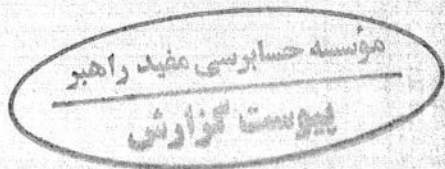
گروه محصولات بسته بندی و خریداری

فروش بازرگانی - فروشگاه های شرکت

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
جمع	مجموع خریداری شده	جمع	مجموع خریداری شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۷,۸۴۴	-	۲,۲۵۲,۳۷۳	-	مواد اولیه و بسته بندی مصرفی
۲۴۲,۷۷۱	-	۲۶۰,۰۶۴	-	۶-۳ دستمزد مستقیم
۲۵۷,۷۱۵	-	۲۹۷,۱۹۱	-	۶-۳ سربار تولید
(۳۴,۶۳۲)	-	(۴۸,۹۱۹)	-	۹ هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۱۳۳,۶۹۸	-	۲,۷۶۰,۷۰۹	-	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۸۴,۲۹۵	۵۸۴,۲۹۵	۳۱۳,۸۹۹	۳۱۳,۸۹۹	۶-۴ بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱۴۸,۷۹۰	۱۳۶,۵۷۳	۱۱۹,۹۴۹	۹۵,۳۹۴	۱۶ موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده و در جریان ساخت ابتدای سال
۲,۸۶۶,۷۸۳	۷۲۰,۸۶۸	۳,۱۹۴,۵۵۷	۴۰۹,۲۹۳	کالای آماده برای فروش
۱۰,۸۳۳	۱۵,۴۸۸	۳۴۲	۵,۱۱۳	۶-۱ تعدیلات انبار
(۱۱۹,۹۴۹)	(۹۵,۳۹۴)	(۹۳,۳۵۰)	(۶۳,۰۹۵)	۱۶ موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده پایان سال
۲,۷۵۷,۶۶۷	۶۴۰,۹۶۲	۳,۱۰۱,۵۴۹	۳۵۱,۳۱۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۶- تعدیلات انبار شامل کسری و اضافات انبارها و انتقالات بین انبارها می باشد.



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

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۵۵۹,۶۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۰۸,۶۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کنندگان و نوع مواد اولیه به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		مقدار تن/هزار عدد	نوع مواد اولیه	نام شرکت
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۶	۱۰۰,۴۰۴	۷	۱۶۹,۰۷۰	۵,۳۸۳	کارتن	شرکت توسعه صنایع بسته بندی پیشگامان آپادانا
۲	۳۷,۰۱۹	۶	۱۴۷,۰۵۷	۱,۹۸۳	شکر	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۴	۷۵,۲۰۶	۵	۱۳۷,۹۷۷	۲,۰۸۹	شکر	شرکت قند تربت حیدریه - وابسته
۳	۴۸,۶۷۸	۴	۱۱۳,۷۶۴	۳,۶۴۶	کارتن	شرکت صنایع بسته بندی پاژ پارس
۱	۲۵,۳۵۷	۴	۱۰۸,۲۳۸	۱۸۸	سلوفان	شرکت آپادن پلاست
۸	۱۳۳,۱۹۵	۴	۹۸,۹۷۷	۳,۱۹۰	آرد	شرکت آرد قدس رضوی - وابسته
-	-	۴	۹۱,۴۷۱	۶۱۳	تخم مرغ مایع پاستوریزه	شرکت صنایع تخم مرغ تلاونگ
۵	۸۲,۷۷۳	۴	۹۱,۱۳۳	۱۴۳	سلوفان	شرکت چاپ تبریز پاک
۳	۵۳,۴۴۵	۳	۸۴,۳۹۶	۲۱۴	سلوفان	شرکت پلاستیک پوشینه
۵	۸۸,۶۳۴	۳	۸۴,۳۸۸	۳,۴۸۶	آرد	شرکت آرد کلاله
۲	۳۸,۱۸۲	۳	۷۵,۴۴۳	۲۶۶	پودین-مورسینول و گلبرگ	شرکت شیمی اندیشان آفاق
۳	۵۲,۶۳۵	۳	۷۵,۳۷۲	۵۵۲	مایع تخم مرغ	شرکت الوند پروتئین پارسین
-	-	۳	۷۲,۲۱۳	۲۶۱	روغن جامد (صاف فنادی)	بهبود اندیشان آرنیکا توس
-	-	۲	۶۰,۹۷۵	۲,۰۳۰	آرد	شرکت تولیدی صنعتی آرد گلماکان
۳	۴۳,۷۹۰	۲	۵۹,۴۹۶	۴۴۲	مایع تخم مرغ	شرکت سپید و زرد سها و سهیل
-	۷,۴۹۰	۲	۴۸,۱۴۰	۳۰۷	شیرخشک	فرآورده های غذایی بینا رزن
۳	۴۶,۱۷۵	۲	۴۷,۸۵۹	۲۷۶	روغن مارگارین	شرکت گلنان پوراتوس
۴	۶۶,۷۹۸	۲	۴۷,۲۵۳	۵۵۶	روغن	شرکت طلوع پخش آفتاب
۱	۱۴,۰۸۹	۲	۴۴,۳۸۵	۱۲۹	پودر کاکائو-گلبرگ و	پایون بین الملل هیراد
۱	۱۵,۲۹۵	۱	۳۵,۹۷۹	۶۲	پروپیلین	پترو گستر سپهر
۲	۲۸,۰۱۶	۱	۳۳,۹۸۱	۳۲۷	تخم مرغ	شرکت سیمرغ
۲	۲۹,۸۷۲	۱	۲۸,۴۲۱	۱,۰۵۹	سلوفان	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی - وابسته
۴۲	۷۲۱,۶۲۴	۳۱	۸۰۳,۷۰۱			سایر
۱۰۰	۱,۷۰۸,۶۷۷	۱۰۰	۲,۵۵۹,۶۸۹			



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

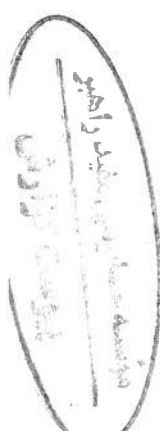
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل می شود:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۴۷۱	۸۴,۰۹۰	۴۷,۸۰۳	۷۵,۷۲۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۳,۵۸۰	۵۲,۷۶۳	۱۵۷,۰۷۸	۱۳۲,۸۵۲	دستمزد برون سپاری- تامین نیرو
۱۳,۰۵۲	۱۸,۳۰۲	۲۱,۱۴۳	۲۵,۳۶۷	حق الزحمه- پیمانکاران تولید
۱۲,۴۵۳	۱۶,۶۱۳	۹,۱۷۶	۱۴,۹۸۱	بیمه سهم کارفرما
۸,۱۳۱	۹,۶۳۷	۳,۹۲۰	۵,۷۹۳	سنوات خدمت
۴,۱۰۹	۵,۳۱۸	۳,۶۵۲	۵,۳۴۳	عیدی
۷۰,۷۰۵	۶۴,۰۱۵			استهلاک
۱۸,۳۷۰	۲۰,۲۲۳			تعمیرات
۱۰,۲۲۸	۸,۶۷۰			آب، برق و گاز مصرفی
۵,۹۹۵	۶,۶۱۹			مواد غیر مستقیم
۷,۳۹۳	۹,۱۸۷			ملزومات مصرفی
۳,۴۰۵	۲,۵۵۳			ضایعات - افت - روندگی
۴,۷۱۹	۸,۷۳۲			البسه
۳,۸۰۷	۴,۵۲۳			پذیرایی و تشریفات
۲,۸۲۳	۴,۲۹۸			اتصالات مصرفی
۱۸,۵۷۶	۱۹,۰۰۸			سایر
(۲۴,۱۰۱)	(۳۷,۳۶۰)			تسهیم به هزینه های فروش، اداری و عمومی
<u>۲۵۷,۷۱۴</u>	<u>۲۹۷,۱۹۱</u>	<u>۲۴۲,۷۷۱</u>	<u>۲۶۰,۰۶۴</u>	

۴-۶- تامین کنندگان عمده محصولات خریداری شده و فروشگاه ها به شرح ذیل می باشند:

نام تامین کننده	نوع کالای خریداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آرد قدس رضوی - وابسته	آرد، پودر کیک	۹,۱۱۶	۲۱,۹۸۹
نبات سازی ماهر	نبات	۲۲,۴۱۰	۲۱,۵۲۱
شرکت فراورده های لبنی رضوی - وابسته	لبنیات	۳۲,۸۶۰	۲۱,۳۳۱
شرکت ایران زاگ	آدامس	۱۳,۹۸۰	۱۸,۸۵۵
شرکت نگین تغذیه کیمیا	فراورده کنجدی	۱۱,۹۵۸	۱۴,۱۳۱
شرکت سامان بازار رضوی - وابسته	کنسروجات، آبمیوه و...	۲۵,۵۸۲	۱۳,۸۴۹
صنایع غذایی مینو شرق	بیسکویت	۳,۵۷۶	۱۱,۵۸۸
شرکت تعاونی زرین گستر آفرینش	روغن کنجد	۸,۴۹۲	۱۱,۴۸۶
شرکت تروند	زعفران	۴۱,۸۶۵	۹,۶۳۰
(بازرگانی حبیبی) شاهین گستر پویان خراسان	مواد غذایی	-	۹,۴۶۵
شرکت نوین بهروز طوس	ماکارونی، سس و...	۲۱,۹۸۵	۸,۷۱۳
شرکت صنایع غذایی لبنی و بستنی میهن	لبنیات، بستنی، آبمیوه و...	۱۹,۹۲۲	۸,۳۹۵
شرکت حامی شکلات یزد	پودر ژله	۵,۰۹۸	۸,۰۷۱
زمزم ایران	نوشابه	۸,۸۰۲	۸,۰۶۶
(لبنیات کاله) بانی چاو	لبنیات	۶,۱۱۱	۷,۵۳۹
شرکت گل پخش اول	بهداشتی	۱۰,۵۷۷	۶,۵۲۶
شرکت گلستان	حبوبات	۱۵,۳۳۶	۴,۱۰۷
شرکت بین الملل نوین	زعفران	۳۲,۷۷۲	۱,۰۹۳
سایر		۲۹۳,۸۵۳	۱۰۷,۵۴۴
		<u>۵۸۴,۲۹۵</u>	<u>۳۱۳,۸۹۹</u>



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

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت بودجه شده	ظرفیت معمول (عملی - سالانه)	ظرفیت اسمی سالانه (سه شیفت)	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹				
۱,۵۶۹	۲,۱۱۷	۲,۲۶۳	۳,۵۲۷	۷,۹۵۶	تن	کیک اسفنجی، مینی رولت و مارش مالو
۱۰,۸۷۳	۱۲,۷۲۶	۱۳,۵۸۷	۱۶,۸۷۲	۱۸,۷۵۸	تن	کیک روغنی، کلوچه، بیسکویت و شیرینی صنعتی
۵,۹۹۱	۳,۷۰۵	۳,۵۴۵	۸,۴۶۹	۱۵,۰۲۸	تن	نان سفید، دونات و شیرینی سنتی
۹۹۶	۵۲۵	۱,۰۰۸	۱,۴۳۵	۱,۴۶۶	تن	انواع ویفر
۳,۰۷۴	۱,۸۹۵	۲,۲۳۱	۴,۱۴۰	۴,۲۳۱	تن	انواع اشترودل
۲۲,۵۰۳	۲۰,۹۶۸	۲۲,۶۳۴	۳۴,۴۴۳	۴۷,۴۳۹		جمع کل

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش :
		حقوق، دستمزد و مزایا
۴۸,۵۰۳	۴۱,۶۶۶	دستمزد برون سپاری - تامین نیرو
۶۶,۵۹۵	۲۵,۴۷۸	اجاره
۵۸,۶۳۷	۲۴,۵۹۵	حمل و نقل
۵۵,۵۶۷	۸۳,۷۱۱	استهلاک
۱۱,۳۵۵	۹,۴۷۳	هزینه چاپ و کلیشه
۹,۶۷۱	۱۱,۵۱۳	تبلیغات
۹,۳۲۱	۴,۴۹۳	حق الزحمه بازاریابی، تخلیه، بارگیری و ...
۸,۱۳۸	۱۷,۰۳۸	آب، برق و گاز مصرفی
۴,۸۸۳	۲,۸۷۲	تعمیرات
۴,۶۴۴	۴,۹۶۱	البسه
۹۳۰	۲,۰۴۶	سایر
۱۷,۶۵۰	۹,۰۶۴	سهم از دوایر خدماتی
۱۶,۶۹۰	۳۱,۰۰۴	
۳۱۲,۵۸۴	۲۶۷,۹۱۴	
		هزینه های اداری و عمومی:
		حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲,۹۴۲	۴۴,۸۰۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده محصول دونات
۲۷,۵۶۶	-	مالیات تکلیفی و عملکرد سنوات قبل
۱۵,۰۷۸	-	دستمزد برون سپاری - تامین نیرو
۶,۵۸۲	۱۰,۵۹۸	استهلاک
۳,۷۷۷	۴,۰۲۴	هزینه های حقوقی
۱,۵۹۰	۱,۹۶۱	پذیرایی
۱,۳۵۸	۱,۷۶۴	هزینه های چاپ و تکثیر
۱,۳۳۸	۱,۸۰۹	حق الزحمه مشاورین
۱,۰۶۷	۱,۰۹۹	سایر
۱۸,۷۹۸	۷,۷۴۵	سهم از دوایر خدماتی
۷,۴۱۱	۶,۳۵۵	
۱۱۷,۵۰۷	۸۰,۱۶۳	
۴۳۰,۰۹۱	۳۴۸,۰۷۷	

۷-۱- بدلیل اینکه ۵ باب از فروشگاه های شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۹ به شرکت شبکه بازار رضوی واگذار گردیده است، میزان هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل کاهش یافته است.



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

۸- سایر درآمد ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۵۱	۲۰,۶۴۲
۲,۲۳۵	-
۲,۹۸۳	۶,۲۴۳
۱۹,۵۶۹	۲۶,۸۸۵

فروش ضایعات
 درآمد تخفیفات نقدی
 سایر

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۶۳۲	۴۸,۹۱۹
۲,۷۱۲	۱,۶۴۶
۳۷,۳۴۴	۵۰,۵۶۵

هزینه های جذب نشده در تولید
 سایر

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۰۱	۴۶,۹۹۸
۶,۰۳۴	۲,۲۵۲
۲۹۴	۱,۴۵۵
۱۵,۰۲۹	۵۰,۷۰۵

وام دریافتی از بانک کشاورزی و ملت
 هزینه مالی خرید اقساطی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود - کارخانه نظرآباد
 سایر

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۵۷	۱,۱۰۳
(۹۳۵)	۲۴,۸۳۶
۳۱۴	۱,۲۸۱
۵,۳۷۱	۳۹۴
۸,۴۰۷	۲۷,۶۱۴

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
 سود (زیان) ناشی از کنار گذاری و فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
 سود تسعیر ارز
 سایر



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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
جمع	اقلام سرپایه ای در ابتداء	پیش برداشت های سرپایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ظروف	مستحقات در زمین	منابع، مزارع و سبیلوما	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	جمع	اقلام سرپایه ای در ابتداء	پیش برداشت های سرپایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
۲۰۴,۶۲۰	۳۰,۰۱۳	۱۲,۲۹۳	۸,۳۹۸	۲۰۱,۵۲۶	۹,۴۴۹	۱۷,۹۴۲	۱۹,۸۱۳	۵,۸۸۶	۶۴,۴۱۰	۴,۵۸۷	۷۵,۳۰۸	۶۹,۰۸۳	۱۶۵,۵۵۵	۱,۴۰۶,۹۸۳	۲۰۴,۶۲۰	۳۰,۰۱۳	۱۲,۲۹۳	۸,۳۹۸	۲۰۱,۵۲۶
۷۷,۰۰۴	-	۱۸,۷۴۵	۳,۳۰۳	۵۴,۹۵۶	۱,۴۰۲	۲,۳۹۰	۱,۷۱۷	۱,۶۸۴	۱۶,۸۳۱	-	۲۱,۹۱۵	۵,۴۱۵	۳,۶۰۲	-	۷۷,۰۰۴	-	۱۸,۷۴۵	۳,۳۰۳	۵۴,۹۵۶
(۱,۹۸۹)	-	-	-	(۱,۹۸۹)	-	-	(۲۸)	(۳)	(۳۳۰)	(۱)	(۷۷۸)	(۸۴۹)	-	-	(۱,۹۸۹)	-	-	-	(۱,۹۸۹)
-	(۳۰,۰۱۳)	(۱۳۱,۰۲۱)	(۷,۳۱۵)	۲۳,۴۳۰	-	۲,۹۹۳	-	-	-	۹,۰۲۱	۳,۵۶۸	۱,۳۲۳	۶,۵۲۵	-	-	(۳۰,۰۱۳)	(۱۳۱,۰۲۱)	(۷,۳۱۵)	۲۳,۴۳۰
۲,۱۱۵,۶۲۵	-	۱۸,۹۳۶	۴,۳۸۶	۲,۱۳۸,۹۴۷	۱۰,۸۵۱	۲۳,۳۲۵	۲۱,۵۰۲	۷,۵۶۷	۸۰,۹۱۱	۱۳,۶۰۷	۲۷۶,۹۱۳	۷۴,۹۷۲	۱۷۵,۶۸۳	۱,۴۰۶,۹۸۳	۲,۱۱۵,۶۲۵	-	۱۸,۹۳۶	۴,۳۸۶	۲,۱۳۸,۹۴۷
۱۳۴,۰۷۷	-	۲۱,۱۱۸	۴۸,۳۱۰	۱۶۴,۵۰۵	۴	۹۱۴	۷۱۴	۹۲۵	۱۱,۶۳۳	۱۶,۱۳۲	۷,۱۹۰	۱۷,۰۸۴	۱۰۰,۰۱۳	-	۱۳۴,۰۷۷	-	۲۱,۱۱۸	۴۸,۳۱۰	۱۶۴,۵۰۵
(۳۷,۷۸۶)	-	-	-	(۳۷,۷۸۶)	(۸۴)	-	(۷۱)	(۱,۶۲)	(۲۱,۹۳۱)	(۱,۶۵۱)	(۱۰۰)	(۵,۳۱۶)	(۸,۴۷۱)	-	(۳۷,۷۸۶)	-	-	-	(۳۷,۷۸۶)
-	-	(۳۰,۰۱۵)	(۴,۳۸۶)	۷,۴۰۱	-	-	-	۴۱۴	-	-	۱,۶۵۳	۴,۲۵۱	۱,۰۸۳	-	-	(۳۰,۰۱۵)	(۴,۳۸۶)	۷,۴۰۱	۷,۴۰۱
۲,۱۱۱,۹۱۳	-	۳۷,۰۳۹	۴۸,۳۱۰	۲,۱۹۶,۲۶۲	۱۰,۷۷۱	۲۴,۲۳۹	۲۲,۱۴۵	۸,۷۴۴	۷۰,۶۵۳	۷۸,۰۸۸	۲۸۵,۶۵۶	۹۰,۹۹۱	۱۷۸,۳۰۷	۱,۴۰۶,۹۸۳	۲,۱۱۱,۹۱۳	-	۳۷,۰۳۹	۴۸,۳۱۰	۲,۱۹۶,۲۶۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



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

۱۲-۱ دارای های ثابت مشهود به استثنای ائانه و منمویات، ابزار آلات و ظروف در ابتدای سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارای های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ائانه و منمویات	ابزار آلات	مخازن و سطلها	مستحقات		ظروف	جمع	دارای های در جریان	بیش برینت های سرپایه ای	اقلام جمع	(بهاجم به میلیون ریال)
									در زمین	در زمین						
بهای تمام شده	۱۴۶۵۱	۱۰۲۲۴۵	۳۵۷۲۰	۱۹۹۷۲	۴۰۲۲	۶۴۴۱۰	۵۵۵۱	۱۳۵۷۳	۸۸۶۷	۹۴۴۹	۶۵۱۰۶	۸۳۲۹۸	۱۳۲۹۳	۱۳۲۹۳	۴۸۳۷۶۴	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	۵۴۱۵	۲۱۹۱۵	-	۱۶۸۳۱	۱۶۸۴	۱۷۷۱۷	۲۳۹۰	۱۴۰۲	۵۴۹۵۶	۲۳۰۳	۱۸۸۴۵	-	۷۷۰۰۴	
افزایش	-	-	(۹۶)	(۶۷۱)	(۰)	(۳۳۰)	(۳)	(۳)	-	-	(۱۰۱۰۳)	-	-	-	(۱۰۱۰۳)	
واکنگر شده	-	-	۶۵۲۵	۲۵۶۸	۹۰۲۱	-	-	-	۲۹۹۳	-	-	۲۳۴۳۰	(۷۳۱۵)	(۱۲۱۰۲)	(۳۰۱۳)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱۲۳۲۳	۱۲۰۴۳	۱۳۰۴۳	۸۰۹۱۱	۷۵۲۳	۱۵۲۸۷	۱۴۲۵۰	۱۰۰۵۱	۵۲۴۳۳	۴۳۸۸۶	۱۸۹۳۶	-	۵۵۹۶۶۵	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۴۶۵۱	۱۱۲۸۷۲	۴۲۳۶۴	۲۲۴۵۴	۲۲۴۵۴	۱۲۰۴۳	۱۳۰۴۳	۱۵۲۸۷	۱۴۲۵۰	۱۰۰۵۱	۵۲۴۳۳	۴۳۸۸۶	۱۸۹۳۶	-	۵۵۹۶۶۵	
افزایش	-	-	۱۷۰۸۴	۷۱۹۰	۱۶۰۳۲	۱۱۶۷۳	۹۲۵	۷۱۴	۹۱۴	۴	۶۴۶۴۹	۴۸۳۱۰	۲۱۱۱۸	-	۱۳۴۰۷۷	
واکنگر شده	-	-	(۸۴۷۱)	(۹۸)	(۱۳۵۲)	(۳۱۹۳۱)	(۱۶۲)	(۱۷)	(۸۴)	(۸۴)	(۳۳۴۶۵)	(۳۳۴۶۵)	-	-	(۳۳۴۶۵)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴۲۵۱	۱۰۸۳	۱۶۵۳	-	۴۱۴	-	-	-	۷۴۰۱	(۴۳۸۸۶)	(۳۰۱۵)	-	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۶۵۱	۱۱۵۴۲۷	۶۲۳۴۷	۲۲۳۳۹	۲۷۸۲۳	۷۰۶۵۲	۸۷۰۹	۱۵۹۸۴	۱۵۱۶۴	۱۰۰۷۷۱	۵۷۴۹۲۸	۴۸۳۱۰	۲۷۰۳۹	-	۶۶۰۳۷۷	
استهلاک انباشته	-	-	۱۴۸۷۱	۸۳۹۳۵	۲۷۸۲۳	۲۳۶۴۳	۲۰۴۲۶	۲۰۴۲۶	۲۰۴۲۶	۲۰۴۲۶	۲۰۴۲۶	۲۰۴۲۶	۲۰۴۲۶	-	۱۷۸۸۹۲	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	۳۴۵۱	۱۸۴۷۳	۶۵۷	۱۰۰۰۸۳	۷۳۳	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	-	۶۶۷۶۱	
استهلاک	-	-	(۸۱)	(۵۹۸)	-	(۲۸۶)	(۳)	(۳)	-	-	(۹۷۱)	-	-	-	(۹۷۱)	
واکنگر شده	-	-	۲۶۸۳۳	۱۰۱۸۱۰	۳۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	-	۲۲۴۶۸۳	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	۱۸۲۴۱	۱۷۵۴۱	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	-	۲۲۴۶۸۳	
استهلاک	-	-	۷۵۰۱	۱۷۵۴۱	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	۲۰۳۳۳	-	۲۲۴۶۸۳	
واکنگر شده	-	-	(۱۸۸۸)	(۱۰۹)	(۵۵۵)	(۱۰۰۰۹۹)	(۴۵)	(۱۳)	-	-	(۶۶)	-	-	-	(۱۳۳۸۳)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	۲۱۷۲۹	۱۱۸۲۲۲	۴۰۶۱۵	۴۰۶۱۵	۳۸۱۱	۶۰۱۴	۶۰۱۴	۸۳۲۶	۶۰۱۴	۶۰۱۴	۶۰۱۴	-	۲۵۳۶۷۱	
افزایش	-	-	۴۰۶۱۸	۱۱۴۰۸۷	۲۲۹۰۴	۳۰۰۳۸	۴۰۶۱۸	۹۰۹۰	۸۷۰۵	۲۰۳۳۵	۲۲۹۰۴	۲۲۹۰۴	۲۲۹۰۴	-	۲۷۰۳۹	
واکنگر شده	-	-	۷۶۰۳۹	۱۳۲۷۷۴	۹۶۷۰	۳۷۴۷۱	۴۳۲۷	۱۰۳۷۵	۸۸۶۵	۲۰۳۲۸	۲۰۳۲۸	۲۰۳۲۸	۲۰۳۲۸	-	۲۳۴۹۸۳	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۶۵۱	۱۱۵۴۲۷	۶۲۳۴۷	۲۲۳۳۹	۲۷۸۲۳	۷۰۶۵۲	۸۷۰۹	۱۵۹۸۴	۱۵۱۶۴	۱۰۰۷۷۱	۵۷۴۹۲۸	۴۸۳۱۰	۲۷۰۳۹	-	۶۶۰۳۷۷	



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- افزایش عمده دارایی های ثابت در طبقه تاسیسات مربوط به خرید شوک فریز به مبلغ ۱۵,۱۰۱ میلیون ریال و در طبقه وسایل نقلیه مربوط به خرید دو دستگاه کامیونت به مبلغ ۱۵,۳۸۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- کاهش عمده دارایی های ثابت به دلیل واگذاری فروشگاه های شرکت به شرکت شبکه بازار رضوی می باشد.

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱,۴۷۲,۸۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، نوسانات برق و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش فروش بازرگانی	-	۴۶,۶۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۲۹%	پروژه توسعه فروشگاه مرکزی
افزایش درآمد عملیاتی	-	۱,۷۱۰	۱۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۱۴%	پروژه مجتمع نان
	۴,۳۸۶	-	-				سایر
	۴,۳۸۶	۴۸,۳۱۰	۱۷۲,۰۰۰				

۱۲-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شود:

مانده ابتدای سال	اضافات	نقل و انتقال	مانده پایان سال	
۷,۷۵۲	۳۰,۲۰	-	۱۰,۷۷۲	شرکت الکترواستیل
-	۸,۴۴۳	-	۸,۴۴۳	شرکت صنایع فلزی و برودتی سردین توس
-	۳۰,۴۳	-	۳۰,۴۳	شرکت سازه های فضایی آبی سازه امید
۲,۳۳۰	-	-	۲,۳۳۰	شرکت توان رسان
-	۱,۸۹۴	-	۱,۸۹۴	الکترو کابل مشهد آراد مهر
-	۱,۷۱۰	-	۱,۷۱۰	فراز مدرن الکترونیک شرق
۸,۸۵۴	۲۰,۰۰۸	۳۰,۱۵	۸,۸۴۷	سایر
۱۸,۹۳۶	۲۱,۱۱۸	۳۰,۱۵	۳۷,۰۳۹	

۱۳- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	سرقتی محل کسب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع	
۲۱,۲۲۴	۴۴	۳,۰۷۲	۴۱۲	۲۴,۷۵۲	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱۰۹	-	۱,۳۰۵	۱,۸۹۱	۳,۳۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۱,۳۳۳	۴۴	۴,۳۷۸	۲,۳۰۳	۲۸,۰۵۸	افزایش
-	-	۲۵۵	۱	۲۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۱۶۶)	(۴)	-	-	(۱۷۰)	افزایش
۲۱,۱۶۷	۴۰	۴,۶۲۳	۲,۳۰۴	۲۸,۱۴۴	کاهش
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱,۱۶۷	۴۰	۱,۴۵۶	۲,۳۰۴	۲۴,۹۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱,۳۳۳	۴۴	۱,۶۹۹	۲,۳۰۳	۲۵,۳۷۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



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

۱۳-۱- دارایی های نامشهود شامل امتیازات آب، برق و گاز در ابتدای سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۸۰	۲۰۱	۱۳,۸۸۰	۲۰۱	حق امتیاز آب
۱,۰۳۵	۴۱۲	۱,۰۳۵	۴۱۲	حق امتیاز گاز
۵,۴۶۴	۲,۰۵۲	۵,۲۸۸	۱,۸۷۷	حق امتیاز برق
۹۵۴	۹۵۳	۹۶۴	۹۶۴	سایر حق امتیازها
<u>۲۱,۳۳۳</u>	<u>۳,۶۱۸</u>	<u>۲۱,۱۶۷</u>	<u>۳,۴۵۴</u>	

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳	۶۳
<u>۱</u>	<u>۱</u>
<u>۶۳</u>	<u>۶۳</u>

تعاونی تولیدکنندگان صنعتی شیرینی و شکلات
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۶۶۹	۳۸۸,۵۸۵	۱۵-۱
۵,۹۱۹	۵,۶۶۹	
۲۶۰۹	۱,۶۰۲	
<u>۸۴,۱۹۷</u>	<u>۳۹۵,۸۵۶</u>	

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه
سازمان مرکزی آستان قدس رضوی - پیش پرداخت اجاره زمین
سایر

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸	۲۰۱,۲۵۱
۹,۷۶۷	۷۷,۲۵۱
۳۷,۷۰۶	۵۸,۹۱۴
۲۷,۹۶۸	۵۱,۱۶۹
<u>۷۵,۶۶۹</u>	<u>۳۸۸,۵۸۵</u>

شرکت قندتریت حیدریه (وابسته) - خرید شکر
شرکت آرد قدس رضوی (وابسته) - خرید آرد
شرکت آرد کلاله - خرید آرد
سایر



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۷۴۸	۴۷۳,۱۸۰	مواد اولیه و بسته بندی
۶۸,۹۰۸	۲۵,۷۸۲	موجودی فروشگاهها
۲۲,۸۲۲	۲۷,۷۱۸	کالای ساخته شده
۹,۴۳۱	۱۶,۸۵۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۴۰,۵۳۲	۶۰,۵۳۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۶,۰۷۸	۳۷,۳۱۲	محصولات خریداری شده
۲,۱۴۱	۲,۵۳۷	کالای در جریان ساخت
۹۸۰	۲,۲۲۰	سایر موجودی ها
<u>۴۰۰,۶۴۰</u>	<u>۶۴۶,۱۴۳</u>	

۱۶-۱- موجودی های نزد انبار و فروشگاه شرکت تا مبلغ ۶۲۹,۱۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و سایر مخاطرات بیمه شده است.

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۵۰۱	۷۵,۵۶۲	-	۷۵,۵۶۲	۱۷-۱
۷,۵۱۱	۱۳,۵۹۱	-	۱۳,۵۹۱	۱۷-۲
<u>۳۹,۰۱۲</u>	<u>۸۹,۱۵۳</u>	-	<u>۸۹,۱۵۳</u>	
۴۰,۱۲۱	۴۷,۱۷۱	-	۴۷,۱۷۱	۱۷-۴
۸۵,۷۷۱	۱۰۷,۹۳۹	-	۱۰۷,۹۳۹	۱۷-۱
۱۰,۳۵۷	۱۵,۲۳۱	-	۱۵,۲۳۱	۱۷-۲
۱۸,۶۵۸	۳۶,۱۰۲	-	۳۶,۱۰۲	۱۷-۳
۳۵,۹۴۵	۶۲,۶۹۷	-	۶۲,۶۹۷	۱۷-۳
<u>۱۹۰,۸۵۲</u>	<u>۲۶۹,۱۴۰</u>	-	<u>۲۶۹,۱۴۰</u>	
<u>۲۲۹,۸۶۴</u>	<u>۳۵۸,۲۹۳</u>	-	<u>۳۵۸,۲۹۳</u>	
۱۳,۹۷۹	۵۱,۳۲۹	-	۵۱,۳۲۹	۱۷-۵
۴,۹۵۵	۹,۳۷۶	-	۹,۳۷۶	
۴,۲۷۵	۴,۷۲۴	-	۴,۷۲۴	
۱۵,۴۲۶	۹۲۲	(۵,۲۸۴)	۶,۲۰۶	
<u>۳۸,۶۳۵</u>	<u>۶۶,۳۵۱</u>	<u>(۵,۲۸۴)</u>	<u>۷۱,۶۳۵</u>	
<u>۲۶۸,۴۹۹</u>	<u>۴۲۴,۶۴۴</u>	<u>(۵,۲۸۴)</u>	<u>۴۲۹,۹۲۸</u>	

تجاری:

اسناد دریافتنی

نمایندگان فروش

بازاریابان و مامورین پخش

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

نمایندگان فروش

بازاریابان و مامورین پخش

فروشنندگان کیوسک ها

فروشگاه های زنجیره ای

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت

سایر



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱- مانده حساب نمایندگان فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	حساب دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حساب دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۱۸	۳,۸۳۳	۴,۶۸۵	۱۵,۸۷۷	۱۵,۸۷۷	-	شرکت استان تجارت میلاد - اصفهان
۱۵,۹۲۶	۱۴,۵۲۶	۱,۴۰۰	۱۴,۲۳۱	۷,۳۳۱	۶,۹۰۰	علی حسین زاده
۳,۹۹۱	۳,۹۹۱	-	۱۲,۵۷۶	۱۲,۵۷۶	-	شرکت ارسباران بخش آذر ابادگان-لرومیه
۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	-	۹,۵۱۷	۵,۸۸۷	۳,۶۳۰	شرکت پراور پخش سپاهان
۳,۲۹۲	(۲۱۱)	۳,۵۰۳	۷,۹۰۴	-	۷,۹۰۴	فرشید ایام - گناوه
۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	-	۶,۷۰۹	۴۶۹	۶,۲۴۰	منصور جمیلی
۶۰	۶۰	-	۷,۶۹۵	۱,۰۶۶	۶,۶۲۹	عباس عین القضاتی
۳,۲۶۳	۲,۸۶۳	۴۰۰	۶,۵۰۰	۸۰۰	۵,۷۰۰	سیدآقا محمد هدایتی ابرقونی - یزد
۴,۸۷۳	۸۷۳	۴,۰۰۰	۶,۲۴۶	۱,۷۲۱	۴,۵۲۵	سید محی الدین قاری زاده
۱۳	۱۳	-	۵,۹۳۵	۱,۱۰۴	۴,۸۳۱	گروگان(شرکت بخش اروین سنای گلستان
۲,۷۵۳	۱,۰۴۳	۱,۷۱۰	۵,۸۹۶	۴,۱۷۳	۱,۷۲۳	محمد فروزان مهر - قزوین
۳,۶۷۹	۱,۸۷۹	۱,۸۰۰	۵,۸۶۵	۲,۸۶۵	۳,۰۰۰	بخش فراستر کریمان حقیقت - کرمان
۳,۵۶۲	(۷۸)	۳,۶۴۰	۴,۸۵۷	۲,۴۲۷	۲,۴۳۰	حامد اصغر زاده ها - قم
-	-	-	۴,۱۸۳	۲,۶۱۱	۱,۵۷۲	علیرضا الهی نوش آبادی
۳,۱۶۲	۳,۱۶۲	-	۴,۱۲۱	۱,۶۲۱	۲,۵۰۰	شرکت خوش خوراک آذرخاندان - تبریز
-	-	-	۳,۸۱۷	۱,۳۴۳	۲,۴۷۴	شرکت کیمیا تات مهرگان
۱۴۱	۱۴۱	-	۳,۴۰۳	۹۲۹	۲,۴۷۴	سمیرا کاظم زاده پورقرچه
۶۰,۱۶۶	۴۹,۸۰۳	۱۰,۳۶۳	۵۸,۱۶۹	۴۵,۱۳۹	۱۳,۰۳۰	سایر
۱۱۷,۲۷۲	۸۵,۷۷۱	۳۱,۵۰۱	۱۸۳,۵۰۱	۱۰۷,۹۳۹	۷۵,۵۶۲	

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۸۷,۷۳۳ میلیون ریال از مانده حساب های فوق وصول گردیده است.

۱۷-۲ بازاربایان و مامورین پخش مشهد از اقلام ذیل تشکیل شده است

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	حساب دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حساب دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۳	۱,۵۴۶	۶۴۷	۹,۸۲۰	۳,۳۴۶	۶,۴۷۴	مهدی خندان خادم الرضا
-	-	-	۴,۳۵۰	۳,۸۴۳	۵۰۷	محمد قاسمی
۹۶۴	۹۶۴	-	۲,۴۰۴	۱,۶۵۲	۷۵۲	خانم جوادی
-	-	-	۱,۷۸۶	۶۴۳	۱,۱۴۳	فریده دررودی
۱۴,۷۱۱	۷,۸۴۷	۶,۸۶۴	۱۰,۴۶۲	۵,۷۴۷	۴,۷۱۵	سایر
۱۷,۸۶۸	۱۰,۳۵۷	۷,۵۱۱	۲۸,۸۲۲	۱۵,۲۳۱	۱۳,۵۹۱	

۱۷-۲-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی کلیه مانده حساب های فوق وصول گردیده است.

۱۷-۳ مانده حساب فروشگاه های زنجیره ای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۴۰	۱۸,۸۷۷	فروشگاه های زنجیره ای اورست مدرن پارس
۳,۱۳۰	۷,۷۰۲	فروشگاه های زنجیره ای اوشانک
-	۲۲,۸۷۶	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۶,۰۷۵	۱۳,۲۴۲	سایر
۳۵,۹۴۵	۶۲,۶۹۷	

۱۷-۳-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۰۳۳ میلیون ریال از مانده حساب های فوق وصول گردیده است.



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

۱۷-۴- مانده حساب های دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	استان قدس رضوی (معاونت اماکن متبرکه سازمان مرکزی)
۱۶,۶۷۱	۹,۸۲۸	شرکت سامان بازار رضوی
-	۱۲,۳۲۰	استان قدس رضوی (مهمانسرای حرم - مشهد)
۱۵,۷۴۴	۱۱,۳۴۶	استان قدس رضوی (انتظامات سازمان مرکزی)
۲,۴۸۹	۲,۵۶۲	سایر
۵,۲۱۷	۱۱,۱۱۵	
۴۰,۱۲۱	۴۷,۱۷۱	

۱۷-۴-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲,۷۹۹ میلیون ریال از مانده حساب های فوق وصول گردیده است.

۱۷-۵- مانده سایر حساب های دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سامان بازار رضوی
-	۴۶,۹۶۱	۱۷-۵-۱ موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۵,۴۴۸	۴,۰۴۰	سایر
۸,۵۳۱	۳۲۸	
۱۳,۹۷۹	۵۱,۳۲۹	

۱۷-۵-۱ طلب فوق بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود مربوط به انتقال فروشگاه های شرکت می باشد.

۱۷-۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۸ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین یک تا سه سال 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 پرداخته و بر مبنای وثیقه و تضامین معتبر ارائه شده از سوی مشتری، اعتبار خرید به ایشان تخصیص می یابد.

۱۷-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی به دلیل وجود وثایق معتبر کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدت ۱۸۰ الی ۵۴۰ روز
۱,۹۵۶	۲,۸۱۷	مدت ۵۴۰ الی ۱۰۸۰ روز
۱۰,۲۴۲	۷,۰۸۴	
۱۲,۱۹۸	۹,۹۰۱	میانگین مدت زمان (روز)
۷۳۸	۶۸۲	



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

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۴۷۵	۶۵,۱۱۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۲۷۶	۲,۱۷۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۲۸	۶,۶۲۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۹,۵۷۹	۷۳,۹۰۸	
۲,۰۴۱	۲,۹۲۴	نقد در راه
-	(۱۹,۲۵۶)	وجود نقد بلوکه شده بابت اخذ تسهیلات مالی
۳۱,۶۲۰	۵۷,۵۷۶	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال شامل ۲۳۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۲۳۰,۹۹۹,۹۹۴
.	۱	.	۳
.	۱	.	۳
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰

استان قدس رضوی
سازمان اقتصادی رضوی
شرکت آرد قدس رضوی

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶۷ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش سرمایه از محل مطالبات
مانده پایان سال

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، در مجموع مبلغ ۱۵.۵۰۸ 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 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.

۲۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مانده در ابتدای سال	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۲,۳۳۲	-	۱,۳۹۲,۳۳۲
۴۹,۵۱۷	(۷,۸۵۲)	۵۷,۳۶۹
۱۱,۲۹۳	(۸,۵۴۶)	۱۹,۸۳۹
۳۷,۸۳۳	(۱۶,۶۱۴)	۵۴,۴۴۷
۱۲۴	(۵۲۰)	۶۴۴
۲,۲۳۹	(۹۲۸)	۳,۱۶۷
۷,۳۶۶	(۸۵۷)	۸,۲۲۳
۱۷,۷۱۳	-	۱۷,۷۱۳
(۲۷,۰۹۳)	۸,۸۲۹	(۲۵,۹۲۳)
۱,۴۹۱,۳۲۴	(۲۶,۴۸۸)	۱,۵۱۷,۸۱۲

زمین
ساختمان
تاسیسات
ماشین الات و تجهیزات
وسایل نقلیه
منابع، مخازن و سیلوها
مستحقات و محوطه سازی
حق امتیاز خدمات عمومی
بدهی مالیات انتقالی



شرکت صنایع غذایی 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
		اسناد پرداختنی
		اشخاص وابسته
۴,۲۹۳	۵,۶۷۵	۲۲-۱-۱
۲۱,۰۷۳	۴۶,۴۳۱	۲۲-۱-۲
۴,۲۰۳	-	
۲۹,۵۶۹	۵۲,۱۰۶	
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته
۱۷,۲۹۷	۱۵,۳۲۸	۲۲-۱-۳
۱۵۶,۴۸۹	۳۲۹,۳۰۶	۲۲-۱-۴
۱۰,۱۰۰	۲۶,۶۶۱	۲۲-۱-۵
۲۷۴,۷۸۸	۳۷۱,۲۹۵	
۳۰۴,۳۵۷	۴۲۳,۴۰۱	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
		سایر اشخاص
۲۴,۶۵۷	۳۸,۲۲۷	۲۲-۱-۶
		حساب های پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۳۰,۹۰۶	۲۳,۷۴۳	۲۲-۱-۷
۱۸۱,۰۵۴	۲۰۶,۹۰۰	۲۲-۱-۸
۱۲,۴۴۵	۶,۱۵۱	
-	۱۹,۱۴۶	
۹,۸۱۰	۱۳,۰۵۸	
۴,۵۷۲	۱۰,۴۹۴	
۲,۶۹۰	۵۸۱	
۹۲۹	۲,۲۲۱	
۳۱,۴۲۴	۴۳,۴۱۹	
۲۷۳,۸۳۰	۳۲۵,۷۱۳	
۳۰۸,۴۸۷	۳۶۳,۹۴۰	
۶۱۲,۸۴۴	۷۸۷,۳۴۱	

۲۲-۱-۱- عمده مبلغ اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته مربوط به شرکت فراورده های لبنی رضوی به مبلغ ۲,۶۷۴ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴,۳۰۱ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مانده اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به طور کامل تسویه گردیده است.



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

۲۲-۱-۳- مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی
۸,۷۴۲	۵,۴۱۹	شرکت خمیرمایه رضوی
۳,۱۲۴	۶,۹۵۰	شرکت فرآورده های لبنی رضوی
۸۷۱	۲,۸۰۵	سایر
۴,۵۶۰	۱۵۴	
۱۷,۲۹۷	۱۵,۳۲۸	

۲۲-۱-۳-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۷,۴۸۰ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۴- مانده حساب پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تولیدی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت صنایع بسته بندی پازپارس
۱۱,۷۰۷	۳۶,۷۲۲	فرآورده های غذایی بینا رزن
۲,۷۷۳	۱۹,۸۰۵	شرکت صنایع تخم مرغ تلاونگ
-	۱۸,۶۷۳	شرکت آپادن پلاست
۱,۴۷۴	۱۸,۰۴۶	شرکت دنیای عطر و طعم دیارا
-	۱۴,۱۵۰	شرکت الوند پروتئین پارسین
۳,۰۳۷	۱۱,۶۴۰	شرکت پایون بین الملل هیراد
۱,۲۶۲	۱۱,۶۳۰	شرکت بهبود اندیشان آرنیکا توس
-	۹,۰۶۴	شرکت پترو گستر سپهر
۱,۶۰۲	۸,۱۷۳	شرکت سپید و زرد سها و سهیل
۱,۷۰۱	۷,۴۷۶	شرکت سپند یگانه نیا
۲۰۷	۶,۴۵۳	شرکت تن رزاق تجارت
-	۶,۳۲۲	شرکت گلنان پوراتوس
۷,۸۳۲	۶,۹۸۰	شرکت توسعه صنایع بسته بندی پیشگامان آپادانا
۵,۵۷۷	۱۷,۲۱۰	شرکت چاپ تبریز پاک
۴,۳۹۹	۶,۴۹۷	علیرضا دوادگر ماهر - تولیدی نبات ماهر
۴,۰۰۰	۸,۴۴۲	سایر
۱۱۰,۹۱۸	۱۲۲,۰۲۳	
۱۵۶,۴۸۹	۳۲۹,۳۰۶	

۲۲-۱-۴-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲۷۴,۵۶۲ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۵- مانده حساب پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات فروشگاه ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت نوین بهروز طوس
۴,۸۰۶	۲,۴۶۸	شرکت گلپخش اول
۱,۱۴۲	۱,۹۵۴	شرکت پراور پخش سپاهان
۴۲۴	۱,۷۷۹	شرکت پخش سراسری بانی چاو ایرانیان
۱,۰۷۴	۱,۶۶۰	شرکت تولیدی آماده لذیذ
۳,۳۳۴	۱,۱۴۲	بستنی اطمینان آذر گل
۳,۳۲۶	۱,۶۸۲	شرکت ایران شکلات - چیچک
۲,۵۱۲	۹۹۰	سایر
۸۴,۳۸۴	۱۴,۹۸۶	
۱۰۱,۰۰۲	۲۶,۶۶۱	

۲۲-۱-۵-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۵,۵۴۷ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه گردیده است.

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

۲۲-۱-۶- مانده حساب سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
-	۱۹,۳۴۴	شرکت زرین دانه ماندگار
۳۰,۰۰۰	-	سایر
۴,۶۵۷	۱۸,۸۸۲	
۲۴,۶۵۷	۳۸,۲۲۷	

۲۲-۱-۷- عمده مبلغ سایر حساب های پرداختنی اشخاص وابسته مربوط به موسسه مدیریت عمران رضی حریم حرم به مبلغ ۲۲,۶۲۵ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۸- شرکت از سنوات قبل بابت فروش محصول دونات از مشتریان مالیات ارزش افزوده اخذ ننموده است. در گذشته موضوع مشمول ارزش افزوده بودن محصول دونات از سوی سازمان امور مالیاتی مطرح که پس از اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری و رأی هیات حل اختلاف هم عرض مالیاتی به استناد جوابیه استعلام از وزارت صنایع و معادن در سال ۱۳۸۷، محصول دونات جزء محصولات خبازی بوده و مشمول مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نگردیده است. لیکن به دلیل تغییر طبقه بندی کد آیسیک محصول مذکور توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان امور مالیاتی از تاریخ مهر ماه ۱۳۹۱ محصول دونات را مشمول مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نموده است. شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۹ اقدام به دریافت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از مشتریان نموده و بابت سنوات قبل مبلغ ۱۳۸,۰۷۸ میلیون ریال جهت اصل مالیات در حساب های پرداختنی منظور نموده است، که در زمان رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی به این سازمان پرداخت می گردد.

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی رضوی
۱۳۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱

۲۲-۲-۱- حسب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲، مانده حساب پرداختنی به سازمان اقتصادی رضوی به عنوان نماینده آستان قدس رضوی به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت - تسهیلات سلف
۸۱,۶۳۸	۴۳۷,۸۹۳	بانک ملت - تسهیلات فروش اقساطی
-	۵۰,۶۱۳	بانک ملت - تسهیلات مرابحه
۶,۶۴۰	-	سود و کارمزد سال های آتی
(۳,۴۱۲)	(۳۱,۶۸۶)	تهاتر با وجوه نقد مسدودی بابت اخذ تسهیلات
-	(۱۹,۲۵۶)	۱۸
۸۴,۸۶۶	۴۳۷,۵۶۴	حصه بلند مدت
-	(۲۳,۴۷۵)	حصه جاری
۸۴,۸۶۶	۴۱۴,۰۸۹	

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی مربوط به دریافت وام از بانک ملت با نرخ ۱۸ درصد، که تماماً توسط آستان قدس رضوی ضمانت شده است و در قالب تسهیلات سلف و فروش اقساطی می باشد.

۲۳-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۴۵۹,۵۸۴	سال ۱۴۰۱
۲۱,۶۹۱	سال ۱۴۰۲
۷,۲۳۱	
۴۸۸,۵۰۶	

۲۳-۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۸۸,۵۰۶ میلیون ریال، از بانک ملت مستلزم ایجاد ۱۹,۲۵۶ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۹ درصد است.



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

۴-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۲,۶۵۷	دریافت های نقدی
۱۲۷,۰۰۰	سود، کارمزد و جرائم
۸,۷۰۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۶,۸۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۶,۶۲۷)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۴,۸۶۶	دریافت های نقدی
۱,۴۴۰,۷۴۴	سود، کارمزد و جرائم
۴۶,۹۹۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۸۷,۳۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۷,۷۲۵)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۳۷,۵۶۴	

۴-۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲,۳۷۰	۴۴,۶۶۰	پرداخت شده طی سال
(۶,۰۹۹)	(۷,۱۸۱)	ذخیره تامین شده
۱۸,۳۸۹	۳۶,۰۶۰	مانده در پایان سال
۴۴,۶۶۰	۶۳,۵۳۹	



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

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)
 مالیات

نوعه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
در دست رسیدگی	۳۶,۸۶۵	۶,۸۷۱	۲۹,۹۹۴	-	۳۶,۸۶۵	۱۴۷,۲۶۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۴۸,۶۲۵	-	-	۴۸,۶۲۵	۲۲۴,۱۶۷	۱۳۹۹
	<u>۳۶,۸۶۵</u>	<u>۵۵,۴۹۶</u>					

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به درآمدهای معاف پس از کسر معافیت ها، محاسبه و در حسابها منظور شده که توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد و تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به سود خالص و درآمد معاف و همچنین معافیت های نرخ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و جزء ۲ بند ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ به نرخ ۱۵ درصد محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



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

۲۵-۴ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۸۶۵	۴۸,۶۲۵
(۹,۶۹۰)	(۸,۸۲۹)
۲۷,۱۷۵	۳۹,۷۹۶

مالیات جاری
درآمد مالیات انتقالی - مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۲۵-۵ - 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
۷۶,۳۱۲	۲۸۹,۹۵۱
۱۹,۰۷۸	۴۳,۴۹۳
(۱,۰۷۵)	(۳,۶۹۷)
۹,۱۷۲	-
۲۷,۱۷۵	۳۹,۷۹۶
۲۷,۱۷۵	۳۹,۷۹۶

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
اثر درآمد های معاف از مالیات
اثر هزینه های غیر قابل کسر برای مقاصد مالیاتی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۶ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۵,۹۲۲)	(۳۵,۹۲۲)	-	(۲۷,۰۹۳)	(۲۷,۰۹۳)	-
(۳۵,۹۲۲)	(۳۵,۹۲۲)	-	(۲۷,۰۹۳)	(۲۷,۰۹۳)	-

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

۲۵-۷ - 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
(۳۵,۹۲۲)	۸,۸۲۹	(۲۷,۰۹۳)
مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۵,۶۱۲)	۹,۶۹۰	(۳۵,۹۲۲)

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



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

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		مانده ابتدای سال	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	
۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰	-	۲۴,۵۶۰	۲۶-۱ مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۹۲۴	۱۸,۹۲۴	-	۱۸,۹۲۴	۲۶-۲ ذخیره حق بیمه
۵,۵۸۸	۵,۰۶۰	(۵۲۸)	۵,۵۸۸	ذخیره تخفیفات
۶,۵۱۶	۸,۷۵۴	(۶۷۲)	۶,۵۱۶	ذخیره بازخرید مرخصی پرسنل
۴,۷۴۴	۶,۴۶۱	-	۴,۷۴۴	سایر
۶۰,۳۳۲	۶۳,۷۵۹	(۱,۲۰۰)	۶۰,۳۳۲	

۲۶-۱- مبلغ ۲۴,۵۶۰ میلیون ریال از بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل ذخیره در حساب ها شناسایی و منظور شده است.

۲۶-۲- جهت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی بابت سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ مبلغ ۱۹,۶۵۸ میلیون ریال اعلام بدهی گردیده است که مبلغ اعلامی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، که در جریان رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است که از این بابت شرکت ذخیره ای به مبلغ ۱۳,۹۴۰ میلیون ریال نیز در حساب ها در نظر گرفته است. همچنین بابت سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵,۵۹۵ میلیون ریال بدهی از سوی سازمان تامین اجتماعی اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و از بابت آن مبلغ ۴,۴۷۶ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. همچنین بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵,۴۹۰ میلیون ریال بیمه مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و ذخیره ای از بابت آن در حسابها منظور نشده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۲۶	۵,۶۱۶

پیش دریافت اخذ شده از مشتریان محصولات



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

۲۸- تغییر در رویه های حسابداری

۲۸-۱- در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) را بکار گرفته است. با توجه به تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۶ بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۶۴,۴۳۶ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ شده و با توجه به برگشت بدهی مالیات انتقالی در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، مانده حساب بدهی مالیات انتقالی به ترتیب مبلغ ۴۵,۶۱۲ میلیون ریال و ۳۵,۹۲۲ میلیون ریال می باشد و سود خالص سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۹,۴۹۰ میلیون ریال، ۹,۳۲۳ میلیون ریال و ۹,۶۹۰ میلیون ریال افزایش داشته است.

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

۲۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییر در رویه حسابداری (تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			صورت وضعیت مالی:
			بدهی مالیات انتقالی
۳۵,۹۲۲	۳۵,۹۲۲	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۵۱۷,۸۱۲	(۳۵,۹۲۲)	۱,۵۵۳,۷۳۴	
			صورت سود و زیان:
			هزینه مالیات بردرآمد
۲۷,۱۷۵	(۹,۶۹۰)	۳۶,۸۶۵	
۴۹,۱۳۷	۹,۶۹۰	۳۹,۴۴۷	سود خالص

۲۸-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییر در رویه حسابداری (تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			صورت وضعیت مالی:
			بدهی مالیات انتقالی
۴۵,۶۱۲	۴۵,۶۱۲	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۵۴۶,۸۸۳	(۴۵,۶۱۲)	۱,۵۹۲,۴۹۵	



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

۲۹- نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۴۹,۱۳۷	۲۵۰,۱۵۵	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۲۷,۱۷۵	۳۹,۷۹۶	هزینه های مالی
۱۴,۷۳۵	۴۹,۲۵۰	زیان (سود) ناشی از فروش (کنار گذاری) دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹۳۵	(۲۴,۸۳۶)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۲۹۰	۱۸,۸۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۵,۸۳۸	۷۶,۹۵۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۶۵۷)	(۱,۱۰۳)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۳۱۴)	(۱,۲۸۱)	جمع تعدیلات
۱۳۷,۰۰۲	۱۵۷,۶۵۵	تغییرات در سرمایه در گردش:
		افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵۱,۰۰۵۳)	(۱۴۵,۰۶۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۹۴	(۲۴۵,۵۰۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۰,۵۷۱)	(۳۱۱,۶۵۹)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۱,۷۰۰	۱۷۴,۴۹۷	افزایش ذخایر
۲,۲۷۳	۳,۴۲۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴,۱۲۹	(۲,۳۱۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۳,۲۲۸)	(۵۲۶,۶۰۹)	نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)
۱۲۲,۹۱۱	(۱۱۸,۷۹۹)	

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
-	۱۳۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰

تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از سازمان اقتصادی رضوی
 افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 قرار ندارد.

هیأت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می نماید. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰٪ تا ۳۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در پایان سال یا نرخ ۶۹٪ بالاتر از محدوده هدف بوده، که عمدتاً به دلیل اخذ تسهیلات مالی باتوجه به تغییر شرایط پرداخت به تامین کنندگان و شرایط تورمی در سال مالی ۱۳۹۹ و سرمایه گذاری ها جهت توسعه فروشگاه مرکزی بوده که منجر به بهبود نسبت های مالی در آتی می گردد.



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

۳۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۰۱۳,۴۱۵	۱,۴۴۰,۴۰۸	موجودی نقد
(۳۱,۶۲۰)	(۵۷,۵۷۶)	خالص بدهی
۹۸۱,۷۹۵	۱,۳۸۲,۸۳۲	حقوق مالکانه
۱,۶۶۷,۹۹۷	۲,۰۱۶,۱۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۹	۶۹	

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- ریسک بازار

۳۱-۴-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت بخش بسیار کوچکی از فعالیت خود را از طریق معاملات ارزی انجام داده است که غالباً شامل تامین بخشی از قطعات فنی مورد نیاز خطوط تولید شرکت و یا تامین برخی مواد اولیه افزودنی در خطوط بوده است. لذا نوسانات نرخ ارز تاثیر با اهمیتی بر منابع دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت نداشته است.

۳۱-۵- 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.

۳۱-۶- 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)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۳۹۹
۴۲۳,۴۰۱	-	۷۵,۰۸۰	۳۴۸,۳۲۱	پرداختنی های تجاری
۳۶۳,۹۴۰	-	۲۶۴,۶۹۳	۹۹,۲۴۷	سایر پرداختنی ها
۴۳۷,۵۶۴	۲۸,۹۲۱	۳۸۰,۲۸۱	۲۸,۳۶۲	تسهیلات مالی
۵۵,۴۹۶	-	۵۵,۴۹۶	-	مالیات پرداختنی
۱,۲۸۰,۴۰۱	۲۸,۹۲۱	۷۷۵,۵۵۰	۴۷۵,۹۳۰	جمع

۳۱-۷- مدیریت ریسک ناشی از شیوع ویروس کرونا

با توجه به شیوع ویروس کرونا از اسفند ماه ۱۳۹۸ به عنوان یک بیماری همه گیر بخشی از کسب و کارها با خطراتی چون کاهش فعالیت، کمبود نقدینگی، مطالبات لایزال و ... روبرو گردید. اقداماتی نظیر ممنوعیت مسافرت، قرنطینه، فاصله گذاری اجتماعی و بسته شدن خدمات غیرضروری منجر به کاهش فروش در مراکز عرضه مستقیم محصولات شرکت مخصوصاً کیوسک های اطراف محدوده حرم مطهر گردیده که با توجه به گذشت بیش از یک سال از شیوع بیماری و با توسعه سایر بازارها افزایش فروش به دیگر مشتریان آثار ناشی از آن مدیریت گردیده است.



شرکت صنایع غذایی 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 :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	انتقال طلب لایحه	هزینه اجاره	قرض الحسنه دریافتی
۱-۱	آستان قدس رضوی (سازمان مرکزی و معاونت ها)	سهامدار/عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۵,۰۹۷	۰	۲۶,۲۵۵	۸۲۸	۰
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار/عضو هیات مدیره	✓	۰	۱,۸۱۵	۰	۲۶,۲۵۵	۱,۲۶۰	۰
۱-۲	شرکت آرد قدس رضوی	عضو هیئت مدیره	✓	۱۲۰,۹۶۶	۲۸,۰۲	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳,۰۲۰	۷,۱۵۳	۰	۰	۰	۰
۱-۳	شرکت سامان بازار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶,۵۱۷	۳۹,۷۷۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت نخریسی و نساجی خسروی آستان قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۱۴	۰	۰	۰	۰
۱-۴	شرکت خمیر مایه رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱,۳۵۹	۱۵۷	۰	۰	۰	۰
	شرکت قندتریت حیدریه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳۷,۹۷۷	۶۸	۰	۰	۰	۰
۱-۵	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۹	۰	۰	۰	۰
	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۰۵	۰	۰	۰	۰
۱-۶	شرکت مهندسی آب و خاک رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت آرایه های معماری رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۹	۰	۰	۰	۰
۱-۷	شرکت مهندسان مشاور معماری و شهرسازی آستان قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت شهاب خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۲۱	۰	۰	۰	۰
۱-۸	شرکت دارو سازی ثامن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸۳۹	۰	۰	۰	۰
۱-۹	شرکت آزاد راه مشهد - چناران - قوچان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت کمباین سازی اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶۲	۰	۰	۰	۰
۱-۱۰	شرکت کشاورزی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵	۳۰۷	۰	۰	۰	۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۴	۰	۰	۰	۰
۱-۱۱	شرکت معادن قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳	۰	۰	۰	۰
	شرکت کسب و کار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳	۰	۰	۰	۰
۱-۱۲	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شبکه بازار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۴۶	۹۱۴	۴۳,۰۸۴	۰	۰	۰
۱-۱۳	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۴۹	۰	۰	۰	۰
	موسسه آفرینش های هنری آستان قدس رضوی	همگروه		۰	۱۴۵	۰	۰	۰	۰
۱-۱۴	موسسه بذر و نهال رضوی	همگروه		۰	۵۹	۰	۰	۰	۰
	دانشگاه علوم اسلامی رضوی	همگروه		۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
۱-۱۵	بنیاد کرامت رضوی	همگروه		۰	۵۹۰	۰	۰	۰	۰
	جلال الدین صفایی دلوئی	اشخاص وابسته		۰	۵,۴۸۷	۰	۰	۰	۰
۱-۱۶	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس	همگروه		۰	۴۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی	همگروه		۰	۱,۳۲۶	۰	۰	۰	۰
۱-۱۷	بنیاد فرهنگی رضوی آستان قدس	همگروه		۰	۴	۰	۰	۰	۰
	سازمان موقوفات ملک	همگروه		۰	۵	۰	۰	۰	۰
۱-۱۸	موسسه فرهنگی قدس	همگروه		۰	۱۵۲	۰	۰	۰	۰
	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	همگروه		۲۸,۴۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱-۱۹	بنیاد پژوهش های اسلامی آستان قدس رضوی	همگروه		۰	۱۳	۰	۰	۰	۰
	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی	همگروه		۰	۳۵۱	۰	۰	۰	۰
۱-۲۰	تعاونی مصرف کارکنان نان رضوی	وابسته به کارکنان		۰	۲,۳۲۴	۰	۰	۰	۰
	موسسه کیفیت رضوی	همگروه		۰	۵	۰	۰	۰	۰
۱-۲۱	موسسه عمران و توسعه رضوی	همگروه		۱,۳۰۴	۱۵۲	۰	۰	۰	۰
	موسسه تامین و پشتیبانی رضوی	همگروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل									
				۳۴۹,۹۳۵	۱۱۰,۸۵۲	۴۳,۰۸۴	۵۲,۵۱۰	۲,۰۸۸	۴۰,۰۰۰

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



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری		پرداختی های غیر تجاری		دریافتی های تجاری		پرداختی های تجاری	
		دریافتی	پرداخت	دریافتی	پرداخت	دریافتی	پرداخت	دریافتی	پرداخت
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
چهارم و پنجم	استان قدس رضوی (سازمان مرکزی و معاونت ها)	۲۵۰,۰۶۶	۴۹	۵۰,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۱,۰۶۰	۲,۰۸۰	۰	۰	۰	۰		
سایر اشخاص وابسته	شرکت آرد قدس رضوی	۴	۰	۹۵,۸۳۵	(۱۸,۵۸۸)	۰	۰		
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	۰	۰	۰	(۵,۴۷۹)	۰	(۵,۴۷۹)		
	شرکت سامان بازار رضوی	۵۹,۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت داروسازی ثامن	۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت نخریسی و نساجی خسروی	۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت کسب و کار رضوی	۳,۸۶۵	۰	۰	(۲,۲۸۰)	۰	۰		
	شرکت خمیر مایه رضوی	۱۷۱	۰	۰	(۶,۹۵۰)	۰	(۶,۹۵۰)		
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	۱۶۳	۳۴۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت شهاب خودرو	۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت قندتربت حیدریه	۷۴	۰	۲۰۱,۲۵۱	۰	۰	۰		
	شرکت کشاورزی رضوی	۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت آزاد راه مشهد- چناران - قوچان	۴	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت کمباین سازی ایران	۶۳	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت آرایه های معماری رضوی	۳۴	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	۰	۰	۰	(۸۹)	(۸۹)	۰		
	شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی	۲۷	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت مهندسان مشاور معماری و شهرسازی استان قدس رضوی	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت سامان داروی هشتم	۵۹	۰	۰	۰	۰	۰		
شرکت توسعه نفت و گاز رضوی	۱	۰	۰	۰	۰	۰			
سازمان علمی و فرهنگی رضوی	۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰			
بنیاد فرهنگی رضوی	۳	۰	۰	۰	۰	۰			



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری		پیش پرداخت ها	پرداختنی های غیر تجاری		خالص	
		دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری		دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	طلب	بدهی
	سازمان موقوفات ملک	۴۷	۰	۰	۰	۰	۴۷	۰
	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی	۰	۰	۰	(۱۸)	(۱۸)	۰	۹۹۰
	بیمارستان ۳۲۰ تختخوانی رضوی	۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۸۱۶	۰
	موسسه خدمات دارویی رضوی	۷۶	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰
	موسسه فرهنگی قدس	۸۳۸	۰	۰	(۱,۱۰۸)	(۲۷۰)	۰	۷۸۱
	سازمان بازرسی، حاکمیتی و خدمات مدیریت استان قدس رضوی	۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۳۶۲	۰
	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	(۱۰)	(۱۰)	۰	۸۴
	موسسه دامپروزی صنعتی قدس رضوی	۸۶	۰	۰	۰	۰	۸۶	۰
	مجتمع کارخانجات هبلکس رضوی	۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰
	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس	۵۸	۰	۰	۰	۰	۵۸	۰
	شرکت به نشر	۳	۰	۰	۰	۰	۳	۰
	موسسه بذر و نهال رضوی	۴۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰
	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	(۵,۴۱۲)	(۷)	(۵,۴۱۹)	۸,۷۴۲
	موسسه آفرینش های هنری آستان قدس رضوی	۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۵۸	۰
	بنیاد کرامت رضوی	۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۴۴۴	۰
	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی	۳۵	۰	۰	(۳۴)	(۳۴)	۱	۰
	شرکت معادن قدس رضوی	۰	۰	۰	(۳۰)	(۳۰)	۰	۳۰
	مدیریت عمران اراضی حریم حرم حضرت رضا (ع)	۰	۰	۰	(۲۲,۶۰۸)	(۲۲,۶۰۸)	۰	۲۰,۶۷۲
	موسسه عمران و توسعه رضوی	۴	۰	۰	۰	۰	۴	۰
	شرکت پخش رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هلدینگ صنایع غذایی رضوی	۰	۱۹	۰	۰	۰	۱۹	۰
	موسسه تامین و پشتیبانی رضوی	۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۰	۰
	جمع	۹۵,۹۹۱	۲,۴۸۸	۳۰,۲۱۰	(۳۸,۷۱۰)	(۲۳,۹۰۳)	(۴۰,۷۰۱)	۳۷۸,۷۳۸
			۴۲,۶۹۸					۵۵,۷۶۱

سایر اشخاص وابسته



شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	
۵۶۱	۶,۸۰۲	موجودی نقد
۵۶۱	۶,۸۰۲	خالص دارایی های پولی ارزی
۱۴۱	۲,۰۳۲	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۵۶۰	۶,۸۰۲	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۸	۱,۱۸۸	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۵	۶,۷۰۵	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت:
۳,۲۵۱	۳,۲۵۱	تضمین و پشت نویسی سفته های شرکت آرد قدس رضوی
۲,۰۶۰	۲,۰۶۰	تضمین و پشت نویسی سفته های شرکت فرآورده های لبنی رضوی
۱۲,۰۱۶	۱۲,۰۱۶	تضمین و پشت نویسی سفته های شرکت سامان بازار رضوی

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت

های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵,۰۱۶ میلیون ریال است.

۳۶-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت

سود، منابع تأمین 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 زمانبندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های

گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از طریق مطالبات

در سال های گذشته و با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.



1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

11 12 13 14 15 16 17 18 19 20

21 22 23 24 25 26 27 28 29 30

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

PHYSICS DEPARTMENT

PHYSICS 435

LECTURE 1

1.1. Introduction

1.2. The Hamiltonian

1.3. The Schrödinger Equation

1.4. The Harmonic Oscillator

1.5. The Hydrogen Atom

1.6. The Spin-Orbit Interaction

1.7. The Zeeman Effect

1.8. The Stark Effect

1.9. The Fine Structure

1.10. The Hyperfine Structure