

بسمه تعالی

شماره : ۴۸۷-۱۴/ن

تاریخ : ۱۴۰۲/۱۰

پیوست :



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

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

زمان دریافت ۱۴۰۲/۱۱

معت ۱۲-

صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره : ۴۸۷ - ۱۴۸۷
تاریخ : ۱۰ آذر ۱۴۸۷
پیوست :



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

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۱ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس 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 یک 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی 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 برنامه‌ریزی 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 بازرسی 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 تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۱-۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورت‌های مالی، بابت حق بیمه سال ۱۳۹۶، طبق حسابرسی بیمه‌ای انجام شده مبلغ ۱۶٫۰۰۰ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکت به مبانی محاسبه آن، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. نتیجه اعتراض شرکت تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. علاوه بر این حساب‌های شرکت برای سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۲-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۳۱ صورت‌های مالی منعکس است، در اوایل اسفند ماه ۱۳۹۸ با شروع ویروس کرونا در کشور به عنوان بیماری همه گیر و ایجاد طرح فاصله گذاری اجتماعی، محدودیت‌هایی در فعالیت‌های برخی کسب و کارها بوجود آمده است. با توجه به عدم اطمینان از این وضعیت و مشخص نبودن مدت زمان هرگونه اختلال در کسب و کارها و فعالیت‌های بنگاه‌های اقتصادی، تاثیر مالی آن بر فعالیت شرکت در شرایط حاضر قابل ارزیابی نیست.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در خصوص سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱-۶- ماده ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت انجام معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد توسط مدیران شرکت.

۲-۶- ماده ۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه مبنی بر ممنوعیت تصدی پست مدیرعاملی بیش از یک شرکت به طور همزمان توسط مدیرعامل.

۷- مفاد قانون تامین اجتماعی مبنی بر کسر سپرده بیمه در ارتباط با حق الزحمه خدمات قالیشویی، رفوگری، ریسندگی، تعمیر و نگهداری و سرویس ایاب و ذهاب، رعایت نشده است. مضافاً اینکه مفاد قانون حمایت از تاسیس و اداره مجتمع‌های قالیبافی و آیین نامه‌های مربوطه مبنی بر ممنوعیت بکارگیری بافندگان بدون حق بیمه خدمات درمانی (بیمه سلامت)، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای ۶، ۷ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر، به نتیجه نهایی نرسیده است:

- مشخص نمودن وضعیت اراضی کاشمر باتوجه به اختلاف مساحت و اسناد مالکیت ظرف مدت ۳ ماه.

- تمدید پروانه چاه آب کنه بیست.

- انجام اقدامات لازم توسط شرکت جهت اتصال سیستم انبار با هماهنگی سازمان مرکزی آستان قدس رضوی و همکاری واحدهای ذیربط و مرکز فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی در اسرع وقت.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ 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 (به استثنای فروش و ارائه خدمات به آستان قدس رضوی)، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره، رعایت نشده است. همچنین رعایت ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، در خصوص معاملات مذکور با آستان قدس رضوی، رعایت نگردیده و با توجه به حداقل ۲ عضو مشترک هیئت مدیره، امکان عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در خصوص معاملات با شرکتهای صنایع غذایی رضوی و فرآورده های لبنی رضوی امکانپذیر 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.

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

۱۱- نظام‌نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور ایجاد زیرساخت‌ها و ساز و کارهای لازم جهت اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال 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 با آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های 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 نگهداری پرونده اطلاعاتی جداگانه هریک از ارباب رجوع و استعمال مدارک شناسایی ارباب رجوع از

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

دستگاه‌های اطلاعاتی ذیربط، درج کد پستی و شناسه ملی در قراردادها و صورت‌حساب‌ها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۰۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

۱۴۰۱۴۶۴A-C۰۱Sh

تاریخ:

شماره:

بسمه تعالی

پیوست:

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۱	• یادداشت‌های توضیحی

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

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره و مشاور مدیرعامل	غلامرضا باغیشتی	سازمان اقتصادی رضوی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر بازرگانی	علی اصغر غیوری مطلق	شرکت کشاورزی رضوی
	عضو هیئت مدیره و مدیر اجرایی خدمات فرش حرم	سید مقداد صفاریان	آستان قدس رضوی
	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)		حسین نعیم آبادی



موسسه حسابرسی مفید راهبر

مشهد - خسروی نو نمایشگاه فرش آستان قدس رضوی تلفنهای: ۳۲۲۲۶۱۷۴ - ۳۲۲۱۹۳۳۳ - ۳۲۲۱۹۳۳۴ - ۳۲۲۱۹۳۳۴ فاکس: ۳۲۲۵۸۰۴۴
کارگاه - خیابان سرخس، جاده کهنه بیست، کیلومتر ۱۴ تلفن و فاکس: ۸-۳۲۴۸۰۳۸۶ کد پستی: ۹۳۵۹۱۵۴۴۶۵

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۹,۵۱۶	۴۱۲,۸۴۴	۵
(۲۵۱,۹۶۷)	(۲۷۲,۳۴۵)	۶
۸۷,۵۴۹	۱۴۰,۴۹۹	
(۴۲,۵۴۲)	(۵۰,۲۷۵)	۷
۴۵,۰۰۷	۹۰,۲۲۴	
(۹,۳۰۲)	(۲۸,۴۱۷)	۸
۲۲,۴۴۶	۸۲,۶۷۱	۹
۵۸,۱۵۱	۱۴۴,۴۷۸	
(۸,۸۱۸)	(۳۲,۲۶۹)	۲۴
(۶,۳۵۹)	(۳,۲۲۲)	۲۴
۴۲,۹۷۴	۱۰۸,۹۸۷	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

حسین نعیم آبادی

مدیر عامل

سید مقداد صفاریان

عضو هیئت مدیره

علی اصغر غبوری مطلق

نایب رئیس هیئت مدیره

غلامرضا باغیشنی

رئیس هیئت مدیره



شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۰,۲۶۱	۵۶۹,۰۷۴	۴۹۸,۳۰۵	۴۹۸,۳۰۵	۱۰	دارایی های غیر جاری :
۹,۱۶۲	۹,۱۶۲	۹,۱۶۲	۹,۱۶۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۶۱,۹۲۴	۵۸۰,۷۳۷	۵۰۹,۹۶۸	۵۰۹,۹۶۸		سایر دارایی ها
					جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری :
۳۹۶	۷۸۰	۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۵۴,۷۱۴	۱۹۹,۷۹۰	۲۳۱,۶۲۷	۲۳۱,۶۲۷	۱۴	موجودی مواد و کالا
۴۳,۸۰۴	۵۵,۹۹۲	۱۲۶,۹۸۹	۱۲۶,۹۸۹	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۴,۴۷۲	۹,۱۸۷	۴۴,۴۱۴	۴۴,۴۱۴	۱۷	موجودی نقد
۲۵۳,۳۸۶	۲۸۷,۷۴۹	۴۲۶,۳۱۴	۴۲۶,۳۱۴		جمع دارایی های جاری
۷۱۵,۳۱۰	۸۶۸,۴۸۶	۹۳۶,۲۸۲	۹۳۶,۲۸۲		جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
					سرمایه
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱۹	سایر اندوخته ها
۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	۲۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳۵۶,۷۹۰	۳۵۳,۲۷۷	۳۴۹,۷۳۳	۳۴۹,۷۳۳		سود انباشته
۵۶,۴۲۳	۸۲,۸۱۵	۱۷۰,۳۴۶	۱۷۰,۳۴۶		جمع حقوق مالکانه
۴۵۳,۱۴۵	۴۷۶,۰۲۴	۵۶۰,۰۱۱	۵۶۰,۰۱۱		بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
۱۳,۱۸۱	۱۲,۰۱۰	۱۰,۸۲۹	۱۰,۸۲۹	۲۴	بدهی مالیات انتقالی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	۲۱	پرداختی های بلندمدت
۶۳,۴۹۰	۵۵,۳۰۵	-	-	۲۲	پیش دریافت بلندمدت
۳۱,۳۹۵	۴۲,۰۷۳	۴۶,۵۳۳	۴۶,۵۳۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۸,۰۶۶	۱۳۹,۳۸۸	۵۷,۳۶۲	۵۷,۳۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
۳۷,۵۰۶	۸۰,۳۴۳	۶۶,۲۷۰	۶۶,۲۷۰	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰,۰۷۹	۱۶,۱۷۰	۳۳,۳۷۲	۳۳,۳۷۲	۲۴	مالیات پرداختی
		۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵	سود سهام پرداختی
۳۷,۷۸۲	۱۰۹,۹۳۹	۱۴۴,۱۳۶	۱۴۴,۱۳۶	۲۶	تسهیلات مالی
۱۱,۷۳۲	۱۳,۱۸۶	۱۳,۹۶۱	۱۳,۹۶۱	۲۷	ذخایر
۲۷,۰۰۰	۳۳,۴۳۶	۵۶,۱۷۰	۵۶,۱۷۰	۲۲	پیش دریافت ها
۱۲۴,۰۹۹	۲۵۳,۰۷۴	۳۱۸,۹۰۹	۳۱۸,۹۰۹		جمع بدهی های جاری
۲۶۲,۱۶۵	۳۹۲,۴۶۲	۳۷۶,۲۷۱	۳۷۶,۲۷۱		جمع بدهی ها
۷۱۵,۳۱۰	۸۶۸,۴۸۶	۹۳۶,۲۸۲	۹۳۶,۲۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

حسین نعیم آبادی
مدیر عامل

سید مقداد صفاریان
عضو هیئت مدیره

علی اصغر غوری مطلق
نایب رئیس هیئت مدیره

غلامرضا باغیشتی
رئیس هیئت مدیره



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۶,۳۲۶	۵۶,۴۲۳	۳۶۹,۹۷۱	۲,۵۳۲	۳,۴۰۰	۳۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱۳,۱۸۱)		(۱۳,۱۸۱)				تغییر در روبه حسابداری (یادداشت ۳۰)
۴۵۳,۱۴۵	۵۶,۴۲۳	۳۵۶,۷۹۰	۲,۵۳۲	۳,۴۰۰	۳۴,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴۱,۸۰۳	۴۱,۸۰۳	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	-	-	-	-	تغییر در روبه حسابداری (یادداشت ۳۰)
۴۲,۹۷۴	۴۲,۹۷۴	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
(۲۰,۰۹۵)	(۲۰,۰۹۵)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	۳,۵۱۳	(۳,۵۱۳)	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
(۲۰,۰۹۵)	(۱۶,۵۸۲)	(۳,۵۱۳)	-	-	-	
۴۷۶,۰۲۴	۸۲,۸۱۵	۳۵۳,۲۷۷	۲,۵۳۲	۳,۴۰۰	۳۴,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۰۸,۹۸۷	۱۰۸,۹۸۷	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	۳,۵۴۴	(۳,۵۴۴)	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
۸۳,۹۸۷	۸۷,۵۳۱	(۳,۵۴۴)	-	-	-	
۵۶۰,۰۱۱	۱۷۰,۳۴۶	۳۴۹,۷۳۳	۲,۵۳۲	۳,۴۰۰	۳۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

حسین نعیم آبادی
مدیر عامل

سید مقداد صفاریان
عضو هیئت مدیره

علی اصغر غیوری مطلق
نائب رئیس هیئت مدیره

غلامرضا باغیشتی
رئیس هیئت مدیره



شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۲۷۵	(۲۸,۵۱۵)	نقد حاصل از (مصرفی بابت) عملیات
(۱۰,۲۵۷)	(۱۹,۳۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶,۹۸۲)	(۴۷,۸۸۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۸,۳۲۰	۸۴,۱۷۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۱,۲۷۵)	(۱,۷۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۷۹۷	۴,۸۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰۱,۱۵۸)	۸۷,۳۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۸,۱۴۰)	۳۹,۴۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۴۹,۰۱۴	۲۲۹,۵۳۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۴,۴۴۲)	(۱۹۷,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۷۱۷)	(۲۶,۶۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۲,۸۵۵	(۴,۲۲۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۵,۲۸۵)	۳۵,۲۲۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۴,۴۷۲	۹,۱۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۱۸۷	۴۴,۴۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰,۰۹۵	۱۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی
		۲۹

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

حسین نعیم آبادی
مدیر عامل

سید مقداد صفاریان
عضو هیئت مدیره

علی اصغر غیوری مطلق
نایب رئیس هیئت مدیره

غلامرضا باغیشتی
رئیس هیئت مدیره



شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۴۸۲۹۹ در تاریخ ۱۳۶۰/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس گردیده و طی شماره ۲۵۰۲ مورخ ۱۳۶۱/۱/۳۱ در اداره ثبت اسناد و املاک ناحیه ۲ مشهد به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۲/۵/۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی جزء واحدهای تجاری فرعی آستان قدس رضوی می باشد. مرکز اصلی شرکت در مشهد خیابان شهیداندرزگو (خسروی نو سابق) - نمایشگاه شرکت فرش آستان قدس رضوی و کارگاههای تولیدی در مشهد - خیابان سرخس - جاده کهنه بیست کیلومتر ۱۴ (کارگاه کهنه بیست)، کیلومتر ۳ کاشمر - جنب روستای تربقان (کارگاه کاشمر) و راور کرمان - خیابان امام خمینی - سایت اداری آستان قدس رضوی (کارگاه راور) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

شرکت به منظور تهیه و تولید فرش مورد نیاز بیوتات متبرکه حرم مطهر امام رضا (ع) تأسیس شده و طبق ماده ۲ اساسنامه تهیه مواد خام یا ساخته شده که به نحوی در امر تهیه و بافت فرش مورد نیاز باشد اعم از اینکه از منابع داخلی یا خارجی باشد، شرکت مجاز می باشد قسمتی از مواد تهیه شده خام و یا فرشهای موجود را که مصلحت بداند برای فروش یا صادرات عرضه نماید، همچنین اقدام به تهیه و ارائه فرش اجاره ای و انجام خدمات فرش حرم مطهر و نیز مشارکت در هر نوع شرکت و مؤسسات انتفاعی و غیر انتفاعی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید فرش دستباف نفیس جهت حرم مطهر، ارائه خدمات و مفروش نمودن و مفروش نگه داشتن اماکن حرم مطهر و اجاره فرش ماشینی و سایر فرش های مورد نیاز حرم مطهر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد قالببافان پیمانکار طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان دائمی
۵۷	۴۳	کارکنان قراردادی
۱۰۰	۹۹	
۱۵۷	۱۴۲	قالبباف پیمانکار
۴۶۵	۴۳۰	پرسنل مأمور از آستان قدس رضوی
۳	۳	
۶۲۵	۵۷۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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 الاجرای استانداردهای 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 ((افشاء منافع در واحد های تجاری دیگر)) و ۴۲ ((اندازه گیری ارزش منصفانه))، در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ شروع می شود، خواهد بود. بکار گیری این استانداردها تاثیری بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های 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 و تأسیسات ، ماشین آلات و وسایل نقلیه بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۰)
ب) حق الامتیاز چاه ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳- ۳-۲- درآمد اجاره فرش با توجه به گذشت زمان شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارزش

اقدام پولی ارزش با نرخ قابل دسترس ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزش ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارزش در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزشی حسب مورد به شرح زیر در حسابهای 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

۱- ۳-۵- 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 .

۲- ۳-۵- زمین ، ساختمان ، تأسیسات ، وسایل نقلیه و ماشین آلات 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 .

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌های تولیدی، مسکونی، اداری و محوطه کارگاه	۱۵، ۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۴ الی ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸، ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲، ۳، ۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم
قالی‌های ماشینی و دستباف مورد استفاده در حرم مطهر	۳۰ درصد	نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۱- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۵-۳-۱- نرخ استهلاك قالب‌های مورد استفاده در خدمات فرش حرم مطهر توسط هیأت مدیره محترم حسب مصوبه شماره ۳۵۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ معادل ۳۰٪ نزولی تعیین شده است.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود و نامشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود و نامشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

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 است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۷-۲- حق الامتیاز چاه‌های عمیق کارگاههای کهنه بیست و کاشمر بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۳۹۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله می‌باشد.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک 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

میانگین موزون
شناسایی ویژه
میانگین موزون
شناسایی ویژه
میانگین موزون

قالی نیمه بافت و در جریان تکمیل
قالی و قالیچه کهنه تجارتي و میل
موجودی مواد اولیه بافت
موجودی قالی ماشینی نو
موجودی سایر اثبارها

۳-۹-۱-۱- قالیهای تجارتي در بدو ورود به شرکت به صورت جداگانه مورد ارزیابی قرار گرفته و به هر کدام کارت کالای مجزا اختصاص داده می شود و از همان کارت فروخته می شود.

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

۳-۱۱-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود.

۳-۱۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تحقق سود شناسایی می شود.

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 مستقیما 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 مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

دارایی های ثابت مشهود شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، وسایل نقلیه و ماشین آلات و دارایی های نامشهود شامل حق الامتياز چاه های عمیق کارگاههای کهنه بیست و کاشمر بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل و با توجه به ارزش روز دارایی ها در همان شرایط صورت پذیرفته است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

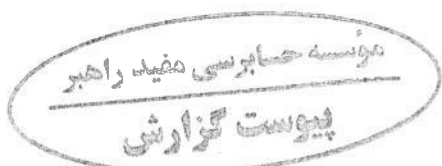
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال
۵-۱ درآمد حاصل از فروش محصولات تولیدی	۳۵۴۷	۱۵۲,۲۶۶	۳۹۳۴	۱۴۳,۵۲۱
۵-۲ درآمد حاصل از عملیات بازرگانی	۱۲۷۰	۴۱,۳۳۶	۲۸۷۲	۶۶,۹۴۷
۵-۳ درآمد حاصل از عملیات خدماتی		۷۴,۳۱۸		۶۳,۰۹۴
۵-۴ درآمد حاصل از اجاره فرش		۱۳۲,۹۳۸		۶۵,۹۵۴
۵-۵ درآمد حاصل از کارگزاری		۱۱,۹۸۶		-
		<u>۴۱۲,۸۴۴</u>		<u>۳۳۹,۵۱۶</u>

۵-۱- فروش محصولات تولیدی به تفکیک نوع وابستگی:

نام مشتری به تفکیک رج	۱۳۹۹				۱۳۹۸			
	تعداد	مساحت	نرخ	مبلغ	تعداد	مساحت	نرخ	مبلغ
	تخته	مترمربع	هزار ریال	میلیون ریال	تخته	مترمربع	هزار ریال	میلیون ریال
قالی ۳۰ رج:								
آستان قدس رضوی (رواقهای جدید)	۱۶۱	۱۸۸۱	۴۵,۹۷۵	۸۶,۴۷۹	۲۶۱	۳۰۸۹	۳۶,۷۷۹	۱۱۳,۶۲۲
آستان قدس رضوی (گوهرشاد)	۱۸	۲۱۲	۵۹,۰۱۴	۱۲,۵۱۱	۱۱	۲۵۶	۳۴,۰۰۱	۸,۷۱۳
نذورات	۴۰	۹۵۱	۳۱,۷۹۱	۳۰,۲۳۳	۱۷	۳۹۷	۲۵,۶۵۴	۱۰,۱۷۷
سایر اشخاص	۴۰	۴۴۷	۴۴,۷۹۶	۲۰,۰۲۴	۶	۱۱۵	۳۵,۰۸۸	۴,۰۲۷
جمع ۳۰ رج	۲۵۹	۳۴۹۱		۱۴۹,۲۴۷	۲۹۵	۳۸۵۷		۱۳۶,۵۲۹
قالی ۴۰ رج:								
آستان قدس رضوی (رواقهای جدید)	-	-	-	-	۱	۲۷	۵۸,۳۹۱	۱,۶۰۴
نذورات	۲	۵۶	۵۳,۹۱۱	۳,۰۱۹	۱	۲۹	۳۴,۳۱۶	۱,۰۰۱
سایر اشخاص	-	-	-	-	۴	۳	۲۲,۱۴۳	۹۰
جمع ۴۰ رج	۲	۵۶		۳,۰۱۹	۶	۵۹		۲,۶۹۵
قالی ۶۰ رج:								
سایر اشخاص	-	-	-	-	۱	۱۸	۲۴۴,۹۷۱	۴,۲۸۷
جمع کل	۲۶۱	۳۵۴۷		۱۵۲,۲۶۶	۳۰۲	۳۹۳۴		۱۴۳,۵۲۱



شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- درآمد حاصل از عملیات بازرگانی :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش انواع قالی و قالیچه دستباف
۶۹۰۸۹	۴۱,۸۱۱	
(۲,۱۴۲)	(۴۷۵)	کسر می شود : برگشت از فروش و تخفیفات
۶۶,۹۴۷	۴۱,۳۳۶	

۳-۵- درآمد حاصل از عملیات خدماتی :

انجام خدمات شبانه روزی مفروش نمودن ، غبار روبی به هنگام رواقهای حرم مطهر و همچنین تعمیر ، نگهداری و نظافت فرش بطور مستمر و نو و کهنه نمودن آنها حسب قراردادهای شماره ۳۰۶۸۹۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ و شماره ۳۰۶۹۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ به این شرکت واگذار شده است و حسب مفاد قراردادهای مذکور بهای خدمات ارائه شده شامل قیمت تمام شده خدمات فرش بعلاوه ۱/۵٪ سود می باشد.

۴-۵- درآمد حاصل از اجاره فرش :

طبق قرارداد شماره ۳۷۷۰۵۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۱ فیما بین با آستان قدس رضوی برای فرش های ماشینی و دستباف متفرقه که مالکیت آنها متعلق به واحد مورد گزارش می باشد و برای مفروش نمودن حرم مطهر و صحنین مورد استفاده قرار گرفته است اجاره دریافت می شود که درآمد آن در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل افزایش داشته است .
مبنای محاسبه مبلغ اجاره در سال مورد گزارش برای هر مترمربع قالی ماشینی با عمر مفید ۳ سال ، سالانه ۴۳۷,۳۰۴ ریال عمر مفید ۶ سال ، سالانه ۲۱۸,۶۵۲ ریال و برای هر مترمربع قالی دستباف متفرقه سالانه ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و درآمد حاصل از آن به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	درآمد حاصل از اجاره فرشهای ماشینی حرم مطهر
۵۸,۶۱۱	۳۸۵۷۸۶	۱۲۶,۵۳۸	۳۲۷۹۸۵	
۷,۳۴۳	۶۷۴۴	۶,۴۰۰	۶۳۵۸	درآمد حاصل از اجاره فرشهای دستباف حرم مطهر
۶۵,۹۵۴		۱۳۲,۹۳۸		

۵-۵- درآمد حاصل از کارگزاری :

حسب مذاکره انجام شده با سازمان مرکزی آستان قدس رضوی خرید فرش ماشینی مورد نیاز حرم مطهر رضوی طی قرارداد کارگزاری شماره ۴۰۱۹۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ به مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عهده این شرکت واگذار شده است که حسب مفاد ماده ۴ آن معادل ۵٪ از مبلغ خرید به عنوان حق کارگزاری به این شرکت پرداخت می شود.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۸	۲۶۵,۴۹۷	۸۵	۳۵۱,۴۸۴	اشخاص وابسته
۲۲	۷۴,۰۱۹	۱۵	۶۱,۳۶۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۳۳۹,۵۱۶	۱۰۰	۴۱۲,۸۴۴	

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای 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	
۲۳	۲۲	۳۳,۸۲۶	(۱۱۸,۴۴۰)	۱۵۲,۲۶۶	درآمد حاصل از فروش محصولات تولیدی
۳۹	۴۵	۱۸,۶۶۱	(۲۲,۶۷۵)	۴۱,۳۳۶	درآمد حاصل از عملیات بازرگانی
۳	۱.۵	۱,۰۱۰	(۷۳,۳۰۸)	۷۴,۳۱۸	درآمد حاصل از عملیات خدماتی
۴۰	۵۶	۷۵,۰۱۶	(۵۷,۹۲۲)	۱۳۲,۹۳۸	درآمد حاصل از اجاره فرش
-	۱۰۰	۱۱,۹۸۶	-	۱۱,۹۸۶	درآمد حاصل از کارگزاری
۲۶	۳۴	۱۴۰,۴۹۹	(۲۷۲,۳۴۵)	۴۱۲,۸۴۴	

۵-۷-۱- حسب قراردادهای شماره ۳۰۶۸۹۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ و شماره ۳۰۶۹۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ فیما بین با آستان قدس رضوی حق مدیریت این شرکت درخصوص انجام خدمات شبانه روزی فروش نمودن و غبارروبی به هنگام رواقهای حرم مطهر رضوی در سال مورد گزارش از ۳٪ به ۱/۵٪ کاهش یافته است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۰۱۷	۱۱۸,۴۴۰	۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات تولیدی
۴۱,۰۱۲	۲۲,۶۷۵	۶-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته عملیات بازرگانی
۶۱,۲۷۵	۷۳,۳۰۸	۶-۳ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۹,۶۶۳	۵۷,۹۲۲	۶-۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده بابت اجاره فرش
<u>۲۵۱,۹۶۷</u>	<u>۲۷۲,۳۴۵</u>	

۶-۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات تولیدی به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۷	۱۰,۱۶۴	۷	۱۰,۷۸۱	۶-۱-۱ بهای مواد اولیه مصرف شده
۶۲	۸۴,۰۰۹	۶۱	۹۹,۰۰۳	۶-۱-۳ حقوق و سایر هزینه های مستقیم تولید
۳۱	۴۱,۹۷۱	۳۲	۵۱,۷۴۷	۶-۱-۴ حقوق و سایر هزینه های سربار تولید
۱۰۰	۱۳۶,۱۴۴	۱۰۰	۱۶۱,۵۳۱	قیمت تمام شده تولید
	۵۱,۴۷۳		۷۵,۶۴۸	۱۴ موجودی قالیهای نیمه بافت و در جریان تکمیل اول سال
	(۷۵,۶۴۸)		(۱۱۶,۵۹۶)	۱۴ موجودی قالیهای نیمه بافت و در جریان تکمیل آخر سال
	۱۱۱,۹۶۹		۱۲۰,۵۸۳	قیمت تمام شده قالیهای تکمیل شده
	۴,۵۶۳		۶,۵۱۵	۱۴ موجودی قالیهای تکمیل شده اول سال
	۱۱۶,۵۳۲		۱۲۷,۰۹۸	قیمت تمام شده قالیهای آماده فروش
	(۶,۵۱۵)		(۸,۶۵۸)	۱۴ موجودی قالیهای تکمیل شده آخر سال
	۱۱۰,۰۱۷		۱۱۸,۴۴۰	قیمت تمام شده قالیهای فروش رفته تولید داخلی

۶-۱-۱ - مواد اولیه مصرفی در سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	وزن	مبلغ	وزن	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۷۶۲	۲,۲۶۷	۷۳۲	۱,۹۰۵	تون
۱,۰۵۲	۳,۰۲۳	۹۲۵	۲,۶۶۹	القاج
۱۰۳	۶۳۷	۱۲۶	۵۶۷	سپوت
۲,۰۰۴	۲,۷۲۶	۲,۴۳۴	۲,۴۰۷	لاکی
۶,۲۴۳	۱۸,۷۴۲	۶,۱۶۹	۱۶,۰۳۸	خورده رنگ
.	-	۳۹۵	۲,۰۱۶	برون سپاری
۱۰,۱۶۴	۲۷,۳۹۵	۱۰,۷۸۱	۲۵,۶۰۲	جمع مصرفی

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰,۴۰۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۵,۵۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است که تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

نوع مواد اولیه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ	درصد نسبت به خرید	مبلغ	درصد نسبت به خرید
پشم سفید شسته شده از آقای جواد یارعلی	۵,۰۰۲	۲۵	-	-
خرید نخ از آقای محمد دبستانی	۳,۳۵۴	۱۶	۳,۳۰۹	۲۱
خرید مواد رنگی از آقای جواد یوسف زاده	۲,۳۵۹	۱۲	۱,۷۳۶	۱۱
خرید مواد رنگی از آقای حسین شاطری	۱,۸۶۰	۹	۵۹۶	۴
خرید مواد رنگی از آقای آرش میرزائی	۹۹۴	۵	-	-
خرید ابریشم از آقای علی اصغر تزوال	۲۹	-	-	-
پشم سفید شسته شده از آقای احد نصیری	-	-	۴,۲۷۳	۲۷
خرید مواد رنگی از آقای احمد شریفیان	-	-	۲,۹۲۹	۱۹
خرید مواد رنگی از سایر اشخاص	۳,۷۱۲	۱۸	۱,۱۸۲	۸
خرید نخ و پشم از سایر اشخاص	۳,۰۹۵	۱۵	۱,۵۶۶	۱۰
	<u>۲۰,۴۰۵</u>		<u>۱۵,۵۹۱</u>	

۱-۲-۶- حقوق و مزایا و سایر هزینه های مستقیم تولید بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - حقوق و سایر هزینه های مستقیم تولید در مدت بافت			
اجرت بافت	۵۹,۸۰۲	۵۱,۳۵۴	
حقوق و مزایای پرسنل تولید	۹,۶۶۸	۷,۳۷۸	
خدمات جانبی بافت ، کمک های نقدی و بلاعوض	۱۲,۰۳۰	۹,۷۶۶	
عیدی ، بازخرید مرخصی و سنوات خدمت	۴,۳۸۱	۶,۰۵۹	
حق بیمه سهم کارفرما	۷,۴۵۰	۴,۶۱۷	
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)	۳,۵۱۶	۲,۹۳۳	
جمع	<u>۹۶,۸۴۷</u>	<u>۸۲,۱۰۷</u>	
ب - حقوق و سایر هزینه های مستقیم بعداز بافت			
حقوق و مزایای پرسنل کرک گیری	۱,۸۳۶	۱,۶۶۳	
حق بیمه سهم کارفرما پرسنل کرک گیری	۳۲۰	۲۳۹	
جمع	<u>۲,۱۵۶</u>	<u>۱,۹۰۲</u>	
	<u>۹۹,۰۰۳</u>	<u>۸۴,۰۰۹</u>	

۱-۲-۶- حقوق غیرمستقیم و سایر هزینه های سر بار تولید بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق، دستمزد و مزایای پرسنل خدماتی	۲۲,۳۸۳	۱۵,۳۲۵	
عیدی ، بازخرید مرخصی و سنوات خدمت پرسنل خدماتی	۴,۵۵۱	۴,۸۲۸	
حق بیمه سهم کارفرما پرسنل خدماتی	۳,۲۹۴	۲,۴۰۴	
استهلاک	۵,۳۴۹	۴,۰۵۴	
آشپزخانه و پذیرایی	۴,۹۱۹	۸,۰۴۵	
سایر اقلام	۱۱,۲۵۱	۷,۳۱۵	
	<u>۵۱,۷۴۷</u>	<u>۴۱,۹۷۱</u>	

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵- مقایسه قیمت تمام شده قالی های تولید شده در سه سال گذشته به روش میانگین کارگاههای تولیدی بشرح زیر می باشد.

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرح
	افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	مبلغ - ریال	افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	مبلغ - ریال	
۱۳۹۷	افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	مبلغ - ریال	۲۵٪	مبلغ - ریال	۳۰٪
		۱,۱۸۳,۳۶۱		۱,۵۹۷,۴۰۴	
۴٪	نسبت به سال قبل	۲۲,۷۲۰,۵۳۱	۳۳٪	۲۰,۷۵۵,۳۶۷	مقاطع
		۱,۳۵۸,۸۶۰		۳۹,۸۴۷,۰۵۴	
۴٪	نسبت به سال قبل	۴۶,۳۳۷,۱۲۶	۲۳٪	۲,۳۲۹,۰۱۱	مقاطع
		۵۷,۱۲۲,۰۵۵		۷۹,۴۱۹,۲۷۶	
			۲۸٪		مترمربع
					رج ۴۰

توضیح: یک مترمربع قالی ۳۰ رج معادل ۱۹/۲ مقطع و یک مترمربع قالی ۴۰ رج معادل ۳۴/۱ مقطع می باشد.

افزایش قیمت تمام شده نسبت به دوره مالی قبل ناشی از:

الف- بهلت پیشگیری از شیوع ویروس کرونا و لزوم فاصله گذاری اجتماعی کارگاه های این شرکت در فروردین ماه حدود ۵۰٪ نسبت به سال قبل کاهش تولید داشته اند. درچین شرایطی و به جهت پیشگیری از گسترش شیوع ویروس کرونا، آشیروخانه شرکت تعطیل و متقابلاً ساعت کارکرد روزانه یکساعت کاهش یافته، این موضوع منجر به کاهش ۱۳٪ تولید نسبت به سال گذشته گردیده در صورتی که هزینه های حقوق و مزایا، عیدی، مرخصی و سنوات خدمت برمنای پخشنامه ها و دستاورد های افزایش دستمزد صادره از اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی در کارگاهها که کارکن محاسبه و سرفصل های مربوطه لحاظ شده است.

ب- درسال مورد گزارش خریدمواد اولیه شامل: (قرمزدانه، سود، نیل، کر، تون، نخ، پنبه، تون، ابریشم، پشم سفید شسته شده) بین ۷٪ و در برخی موارد تا ۲۵٪ برابرافزایش قیمت نسبت به سال قبل داشته است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته عملیات بازرگانی که شامل بهای خرید کالا می باشد به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۳۴۴	۲,۰۷۷	۲۴۷	۱۰۲	تخته	فرشهای نذوراتی
۲۵۷۱	۳۸,۹۳۵	۲۱,۲۲۸	۱۱۷۹	مترمربع	فرشهای دستباف مارکدار
-	-	۱,۲۰۰	۱۰۵	مترمربع	دستباف متفرقه
۴۱,۰۱۲		۲۲,۶۷۵			

۶-۳- بهای تمام شده خدمات در رابطه با اجرای قرارداد مفروش نمودن حرم مطهر و اماکن متبرکه در سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۷,۰۹۱	۵۰,۲۱۷	
هزینه های شستشو و خاک گیری	۷,۰۴۰	۴,۲۷۸	۶-۳-۱
هزینه پوشاک کارکنان	۲,۰۹۲	۹۴۹	۶-۳-۲
هزینه های ملزومات مصرفی	۱,۵۳۹	۱,۰۴۳	
استهلاک	۶۶۵	۷۰۰	
سوخت، تعمیر، بیمه و عوارض وسایل نقلیه	۴۸۰	۲۰۱	
هزینه تعمیرات و رفوگری	۴۲۲	۴۵۲	
هزینه های آبدارخانه و پذیرائی کارگران	۳۸۵	۱۰۱	
هزینه های حمل و نقل	۹۳	۱,۲۴۶	۶-۳-۳
سایر	۳,۵۰۱	۲,۰۸۸	
	۷۳,۳۰۸	۶۱,۲۷۵	

۶-۳-۱- افزایش هزینه های شستشو و خاک گیری ناشی از افزایش نرخ ها و همچنین افزایش تعداد دفعات شستشوی فرش های مورد استفاده در صحن های حرم مطهر (به دلیل وضعیت کرونایی) بوده است.

۶-۳-۲- افزایش هزینه پوشاک کارکنان به دلیل افزایش نرخ ها بوده است.

۶-۳-۳- هزینه حمل فالیهای ماشینی مورد نیاز حرم مطهر (از کارخانه تولیدکننده تا حرم مطهر که بر عهده شرکت بوده) در این بخش منظور می شود. در دوره مورد گزارش به دلیل کاهش خرید فرش ماشینی جهت حرم مطهر، هزینه حمل و نقل کاهش یافته است.

۶-۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بابت اجاره فرش به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۴۴۲	۳۸,۸۷۹	استهلاک قالی های ماشینی و دستباف متفرقه حرم مطهر
۴۸۰	۷۸۴	کاهش ارزش قالی های ماشینی و دستباف جمع آوری شده
۵۷,۹۲۲	۳۹,۶۶۳	

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تولید قالی دستباف نفیس ۳۰ و ۴۰ رج	۶,۹۰۰	۵,۰۰۰	۳,۶۹۰	۴,۲۵۵

۱-۵-۶- دلایل کاهش تولید در طی دوره مورد گزارش ناشی از عوامل زیر می‌باشد:

- کاهش ساعت کار روزانه به مدت یک ساعت به علت حذف ناهار.
- تعطیلی کارگاه‌ها در فروردین ماه به علت جلوگیری از شیوع ویروس کرونا.
- رعایت فاصله اجتماعی به لحاظ رعایت پروتکل‌های بهداشتی.
- کاهش نیروهای بافنده معادل ۸٪ نسبت به سال قبل.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه‌های فروش و توزیع:
۴,۶۹۵	۶,۴۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۴۹	۱,۱۱۹	حمل و نقل، شستشو و رفوگری قالی
۸۸۵	۳۵۲	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۵۲۳	-	هزینه‌های حضور در نمایشگاه‌ها
۱۴۵	۳۷۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)
۹,۶۹۷	۸,۲۴۸	
		هزینه‌های اداری و عمومی:
۲۲,۵۰۰	۳۱,۳۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۹	۳۱۷	کمک عام المنفعه و پاداش تحصیلی
۱,۲۵۰	۱,۶۷۵	استهلاک
۷۴۲	۱,۰۵۰	هزینه‌های بازرسی و حسابرسی
۹۲۳	۱,۱۳۸	تعمیرات ساختمان، اثاثه و وسایل نقلیه
۱,۱۰۷	۲,۰۷۳	ملزومات، متفرقه و مهد کودک
۲۷۳	۹۹۴	هزینه‌های خانه بهداشت، بسیج و شورا
۵,۸۵۱	۳,۳۹۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)
۳۲,۸۴۵	۴۲,۰۲۷	
۴۲,۵۴۲	۵۰,۲۷۵	

۱-۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد به جهت افزایش طبق بخشنامه اداره کل کار و امور اجتماعی و افزایش گروه پرسنل در ابتدای سال بوده است. کاهش هزینه‌های حمل و نقل، شستشو و رفوگری قالی ناشی از عدم برگزاری نمایشگاه فرش تهران می‌باشد.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۰۲	۲۸,۴۱۷

وام های دریافتی از بانک ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۸۲	۷۶,۷۶۷	۹-۱
۳,۷۹۷	۴,۸۷۹	
۳۸۰	۴۳	
۱,۷۸۷	۹۸۲	
۲۲,۴۴۶	۸۲,۶۷۱	

سود خالص فروش قالی های ماشینی و دستباف مستعمل (دارایی های ثابت)

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود خالص ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر

۹-۱- سود حاصل از فروش قالی های ماشینی و دستباف مستعمل

شرکت فرش آستان قدس رضوی طبق معمول سنوات قبل نسبت به جمع آوری قالی های دستباف متفرقه و فرشهای ماشینی مستعمل از حرم مطهر و اماکن متبرکه اقدام نموده و در محل نمایشگاه خود به معرض فروش گذاشته است .

قیمت فروش و ارزش دفتری قالیهای فروش رفته به شرح زیر است

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۲۸,۷۲۸	۱۰۰	۸۴,۵۷۶	۹-۱-۱ فروش
(۴۳)	(۱۲,۲۴۶)	(۹)	(۷,۸۰۹)	ارزش دفتری
۵۷	۱۶,۴۸۲	۹۱	۷۶,۷۶۷	سود خالص

۹-۱-۱- فروش انواع قالی دستباف متفرقه مستعمل و فرش ماشینی مستعمل از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۶۰۱	۲۰۴	۷,۹۲۸	۵۲۱	مترمربع	فروش انواع قالی دستباف متفرقه
۲۷,۱۲۷	۸,۲۲۴	۷۶,۶۴۸	۱۳۹۵۵	تخته	فروش انواع قالی ماشینی مستعمل
۲۸,۷۲۸		۸۴,۵۷۶			

۹-۱-۱-۱- حسب مذاکرات انجام شده با معاونت پشتیبانی آستان قدس رضوی ، مقرر شده است که شرکت فرش به تدریج فرش های متعلق به خود را از حرم مطهر خارج و متقابلا توسط اداره تدارکات آستان قدس رضوی موجودی فرش حرم مطهر تامین گردد به همین علت میزان خروج فرش نسبت به سال قبل افزایش داشته و به همان میزان درآمد آن را تحت تاثیر قرارداد است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاعات سرمایه	جمع	باز اوقات و دارها	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مورد استفاده در حرم مطهر	ساخت‌های در حال تکمیل و محوطه	زمین
۵۷۸,۸۹۵	۲۷	۵۷۸,۸۹۵	۴۳۰,۸	۶,۱۲۳	۴۳۰,۵	۲۵۲	۲,۵۱۷	۱۹۷,۷۸۹	۵۷,۱۷۵	۳۰۸,۵۰۰
۱۷۵,۱۵۴	۰	۱۷۵,۱۵۴	۳۵۸۰	۲,۷۱۸	۳,۷۲۷	۰	۴۱۳	۱۴۴,۷۱۶	۰	۰
(۳۳,۵۹۱)	۰	(۳۳,۵۹۱)	۰	(۳)	(۱۲۷)	۰	۰	(۳۳,۴۵۱)	۰	۰
۷۳۰,۴۵۸	۲۷	۷۳۰,۴۳۱	۵,۸۸۸	۸,۸۳۷	۷,۷۹۵	۲۵۲	۲,۹۳۰	۳۲۹,۰۵۴	۵۷,۱۷۵	۳۰۸,۵۰۰
۱,۷۳۹	۰	۱,۷۳۹	۱۱۴	۱,۳۹۹	۰	۰	۰	۲۱۶	۰	۰
(۳۸,۳۰۸)	۰	(۳۸,۳۰۸)	۰	(۱۴۷)	-	۰	۰	(۳۸,۰۶۱)	۰	۰
۶۸۳,۹۷۹	۲۷	۶۸۳,۹۵۲	۶۰۰۰۲	۱۰,۰۸۹	۷,۷۹۵	۲۵۲	۲,۹۳۰	۲۹۱,۳۰۹	۵۷,۱۷۵	۳۰۸,۵۰۰
۱۷۸,۶۳۴	۰	۱۷۸,۶۳۴	۸۱۹	۴,۷۵۱	۱,۹۴۲	۷۴	۶۹۷	۱۱۲,۳۳۳	۸,۰۲۸	۰
۴۴,۸۸۳	۰	۴۴,۸۸۳	۳۹۲	۵۶۶	۷۵۴	۳۹	۳۷۳	۳۸,۸۷۸	۳,۸۸۱	۰
(۳۲,۱۳۳)	۰	(۳۲,۱۳۳)	۰	(۳)	(۱۳۷)	۰	۰	(۲۱,۹۹۲)	۰	۰
۱۵۱,۳۸۴	۰	۱۵۱,۳۸۴	۱,۳۱۱	۵,۳۱۴	۲,۵۵۹	۱۱۳	۱,۰۷۰	۱۲۹,۳۰۸	۱۱,۹۰۹	۰
۶۵,۱۳۱	۰	۶۵,۱۳۱	۱,۰۳۳	۱,۰۶۰	۱,۳۳۳	۳۵	۴۰۸	۵۷,۴۴۳	۳,۸۲۹	۰
(۳۰,۸۴۱)	۰	(۳۰,۸۴۱)	۰	(۱۴۷)	-	۰	-	(۳۰,۶۹۴)	۰	۰
۱۸۵,۶۷۴	۰	۱۸۵,۶۷۴	۲,۳۴۴	۶,۳۲۷	۳,۸۸۲	۱۴۸	۱,۴۷۸	۱۵۵,۹۵۷	۱۵,۷۳۸	۰
۴۹۸,۳۰۵	۲۷	۴۹۸,۳۷۸	۳,۷۵۸	۳,۸۶۲	۲,۹۱۳	۱۰۴	۱,۴۵۲	۱۳۵,۲۵۲	۴۱,۴۳۷	۳۰۸,۵۰۰
۵۶۹,۰۷۴	۲۷	۵۶۹,۰۴۷	۴,۶۷۷	۲,۵۲۳	۵,۳۳۶	۱۳۹	۱,۸۶۰	۱۹۹,۸۴۶	۴۵,۲۶۶	۳۰۸,۵۰۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۲- مشخصات زمین های شرکت به شرح زیر ارائه می گردد:

شرح	آدرس	مساحت - مترمربع	وضعیت سند	قیمت تمام شده (به مبلغ تجدید ارزیابی)
زمین کارگاه کنه بیست	کیلومتر ۲۰ شرق مشهد جنب روستای کنه	۱۱۲۲۳۳	موقوفه - اجاره ای	۲۸,۰۰۰
زمین کارگاه کاشمر	کیلومتر ۳ جاده کاشمر تربت جنب روستای تربقان	۲۳۰۴۸	۵ پلاک ملکی	۳,۰۰۰
زمین دفتر مرکزی	مشهد - خیابان شهید اندرزگو مقابل باب الجواد	۳۵۸	ملکی	۲۷۷,۵۰۰
				<u>۳۰۸,۵۰۰</u>

۱-۲-۱۰- در کارگاه کاشمر علاوه بر اراضی ملکی فوق الذکر مقدار ۲۳۷۷۶ مترمربع دیگر شامل پلاک های فرعی ۴۴۷ و ۴۵۳ موقوفه آستان قدس رضوی می باشد که بصورت اجاره ای در اختیار این شرکت قرار گرفته است.

۳-۱۰- وسایل نقلیه به استثنای یک دستگاه مینی بوس از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است. همچنین ابزارآلات و دارها، تاسیسات و اثاثه و منصوبات تا مبلغ ۱۱.۷۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه برخوردار است. علاوه براین، تا تاریخ تایید صورت های مالی، پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود (شامل ساختمان ها و تاسیسات، ابزارآلات و دارها و اثاثه و منصوبات) تا سقف ۹۹.۷۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. ضمناً ساختمان کارگاه راور کرمان که بصورت اجاره ای در اختیار شرکت می باشد (متعلق به آستان قدس رضوی) تا سقف ۲۱.۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین قالی ماشینی و دستباف مورد استفاده در حرم مطهر توسط آستان قدس رضوی تحت پوشش بیمه کافی قرار گرفته است.

۴-۱۰- زمین های ملکی پلاک فرعی ۴۴۹ و ۴۴۵ و ۴۴۲ و ۴۵۰ مورد استفاده شرکت واقع در کاشمر روستای تربقان به مبلغ دفتری ۳.۰۰۰ میلیون ریال، از اشخاص ثالث خریداری شده، لیکن مالکیت زمین های یاد شده به نام معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی - واحد کاشمر می باشد و تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۱- دارایی های نامشهود

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	حق الامتیاز چاه عمیق کارگاه کنه بیست	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰
۱۱-۱	حق الامتیاز چاه عمیق کارگاه کاشمر	۵,۰۹۰	۵,۰۹۰
	حق الامتیاز خدمات عمومی	۱۷۲	۱۷۲
		<u>۹,۱۶۲</u>	<u>۹,۱۶۲</u>

۱-۱۱- دارایی های نامشهود براساس مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. باتوجه به ناچیز بودن بهای تمام شده و عدم تفکیک با دارایی های ثابت مشهود، دارایی های نامشهود مذکور فاقد بهای تمام شده تاریخی بوده است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۱	۲,۵۰۱

سپرده نزد صندوق شهید رجایی

۱۲-۱- حسب توافق بعمل آمده با صندوق قرض الحسنه شهید رجایی مشهد، شرکت مبالغی را با تصویب هیئت مدیره محترم بعنوان سپرده پرداخت نموده و متقابلاً صندوق مذکور به کارکنان معرفی شده از سوی شرکت نسبت به پرداخت وام ضروری اقدام می نماید. مانده بدهی وام کارکنان در زمان قطع ارتباط کاری از محل مطالبات سنوات خدمت آنان بصورت یکجا کسروتسویه حساب می شود. لازم به ذکر است که مانده بدهی کارکنان شرکت در رابطه با وام های دریافتی از صندوق مذکور در پایان اسفند ۱۳۹۹ به مبلغ ۳,۸۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰	۷۱۵
۴۵	۵۵۰
۲۴۵	۹۷
۷۸۰	۱,۴۶۲
۰	(۷۸)
۷۸۰	۱,۴۸۴

پیش پرداخت پشتیبانی شرکت همکاران سیستم

بیمه دارایی‌ها

سایر

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۴)

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۶۴۸	۱۱۶,۵۹۶	۱۴-۲
۷۰,۷۰۵	۴۸,۷۹۹	
۴۳,۵۵۶	۵۳,۱۸۰	
۶,۵۱۵	۸,۶۵۸	
۳,۳۶۶	۴,۳۹۴	
۱۹۹,۷۹۰	۲۳۱,۶۲۷	

قالی نیمه بافت و در جریان تکمیل

قالی و قالیچه کهنه تجارتي و مبل

موجودی مواد اولیه بافت

موجودی قالی های تکمیل شده

موجودی سایر اثبارها

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا به استثنای موجودی سایر اثبارها که فاقد پوشش بیمه ای می باشد، تا سقف مبلغ ۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است. همچنین تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا تا سقف ۲۷۸,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۴-۲- افزایش قالی نیمه بافت و در جریان تکمیل ناشی از راه انداز خط تولید کارگاه قالی بافی راور کرمان می باشد.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۱۱,۳۸۶	۴,۳۵۵	۱۵-۱ سایر مشتریان
		حساب‌های دریافتنی:
۲۷,۸۹۱	۱۰۹,۶۵۴	۱۵-۲ اشخاص وابسته
۵,۶۱۴	۱۱,۲۶۷	سایر مشتریان
۳۳,۵۰۵	۱۲۰,۹۲۱	
۴۴,۸۹۱	۱۲۵,۲۷۶	
		سایر دریافتنی:
۸,۷۷۵	.	۱۵-۲ اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی رضوی
۸۱	۹۳۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۲۴۵	۷۸۲	سایر اشخاص
۱۱,۱۰۱	۱,۷۱۳	
۵۵,۹۹۲	۱۲۶,۹۸۹	

۱۵-۱- اسناد دریافتنی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۶۰	۲,۳۶۰	مسجد جلیلی تهران
-	۱,۰۲۹	آقای محمود برکچی
۳,۸۰۰	۲۴۰	آقای وحید داوری
۴,۲۰۲	-	شرکت اسپرلوس پلاس
۳,۸۸۴	۳,۰۸۶	سایر (اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۱۹,۲۴۶	۶,۶۱۵	
(۷,۸۶۰)	(۲,۲۶۰)	تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۱- ۲۲)
۱۱,۳۸۶	۴,۳۵۵	

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۱۱۶	۱۰۷,۸۹۴	۱۵-۲-۱ آستان قدس رضوی
-	۱,۲۱۳	موسسه موقوفات یزد و کرمان
۶۲۵	۲۴۶	سازمان علمی و فرهنگی رضوی
۱۵۰	۱۵۰	مؤسسه موقوفه خدمات زائر رضوی
-	۱۵۱	سایر
<u>۲۷,۸۹۱</u>	<u>۱۰۹,۶۵۴</u>	

۱۵-۲-۱- مانده بدهی آستان قدس رضوی بابت تنه صورت حساب های صادره از محل سه فقره قراردادهای فیما بین (خدمات و اجاره فرش حرم مطهر و تولید فرش دستباف نفیس) در سال مالی مورد گزارش می باشد که گردش حساب طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲۷,۱۱۶	مانده در ابتدای سال
۳۴۲,۹۴۹	فروش و ارائه خدمات
(۷۶,۷۵۷)	اعمال در حساب های فی مابین یا موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۳۶,۸۶۷	پرداخت حقوق دانش آموزان خدمات فرش حرم مطهر رضوی
(۲۲۴,۹۶۱)	وصول مطالبات طی سال
(۷۱۲)	خرید فرش دستباف مستعمل
۳,۳۹۲	سایر
<u>۱۰۷,۸۹۴</u>	

۱۵-۳- مانده حساب سال قبل عمدتاً بابت مطالبات از سازمان اقتصادی رضوی بابت تنه انتقال مانده کلیه حسابهای موسسه اعتباری رضوی از جمله سرمایه گذاری ، سود سرمایه گذاری و ... به حسابهای فیما بین سازمان اقتصادی رضوی طبق توافقنامه شماره ۱۱۲۰/۵۴۳۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۷ بوده و در سال مالی مورد گزارش وصول شده یا در حساب فی مابین لحاظ شده است که گردش حساب طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۸,۷۷۵	مانده در ابتدای سال
۷۶,۷۵۷	بابت مطالبات شرکت از آستان قدس رضوی
(۹۳,۷۴۳)	دریافت وجه طی سال
۱۰,۰۰۰	تهاتر سود سهام با مطالبات
(۱,۷۳۹)	حقوق مدیر عامل شرکت
(۵۰)	سایر
<u>-</u>	

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۶-۱

سپرده نزد بانک ملی شعبه راور کرمان

۱۶-۱- حسب امریه تولید معزز آستان قدس رضوی درخصوص اشتغال زایی در شهرستان راور کرمان توافقنامه همکاری فیما بین این شرکت و سازمان مرکزی آستان قدس رضوی به شماره ۵۴۹۴۵۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ تنظیم و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه جهت راه اندازی و تجهیز پروژه فرش راور کرمان به مدت ۳ سال دریافت شده است. لذا مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه راور با سود ۲۰٪ سپرده گذاری گردید و از محل سود حاصله بخشی از هزینه های جاری کارگاه مذکور پرداخت می گردد.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۳۶	۶۹,۲۷۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷	۲۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۱	۶۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳۳,۳۷۴	۶۹,۳۶۲	
(۲۴,۱۸۷)	(۲۴,۹۴۸)	وجوه مسدود بابت اخذ تسهیلات مالی (یادداشت ۱-۱-۲۶)
۹,۱۸۷	۴۴,۴۱۴	

۱۷-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی، شامل وجوه ارزی معادل ۳۹۹/۷۳ دلار (سال قبل معادل ۳۹۹/۳۵ دلار) است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۴۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی یا 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
۱۰۰	۳,۳۹۹,۹۹۸	۱۰۰
-	۱	-
-	۱	-
۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰

آستان قدس رضوی
موسسه سازمان اقتصادی رضوی
شرکت کشاورزی رضوی

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳,۴۰۰ 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.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سایر اندوخته‌ها

شرکت در سنوات قبل به منظور پوشش بدهی‌های احتمالی خود از بدو تاسیس تا سال ۱۳۸۲، مبلغ ۲,۵۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تقسیم یا تصویب مجمع عمومی محترم به حساب اندوخته احتیاطی منظور شده است.

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختنی:
۲۵۱	۰	اشخاص وابسته
۶۰۹	۰	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۸۶۰	۰	
		سایر پرداختنی‌ها:
		اسناد پرداختنی:
۶۷۳	۰	اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی رضوی
۰	۱,۶۴۵	شرکت فرش آرامشهد
		حساب‌های پرداختنی:
۰	۳۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱ آستان قدس رضوی
۲,۵۲۴	۶۴۷	سایر اشخاص وابسته
۶۳۲	۱۵,۲۷۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹
۱,۹۲۵	۲,۴۷۷	حق بیمه‌های پرداختنی
۷۳,۷۲۹	۱۶,۲۲۳	۲۱-۱-۱ سایر اشخاص
۷۹,۴۸۳	۶۶,۲۷۰	
۸۰,۳۴۳	۶۶,۲۷۰	

۲۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت:

۳۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ آستان قدس رضوی
--------	---	-----------------------

۲۱-۱-۱- سایر پرداختنی‌های مربوط به سایر اشخاص از بابت خرید فرش ماشینی (به عنوان دارایی‌های ثابت مشهود) به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۲۲	۵,۰۰۰	شرکت فرش مشهد
-	۲,۶۱۰	آقای افخمی
۲۲,۸۱۳	-	شرکت فرش ساوین
۲۶,۴۹۴	۸,۶۱۳	سایر
۷۳,۷۲۹	۱۶,۲۲۳	

۲۱-۲-۱- حسب امریه تولید معزز آستان قدس رضوی در خصوص اشتغال زایی در شهرستان راور کرمان توافقتنامه همکاری فیما بین این شرکت و سازمان مرکزی آستان قدس رضوی به شماره ۵۴۹۴۵۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ تنظیم و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه جهت راه اندازی و تجهیز پروژه فرش راور کرمان به مدت ۳ سال دریافت شده است. مطابق بند ۵ موافقتنامه در صورتیکه پس از تولید و فروش فرش سودی عاید شرکت گردد، شرکت موظف است ضمن پرداخت قسمتی از وجه قرض الحسنه مذکور، نسبت به توسعه کارگاه و به کارگیری نیروی جدید اقدام نماید. حسب پیش بینی مدیریت، فرایند تجهیز کارگاه و تولید فرش به میزانی که در توافقتنامه مدنظر بوده، طولانی مدت خواهد بود؛ از این رو، پیش بینی مدیریت این است که ظرف ۳ سال از زمان شروع راه اندازی به سود دهی نخواهد رسید. لذا قرض الحسنه دریافتی در سال قبل به عنوان پرداختنی بلندمدت و در سال مورد گزارش به عنوان پرداختنی کوتاه مدت منعکس گردیده است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پیش دریافت ها
 ۲۲-۱- پیش دریافت های جاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال ۳۰,۰۸۶	میلیون ریال ۵۲,۹۳۸	۲۲-۲-۱
۱۰,۱۱۰	۳,۵۶۳	
۱,۱۰۰	۱,۹۲۹	
۴۱,۲۹۶	۵۸,۴۳۰	
(۷,۸۶۰)	(۲,۲۶۰)	
۳۳,۴۳۶	۵۶,۱۷۰	
۵۵,۳۰۵	.	۲۲-۲-۱

اداره نذورات کل آستان قدس رضوی
 مسجد جلیلی تهران
 سایر

تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۱ - ۱۵)

۲۲-۲- پیش دریافت های بلند مدت
 اداره نذورات کل آستان قدس رضوی

۲۲-۲-۱- عمده پیش دریافت اداره نذورات کل آستان قدس رضوی مربوط به انتقال تسهیلات دریافتی از موسسه اعتباری رضوی به حساب آن اداره می باشد که حسب توافقات انجام شده فیما بین مقرر گردید مانده بدهی شرکت طی ۳ سال از سال ۱۳۹۸ با تحویل فرش دستباف نفیس تهاتر گردد از این رو به عنوان حصة جاری در نظر گرفته شده است. در سال مالی مورد گزارش حدود ۱۰۰۶ مترمربع فرش به مبلغ ۳۳,۲۵۲ میلیون ریال به اداره کل نذورات آستان قدس رضوی تحویل گردیده است. همچنین مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال فرش دستباف مستعمل از آن اداره به نرخ کارشناسی خریداری که در حساب فی مابین منظور گردیده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال ۳۱,۳۹۵	میلیون ریال ۴۲,۰۷۳
(۵,۴۳۰)	(۷,۷۹۷)
۱۶,۱۰۸	۱۲,۲۵۷
۴۲,۰۷۳	۴۶,۵۳۳

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان سال

۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		۱۳۹۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۶,۱۸۱	.	۱۴,۲۳۲	۱۴,۱۲۳	۱۴,۲۲۸	۶,۵۸۰	۲۶,۳۲۲	۳۶,۸۷۳	۱۳۹۷
در دست رسیدگی	۹,۹۸۹	-	۱۰,۶۹۱	-	-	۱۰,۶۹۱	۴۲,۷۶۵	۵۸,۱۵۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۳۳,۴۵۰	-	-	-	۳۳,۴۵۰	۱۳۳,۸۰۰	۱۴۴,۴۷۸	۱۳۹۹
	۱۶,۱۷۰	۳۳,۴۵۰							
	-	(۷۸)							
	۱۶,۱۷۰	۳۳,۳۷۲							

تهاتر با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)

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

۲۴-۲- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از کسر معافیت های موضوع ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم درخصوص تولید و فروش فرش دستباف، تبصره ماده ۱۰۵ درخصوص افزایش ۴ برابری درآمد مشمول مالیات نسبت به سال قبل و تبصره ماده ۱۴۵ قانون مذکور درخصوص سود سپرده های بانکی، محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :
 مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلون ریال	میلون ریال
۹,۹۸۹	۳۳,۴۵۰
(۱,۱۷۱)	(۱,۱۸۱)
۸,۸۱۸	۳۲,۲۶۹
۶,۳۵۹	۳,۲۲۲
۱۵,۱۷۷	۳۵,۴۹۱

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

۴-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلون ریال	میلون ریال
۵۸,۱۵۱	۱۴۴,۴۷۸
۱۴,۵۳۸	۳۶,۱۲۰
۶,۳۵۹	۳,۲۲۲
(۵,۷۲۰)	(۳,۸۸۸)
.	۳۷
۱۵,۱۷۷	۳۵,۴۹۱
۱۵,۱۷۷	۳۵,۴۹۱

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

مالیات جاری سال های قبل

اثر درآمد‌های معاف از مالیات (فروش فرش دستیاف و سود سیرده)

اثر هزینه های غیر قابل کسر برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی		۱۳۹۸	۱۳۹۹
دارایی مالیات بدهی مالیات	دارایی مالیات بدهی مالیات		
خالص	خالص		
انتقالی	انتقالی		
میلون ریال	میلون ریال		
(۱۳,۰۱۰)	(۱۰,۸۳۸)		
(۱۳,۰۱۰)	(۱۰,۸۳۸)		

۳۴-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

مانده پایان سال	ششماهه شده در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰,۸۳۹	(۱,۱۸۱)	۱۲,۰۱۰
مانده پایان سال	ششماهه شده در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۲,۰۱۰	(۱,۱۷۱)	۱۳,۱۸۱

سال ۱۳۹۹

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سال ۱۳۹۸

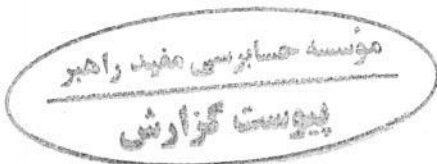
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۳۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده پایان سال	مانده برهمنگشده
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰

۳۵-۱ طبق مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ رای عمکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال از سود خالص بین سهامداران تقسیم و مقرر شده ظرف مدت ۸ ماه به سهامداران پرداخت گردد در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با مطالبات از سازمان اقتصادی رضوی تجارت و بانکی طی سه فقره چک چسبده مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۰ تسویه شده است.



شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی به صورت فروش اقساطی بوده که بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۳۵۰	۱۸۱,۲۰۷	بانک‌ها
(۱۱,۲۲۴)	(۱۲,۱۲۳)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۲۴,۱۸۷)	(۲۴,۹۴۸)	وجوه مسدودی جهت اخذ تسهیلات (یادداشت ۱۷)
<u>۱۰۹,۹۳۹</u>	<u>۱۴۴,۱۳۶</u>	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۳۵۰	۱۸۱,۲۰۷	۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
<u>۱۸۱,۲۰۷</u>	سال ۱۴۰۰

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
<u>۱۸۱,۲۰۷</u>	ضمانت نامه سازمان اقتصادی رضوی

۲۶-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت شعبه آستان قدس و مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات شعبه باب‌الجواد مستلزم ایجاد ۲۴,۹۴۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که باتوجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن صفر می باشد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۲ درصد است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۷,۷۸۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۴۹,۰۱۴	دریافت های نقدی
۹,۳۰۲	سود و کارمزد و جرائم
(۷۴,۴۴۲)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۱,۷۱۷)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۰۹,۹۳۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۲۹,۵۳۷	دریافت های نقدی
۲۸,۴۱۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۹۷,۱۲۶)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲۶,۶۳۱)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۴۴,۱۳۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف و تعدیل	افزایش	مانده ابتدای سال	
۴,۴۶۲	۶,۱۸۶	-	۱,۷۲۴	۴,۴۶۲	ذخیره بیمه دستمزد کارگران موقت
۵,۱۷۲	۲,۸۹۱	(۶,۰۸۱)	۳,۸۰۰	۵,۱۷۲	ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۳,۵۵۲	۴,۸۸۴	(۳۷۹)	۱,۷۱۱	۳,۵۵۲	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱۳,۱۸۶	۱۳,۹۶۱	(۶,۴۶۰)	۷,۲۳۵	۱۳,۱۸۶	

- ۲۷-۱- ذخیره بیمه دستمزد کارگران موقت مربوط به ۳۰٪ حق بیمه دستمزد کارگرانی که بصورت روزمزد در بخش های مختلف کارگاه های تولیدی مشغول به کار می باشند و در صورت مطالبه سازمان تامین اجتماعی از این محل قابل پرداخت خواهد بود.
- ۲۷-۲- حق بیمه مشاغل قالبیاف ، کارگر پرداخت ، کارگر خدمات تولید ، کارگر خدمات رنگرزی و کارگر خدمات فنی قالبیافی پس از طی مراحل قانونی معادل ۴٪ می باشد که به حق بیمه سهم کارفرما از بدو اشتغال اضافه می شود و در زمان بازنشستگی بایستی بصورت نقدی و یکجا پرداخت گردد . بخشی از حق بیمه شغل قالبیافی از تاریخ ۸۰/۷/۱۴ لغایت ۸۶/۵/۲۱ به مدت ۲۱۳۶ روز به سازمان تامین اجتماعی پرداخت گردیده و مابقی آن جزء بدهی های شرکت لحاظ شده است .
 ذخیره پرداخت شده مربوط به ۱۴ نفر کارکنان می باشد که در طی سال مورد گزارش بازنشسته شده اند و حق بیمه مربوطه به سازمان تامین اجتماعی پرداخت گردیده است .
- ۲۷-۳- مؤسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۸ اقدام به حسابرسی سال مالی ۱۳۹۶ نموده است که نتیجه آن اعلام مبلغ ۱۶۰۰۰ میلیون ریال بدهی برآوردی از بابت بیمه دستمزد بافندگان پیمانکار قالبیافی که باتوجه به قانون حمایت از مجتمع های قالبیافی بکارگیری شده اند و همچنین بهای تمام شده داراییهای ثابت که در سنوات قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است می باشد و شرکت به بدهی اعلام شده به هیأت بدوی سازمان تامین اجتماعی اعتراض خود را اعلام و علیرغم پیگیری های انجام شده از اداره کل استان تاکنون نتیجه آن دریافت نشده است به همین منظور ذخیره ای در حسابها پیش بینی نشده است. لازم بذکر می باشد حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۷ در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از (مصرفی بابت) عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۴۲,۹۷۴	۱۰۸,۹۸۷	تعدیلات:
۱۵,۱۷۷	۳۵,۴۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۳۰۲	۲۸,۴۱۷	هزینه های مالی
(۱۶,۸۶۲)	(۷۶,۸۱۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۶۷۸	۴,۴۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۴,۸۸۳	۶۵,۱۳۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۹۷)	(۴,۸۷۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۵۹,۳۸۱	۵۱,۸۱۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۲,۲۸۳)	(۷۰,۹۹۷)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۴۵,۰۷۶)	(۳۱,۸۳۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۸۴)	(۵۰۴)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۱,۰۴۲)	(۵۴,۱۷۸)	کاهش پرداختی های عملیاتی
۱,۴۵۴	۷۷۵	افزایش ذخایر
(۱,۷۴۹)	(۳۲,۵۷۱)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۹۹,۰۸۰)	(۱۸۹,۳۱۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۲۷۵	(۲۸,۵۱۵)	نقد حاصل از (مصرفی بابت) عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات از سازمان اقتصادی رضوی
۲۰,۰۹۵	۱۰,۰۰۰	

شرکت تهیه و تولید فرش استان قمس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تغییر در رويه های حسابداری

۳۰-۱- 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 ۱۵۵,۶۴۳ 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 مبلغ ۱۲,۱۸۱ میلیون ریال و ۱۲۰,۱۰۱ میلیون ریال می باشد. در ضمن سود خالص سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۱,۲۵۲ میلیون ریال، ۱,۲۰۹ میلیون ریال و ۱,۱۷۱ میلیون ریال افزایش داشته است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوطه در صورت 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.

۳۰-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال		
طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۶۵,۲۸۷	(۱۲,۰۱۰)	۲۵۳,۲۷۷
.	۱۲,۰۱۰	۱۲,۰۱۰
۱۶,۳۴۸	(۱,۱۷۱)	۱۵,۱۷۷
۴۱,۸۰۳	۱,۱۷۱	۴۲,۹۷۴

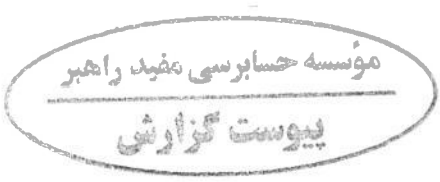
مبالغ به میلیون ریال

طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۶۹,۹۷۱	(۱۳,۱۸۱)	۲۵۶,۷۹۰
.	۱۳,۱۸۱	۱۳,۱۸۱

۳۰-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۰۰,۷۹	(۱,۳۰۹)	۹۹,۴۸۱
۲۶,۷۹۴	۱,۳۰۹	۲۸,۱۰۳

صورت وضعیت مالی
 مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
 بدهی مالیات انتقالی
 صورت سود و زیان
 هزینه مالیات بر درآمد
 سود خالص



شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۸ تغییر یافته و حسب دستور تولید معزز آستان قدس رضوی با سرمایه گذاری سازمان مرکزی کارگاه راور به مجموع کارگاههای تولیدی این شرکت اضافه شده است. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ - ۱۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۵۶ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۱-۲- نسبت اهرمی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۲,۴۶۲	۳۷۶,۲۷۱	جمع بدهی
(۹,۱۸۷)	(۴۴,۴۱۴)	موجودی نقد
۳۸۳,۲۷۵	۳۳۱,۸۵۷	خالص بدهی
۴۷۶,۰۲۴	۵۶۰,۰۱۱	حقوق مالکانه
۸۱	۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۳۱-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۱-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

به منظور مدیریت ریسک اعتباری، به استثنای فروش و ارائه خدمات به آستان قدس رضوی، قبل از فروش به مشتریان، اعتبارسنجی آنان توسط مدیربازرگانی و ریاست هیئت مدیره صورت گرفته و پس از تایید (در فرم های تأییدیه فاکتور فروش که به امضاء ایشان می رسد)، فروش اعتباری انجام می گیرد. از این طریق، مدیریت ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش می دهد و با مشتریانی معامله انجام می دهد که دارای رتبه اعتباری بالایی باشند.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۴۱,۲۷۰	-	۳۰,۰۰۰	۷۱,۲۷۰
سود سهام پرداختنی	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
تسهیلات مالی	-	۴۱,۸۲۵	۱۰۲,۳۱۱	۱۴۴,۱۳۶
مالیات پرداختنی	-	-	۳۳,۴۵۰	۳۳,۴۵۰
جمع	۴۱,۲۷۰	۴۶,۸۲۵	۱۶۵,۷۶۱	۲۴۶,۲۳۱

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۷- ریسک ناشی از انتشار ویروس کرونا

در اسفندماه ۱۳۹۸ با شیوع ویروس کرونا در کشور به عنوان یک بیماری همه گیر، بخشی از کسب و کارهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی و ... را با خطر کاهش فعالیت، کاهش تقاضا، کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش، مطالبات لاوصول و یا مشکوک الوصول، ناتوانی دریافتی تعهدات و در مجموع با خطر رکود و تدام فعالیت روبرو ساخته است. همچنین اقدامات پیش گیرانه منجر به وضع محدودیت‌های خاص از جمله کاهش مراودات و ماموریت، تأکید بر حضور در خانه، کاهش ساعات کار، ممنوعیت رفت و آمد، لزوم فاصله گذاری اجتماعی، محدودیت در برگزاری جلسات گردیده است. ضمن آنکه زمان پایان شرایط فعلی و برگشت فعالیت‌های کشور به شرایط عادی در شرایط حاضر مشخص نیست. این موضوع ممکن است اثر منفی بااهمیت بوضعیت مالی شرکت، عملیات و جریان‌های نقدی آن داشته باشد. میزان تاثیر ناشی از این ویروس بر عملکرد شرکت، به تحولات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است برای مهار ویروس کرونا یا کاهش تاثیر آن لازم باشد، بستگی دارد و در حال حاضر کاملاً نامشخص است و نمی توان با اطمینان آن را پیش بینی کرد.

در چنین شرایطی و باتوجه به موارد فوق گسترش شیوع کرونا در سطح جهان، می توان بر روی کسب و کار، وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت تاثیر منفی بگذارد، لیکن تاثیر آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست، هرچند ممکن است بر توانایی مدیریت در اداره فعالیت‌های شرکت، به طور با اهمیت اثر گذارد و در نتیجه منجر به هزینه‌های بیشتر گردد.

۳۲- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	
۳۹۹.۷۳	موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۰	معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی - میلیون ریال
۳۳۹,۳۵	موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷	معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی - میلیون ریال

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - 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	تفصیل دریافتی	
واحد اصلی و ذیلی	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	سازمانداری و حقوق مدیریت	✓	۷۱۲	۲۴۲,۹۴۹	۰	
	آستان قدس رضوی - اداره نظارت کل	سازمانداری و حقوق مدیریت	✓	۸۰۰	۲۳,۲۵۲	۰	
	آستان قدس رضوی - مدیریت عالی حرم مطهر رضوی	سازمانداری و حقوق مدیریت	✓	۰	۲۶	۰	
	جمع			۱,۵۱۲	۲۷۶,۲۲۷	۰	
	سایر اشخاص وابسته	سازمان علمی و فرهنگی رضوی	همگروه	-	۰	۲۶۵	۰
		استادانه مبارکه حسین بن موسی الکاظم (ع) و امامزاده شهید مدرس	همگروه	-	۰	۴۲۰	۰
		موسسه درمانی آستان قدس رضوی	همگروه	-	۱۲۷	۰	۰
		شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۵۲	۲۵	۰
		شرکت آرایه های معماری رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۰۰	۰
		سازمان قی و تقیاری حرم مطهر رضوی	همگروه	-	۱,۱۲۴	۴	۰
موسسه عمران و توسعه رضوی		همگروه	-	۱۲	۰	۰	
موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی		همگروه	-	۲۶	۰	۰	
شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱۰	۰	۰	
موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی		همگروه	-	۸۴	۰	۰	
جمع کل	موسسه خدمات مشاوره ای و پژوهشهای اجتماعی آستان قدس رضوی	همگروه	-	۱۲۷	۳,۲۸۴	۰	
	شرکت سامان بازار رضوی	همگروه	-	۰	۱۵	۰	
	شرکت کب و کار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۹۴	۰	۰	
	شرکت فراورده های نسبی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳	۰	۰	
	جمع			۲,۹۵۷	۴,۱۰۳	۰	
جمع کل			۵,۴۶۹	۲۸۰,۳۴۰	۰		

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای فروش توبیعی به اداره نظارت کل آستان قدس رضوی (براساس بایگ تمام شده) و فروش و ارائه خدمات به آستان قدس رضوی، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۳۲ - مانده حساب های نهایی انتخابی وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	سایر پرداختنی ها	دریافتی های تعاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب						
واحد اصلی و نهایی	۱۳۹۸		۱۳۹۹							
	طلب		طلب							
	بدهی		بدهی							
	(۳,۸۸۴)	-	۷۲,۸۹۴	-	(۵,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰)	۱۰۷,۸۹۴	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	
	۹,۰۵۹	(۵,۱۵۱)	-	(۵۲,۹۳۸)	-	-	-	-	سازمان انجمنای رضوی	
	(۸۵,۳۹۱)	-	-	-	-	(۵۲,۹۳۸)	-	-	آستان قدس رضوی - اداره نظرات کل	
	-	-	۳۶	-	-	-	-	۳۶	آستان قدس رضوی - مدیریت عالی مرم نظهر رضوی	
	-	۶۲۵	-	۲۴۶	-	-	-	۲۴۶	سازمان علمی و فرهنگی رضوی	
	-	۱۹	-	-	-	-	(۷۹)	۷۹	آستانه مبارکه حسن بن موسی الکاظم (ع) و آرامگاه شهید مدرس	
	-	۱۵۰	-	۱۵۰	-	-	-	۱۵۰	موسسه مؤهلات خدمات بازر رضوی	
	-	۴۶	-	۱۰۰	-	-	(۱۱)	۱۰۰	شرکت آرایه های معماری رضوی	
	(۳۵۱)	-	(۱۱)	-	-	-	(۱۲)	-	سازمان عمران و توسعه حرمه حرم	
(۳۳۳)	-	(۱۲)	-	-	-	-	-	موسسه عمران و توسعه رضوی		
(۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	موسسه تربیت پیش آستان قدس رضوی		
(۱۷)	-	(۳۶)	-	-	-	(۳۶)	-	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی		
(۳۰۸۴)	-	(۳۷)	-	-	-	(۳۷)	-	شرکت سامان بازار رضوی		
(۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فواره های لابی رضوی		
-	-	-	۱,۲۱۳	-	-	-	۱,۲۱۳	موسسه مؤهلات برود و کرمان		
-	-	-	۱۵	-	-	-	۱۵	موسسه خدمات مشاوره ای و پژوهشهای انتخابی آستان قدس رضوی		
-	-	-	-	-	-	(۱۳۷)	-	موسسه درمشی آستان قدس رضوی		
-	-	(۲۱)	-	-	-	(۳۵)	-	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی		
(۹۱,۰۱۲)	۹,۸۹۹	(۵۸,۵۰۶)	۷۹,۶۵۴	(۵,۰۰۰)	(۵۲,۹۳۸)	(۳,۶۴۷)	۱۰۹,۷۳۳	جمع کل		

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰،۸۹۹ میلیون ریال است.

۳۶-۲- 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 سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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