

بسمه تعالی

شماره : ۸۲۲ - ۱۴۰۰  
تاریخ : ۲۲ / ۰۴ / ۱۴۰۰  
پیوست :



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

شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

نوع دریافت  
۱۴۰۰ / ۰۴ / ۲۲  
صحت - ۱۰

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

شماره : ۸۴۳ - ۱۴۰۰  
تاریخ : ۱۴۰۲ - ۰۴  
پیوست :

بسمه تعالی

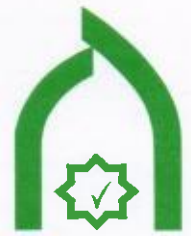


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمد سازان بورس و اوراق بهادار

## شرکت کسب و کار 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 ۲۳	یادداشت‌های توضیحی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱- صورت‌های مالی شرکت کسب و کار 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 ۳۳ 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 حسابرسی 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 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 افشاء 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 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.

### **اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کسب و کار 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 بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### **تاکید بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۲ صورت‌های مالی منعکس شده است، دارایی‌های نامشهود شامل مبلغ ۴۶۷۶ میلیون ریال ارزش دفتری سامانه کسب و کار پیشه می‌باشد. در این ارتباط تاکنون برنامه‌های مدیریت جهت کسب درآمد پایدار از سامانه مذکور طبق برنامه‌های پیش بینی شده تحقق نیافته و بازگشت سرمایه گذاری انجام شده منوط به تحقق کامل برنامه‌های مدیریت می‌باشد. ضمن آنکه با توجه به یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی عمده درآمدهای سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بابت معاملات انجام شده با آستان قدس رضوی و واحدهای تابعه آن آستان بوده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### **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 به شرح زیر است:

۶-۱- ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تصویب سه چهارم آرای حاضر در مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص انتخاب مدیرعامل به عنوان رئیس هیئت مدیره.

۶-۲- مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر (در ارتباط با برگزاری مجمع عمومی سال ۱۳۹۸).

۶-۳- ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۶-۴- مفاد مقررات ابلاغی در ارتباط با تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره.

۷- در سال مورد گزارش، مفاد قانون مالیات‌های مستقیم و تامین اجتماعی مبنی بر کسر مالیات از پرداخت‌های انجام شده به مشاورین، کسر سپرده بیمه از پیمانکاران و ارسال قرارداد پیمانکاران به سازمان تامین اجتماعی، به طور کامل رعایت نشده است.

۸- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶، در خصوص بندهای ۶، ۱۱ و ۱۲ این گزارش و تحقق برنامه راهبردی و زمانبندی شده برای راه اندازی سامانه پیشه، توسعه فعالیت و کسب درآمد و توسعه سهم بازار در شرکت‌ها و موسسات غیر وابسته و انعقاد تفاهم نامه فروش سامانه پیشه با شرکت همراه اول، به نتیجه نهایی نرسیده است.

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ 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 خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق، 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.

۱۰- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت کسب و کار 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 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- 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 حسابرسی**

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه‌ها و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای پرداخت وجوه بیشتر از سقف مقرر از طریق حساب بانکی ارباب رجوع، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۰۴ تیر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

۱۴۰۱۴۶۸A-C-۱Sh



# شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

ثبت ۶۵۷۸۰

شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۱۳۶۹۵۰

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۴۷۴۴۹۶۵

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. 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 جریان های نقدی
۶-۲۳	• یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آستان قدس رضوی	مهدی جعفرنژاد	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	مرتضی رجوعی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)	مصطفی زمانیان	عضو هیات مدیره	



شرکت کسب و کار رضوی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

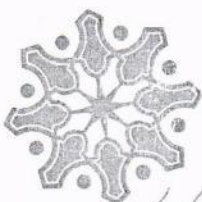
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲.۴۳۷	۱۰۹.۰۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶.۹۷۰)	(۶۵.۹۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵.۴۶۷	۴۳.۱۳۹		سود ناخالص
(۷.۷۸۴)	(۲۰.۹۸۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.	(۷۵۰)	۸	سایر هزینه ها
(۲.۳۱۷)	۲۱.۴۰۹		سود (زیان) عملیاتی
(۲۱۳)	(۴.۶۵۳)	۹	هزینه های مالی
۳.۱۱۶	۶.۶۶۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۶	۲۲.۴۲۰		سود خالص قبل از مالیات
.	(۴.۱۸۹)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد:
			سال جاری
(۱۰۵)	-	۲۴	سال های قبل
۴۸۱	۱۹.۲۳۱		سود خالص

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کسب و کار رضوی  
شماره ثبت: ۹۵۷۸۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

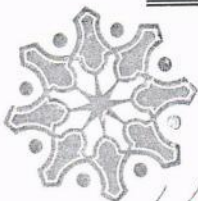
شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸۶۹	۲,۴۶۱	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۳۶	۴,۶۷۶	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۰	۱۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۳,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۸۸,۷۱۵	۷۷,۱۴۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۷	۲,۴۷۶	۱۴ پیش پرداخت ها
۳,۸۶۸	۲۴,۹۷۰	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۸,۴۴۴	۶۸,۰۸۷	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷,۱۸۰	۲۷,۱۸۰	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۳۳۷	۳۴,۲۳۶	۱۸ موجودی نقد
۷۰,۹۱۶	۱۵۶,۹۴۹	جمع دارایی های جاری
۱۵۹,۶۳۱	۲۳۴,۰۹۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۹ سرمایه
.	۳۰,۰۰۰	۲۰ افزایش سرمایه در جریان
.	۹۶۰	۲۱ اندوخته قانونی
(۱,۳۴۳)	۱۶,۹۲۸	سود (زیان) انباشته
۲,۶۵۷	۵۱,۸۸۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۶,۲۹۵	۷۰,۰۰۰	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۵,۵۳۵	۳۰,۰۰۰	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۲۷	۱,۱۱۵	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۲,۴۵۷	۱۰۱,۱۱۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۵,۶۰۴	۷۲,۵۳۴	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۳۵	۴,۲۰۰	۲۴ مالیات پرداختی
۸,۴۷۸	۳,۶۸۴	۲۵ تسهیلات مالی
.	۶۷۵	۲۶ پیش دریافت ها
۵۴,۵۱۷	۸۱,۰۹۳	جمع بدهی های جاری
۱۵۶,۹۷۴	۱۸۲,۲۰۸	جمع بدهی ها
۱۵۹,۶۳۱	۲۳۴,۰۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت کسب و کار رضوی  
شماره ثبت: ۴۵۷۸۵

مؤسسه حسابداری و مالیات  
پیوست گزارشی

Handwritten signature and stamp.



شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در چریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷۶)	(۱,۶۷۶)	.	.	۱,۵۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴۸۱	۴۸۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۱۴۸)	(۱۴۸)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲,۵۰۰	.	-	-	۲,۵۰۰	افزایش سرمایه
۲,۸۳۳	۳۳۳	.	.	۲,۵۰۰	
۲,۶۵۷	(۱,۳۴۳)	.	.	۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
.					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۹,۲۳۱	۱۹,۲۳۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۳۰,۰۰۰	.	-	۳۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
.	(۹۶۰)	۹۶۰	-	-	اندوخته قانونی
۴۹,۲۳۱	۱۸,۲۷۱	۹۶۰	۳۰,۰۰۰	.	
۵۱,۸۸۸	۱۶,۹۲۸	۹۶۰	۳۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت کسب و کار رضوی  
تیمار هفت ۴۵۷۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

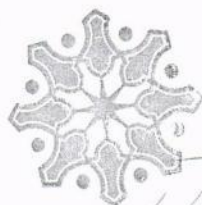
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۳,۵۶۳)	(۲۲,۹۳۸)	نقد مصرفی بابت عملیات
(۴۸۵)	(۴۲۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۴,۰۴۸)	(۲۳,۳۶۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
.	(۱,۹۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۸۲۵)	(۹۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۷,۱۸۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۱۱۶	۶,۶۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۸,۸۸۹)	۳,۸۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲,۹۳۷)	(۱۹,۵۰۳)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۹,۹۸۶	۱۷,۳۸۴	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی
۱۳,۸۰۰	۱۶,۲۱۸	وجوه دریافتی بابت اصل تسهیلات مالی
.	(۱,۲۰۰)	وجوه پرداختی بابت سود تسهیلات پرداختی
(۱۴۸)	.	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۳,۶۳۸	۳۲,۴۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹,۲۹۹)	۱۲,۸۹۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰,۶۳۶	۲۱,۳۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱,۳۳۷	۳۴,۲۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۵۰۰	۳۴,۸۰۰	معاملات غیر نقدی

۲۸

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



شرکت کسب و کار رضوی  
تلفن: ۰۲۱-۶۵۷۸۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت کسب و کار رضوی سهامی (خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۱۳۶۹۵۰ در تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ با نام شرکت بازرسی کیفیت منطقه ویژه سرخس به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۶۷ مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ شروع به بهره برداری نموده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ نام شرکت به " مشاوره و مدیریت پروژه های رضوی " و سپس طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ به نام "کسب و کار رضوی" تغییر یافته و محل ثبت آن به اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد انتقال و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ به شماره ثبت ۶۵۷۸۰ ثبت شده است. در حال حاضر شرکت کسب و کار رضوی جزء واحد های تجاری فرعی استان قدس رضوی می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت میدان سعد آباد صاحب الزمان ۲۵ ساختمان مهر فاطمی طبقه سوم می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از طراحی و اجرای سیستم‌ها، ارائه مشاوره و انجام مطالعات و خدمات مهندسی مربوط به پیاده سازی سیستم های مدیریت و بهبود کیفیت، ارائه خدمات در زمینه ایجاد، نصب، راه اندازی، تعمیر و نگهداری ماشین آلات و ابزار ورغ مشکلات فنی واحدهای تولیدی وصنعتی بطورعام اعم از دولتی و غیر دولتی و موسسات استان قدس رضوی، تصدی نرئوع فعالیت مجاز بازرگانی داخلی و خارجی اعم از صادرات و واردات مربوط به موضوع فعالیت شرکت ، مطالعات اقتصادی و بررسی بازارها ، ارائه مشاوره و اجرای پروژه ها و فعالیت های عمرانی، شرکت در مناقصه ها و مزایده های داخلی و خارجی، تاسیس و راه اندازی آزمایشگاه های کنترل کیفیت، تهیه و تدوین استانداردها ، کالیبراسیون ، مطالعات استاندارد و امور مربوط به استانداردهای ملی و بین المللی ، به روز نگه داشتن تکنولوژی های موجود و تهیه نقشه های اجرایی و بسته های نرم افزاری ، بازرسی کالا و کنترل کیفیت محصولات و خدمات، همکاری باشركتهای دانش بنیان، دانشگاه ها، موسسات و شرکتهای استان قدس رضوی، انجام و ارائه کلیه فعالیت های مجاز تجاری - بازرگانی- خدمات فنی و مهندسی- مشاوره - مدیریت پیمان و پیمانکاری عمومی در اجرای پروژه های - صنعتی - مهندسی - تاسیساتی- نصب و راه اندازی تجهیزات صنایع -بازرگانی مجاز- سیویل- تهیه و خرید و فروش و توزیع و بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و ارائه کلیه خدمات فنی و مهندسی مربوطه- تولید و انتقال و جذب دانش فنی - اخذ نمایندگی از شرکت ها و موسسات تجاری داخلی و بین المللی، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت ها و موسسات تجاری و اخذ و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخل و خارج از کشور و انعقاد قرارداد در زمینه های تجاری - صنعتی و خدمات مجاز بازرگانی با آن ها و سایر فعالیت های مشابه، تامین و توسعه منابع انسانی، مشاوره شغلی ،شناسایی، استعدادیابی و توسعه شایستگی های کارکنان.

فعالیت اصلی شرکت در طی سال جاری فروش عطر رضوی، کارگزاری خدمات بیمه، خدمات مشاوره ، ارائه خدمات به سازمان اقتصادی رضوی، بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی) و معاونت املاک و اراضی استان قدس رضوی در چارچوب قرارداد های منعقد و تکمیل و راه اندازی سامانه پیشه و اخذ مجوز های لازم بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۱	۱
۶	۷
۷	۸

کارکنان دائم  
کارکنان قراردادی

##### ۱-۴- تداوم فعالیت

در سال مورد گزارش، در آمد عملیاتی شرکت عمدتاً مربوط به فروش عطر و ارائه خدمات به سهامداران عمده بوده است. علاوه بر این بخشی از فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش مربوط به طراحی، ساخت و راه اندازی سامانه اینترنتی کسب و کار "پیشه" بوده و مقرر گردیده به عنوان فعالیت اصلی شرکت در سنوات آتی باشد. راه اندازی سامانه مذکور تا کنون منتج به درآمد عمده نشده است. برنامه های آتی شرکت جهت کسب منابع درآمدی پایدار به شرح ذیل می باشد:

الف) کسب درآمد سامانه پیشه: سامانه پیشه به عنوان یک سامانه جامع خدمات کسب و کار، شامل ۷ زیر سامانه اصلی به شرح زیر است:

- ۱- سامانه رشته فعالیت ها (شامل سامانه دست یافت ها، چرم و کشاورزی )، ۲- سامانه رفاهی، ۳- سامانه مناقصه محدود، بیمه و رفاهی، شروع به کار نموده است و اقدامات جهت راه اندازی مابقی سامانه ها در جریان می باشد. تمرکز شرکت در سال های اولیه راه اندازی سامانه های یاد شده بر ارائه خدمات به شرکت ها و موسسات تابعه استان قدس رضوی و در سنوات بعد سایر اشخاص خواهد بود.
- ب) فروش عطر: از ابتدای سال جاری به منظور بهبود جایگاه برند رضوی و عطر حرم اقدام به طراحی و پیاده سازی غرفه فروش عطر در فرودگاه، راه آهن و اطراف حرم مطهر امام هشتم انجام شده است که باعث افزایش ۲۴۸ درصدی مبلغ فروش به سال قبل و افزایش حاشیه سود ناخالص عملیاتی از یک درصد در سال قبل به ۵۱ درصد در سال جاری شده است.

##### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با توجه به لازم الاجرا بودن استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد برای صورت‌های مالی با شروع سال مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لذا الزامات مربوط به استاندارد مذکور در صورت های مالی حاضر به نحو مناسب صورت پذیرفته است. آثار استاندارد مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۴ صورت های مالی افشا شده است.

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

- ۲-۲-۱- تاریخ لازم الاجرا بودن استانداردهای حسابداری ۱۸ «صورت‌های مالی جداگانه»، ۲۰ «سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص»، ۳۸ «ترکیب‌های تجاری»، ۳۹ «صورت‌های مالی تلفیقی»، ۴۰ «مشارکت‌ها»، ۴۱ «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر»، ۴۲ «اندازه گیری ارزش منصفانه»، در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ شروع می‌شود، خواهد بود. به کارگیری این استانداردها تاثیری بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.



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

۲- اهم رویه های حسابداری

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

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

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.

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

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۳-۲- 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 رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم
سامانه پیشه	۵ساله	خط مستقیم

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۴-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۴-۲- مبلغ بازیافتی 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.

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

۳-۴-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- داراییهای ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

## شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۵ ساله

۲-۱-۲-۳- 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 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.

### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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 میانگین موزون تعیین می گردد.

### ۳-۸- 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.

### ۳-۸-۱- 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.

### ۳-۹- 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

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد

### ۳-۱۰-۱- 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 سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

### ۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

۵-درآمد های عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش عطر	۱۱.۵۱۶	۴۰.۱۴۵
درآمد ارائه خدمات	۱۰.۹۲۱	۶۸.۹۲۷
	۲۲.۴۳۷	۱۰۹.۰۷۲

۵-۱-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				یادداشت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱٪	۱۶۴	(۱۱.۳۵۲)	۱۱.۵۱۶	۵۱٪	۲۰.۳۳۵	(۱۹.۸۱۰)	۴۰.۱۴۵	۵-۱ درآمد عملیاتی فروش کالا: فروش عطر درآمد عملیاتی ارائه خدمات:
-	-	-	-	۲۰٪	۷.۵۷۲	(۳۰۰۰۶)	۲۷.۵۷۸	۵-۲ تجدید قراردادهای اجاره املاک معاونت املاک و اراضی آستان قدس
۴۱٪	۹۱۹	(۱.۳۱۹)	۲.۲۳۸	۲۹٪	۶۲	(۱۵۰)	۲۱۲	۵-۳ خدمات ارائه شده به بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی)
۶۳٪	۵۷۰	(۳۳۶)	۹۰۶	۶۵٪	۳۰۰۷۸	(۱.۶۷۳)	۴.۷۵۱	۵-۴ خدمات مشاوره مالیاتی و بیمه
۷۱٪	۱۰۰۲۱	(۴۲۶)	۱.۴۴۷	۶۰٪	۷.۲۴۹	(۴.۹۱۳)	۱۲.۱۶۲	۵-۵ کارگزاری خدمات بیمه
-	-	-	-	۷۲٪	۱.۷۶۹	(۷۰۲)	۲.۴۷۱	ارائه خدمات سامانه هوشمند نظارت مالی سازمان اقتصادی رضوی
۴٪	۵۴	(۱.۲۲۸)	۱.۲۸۲	۱۳٪	۳۹۰	(۲.۶۱۰)	۳.۰۰۰	ارزیابی شایستگی های مدیران حرفه ای آستان قدس رضوی
۶۴٪	۲.۴۱۵	(۱.۳۸۱)	۳.۷۹۶	۳۹٪	۲.۴۹۰	(۳.۹۲۸)	۶.۴۱۸	۵-۶ خدمات استقرار کدینگ مالی
۱۰٪	۸۴	(۷۶۱)	۸۴۵	-	-	-	-	خدمات برگزاری آزمون استخدامی
۰٪	-	-	-	۰٪	-	(۳۰۳)	۳۰۳	سامانه پیشه - ارائه خدمات به کسب و کار ها
۵۹٪	۲۴۰	(۱۶۷)	۴۰۷	۱۰٪	۱۹۴	(۱.۸۳۸)	۲۰.۳۲	سایر
۴۹٪	۵.۳۰۳	(۵.۶۱۸)	۱۰.۹۲۱	۳۳٪	۲۲.۸۰۴	(۴۶.۱۲۳)	۶۸.۹۲۷	
۲۴٪	۵.۴۶۷	(۱۶.۹۷۰)	۲۲.۴۳۷	۴۰٪	۴۳.۱۳۹	(۶۵.۹۳۳)	۱۰۹.۰۷۲	

۵-۱- درآمد فوق مربوط به فروش عطر تولیدی و اسانس عطر به سازمان مرکزی آستان قدس و سایر مشتریان می باشد. دلیل عمده افزایش سود ناخالص عملیاتی نسبت به سال قبل مربوط به فروش بسته بندی شده با برند رضوی و فروش به مصرف کنندگان می باشد.

۵-۲- در آمد فوق مربوط به درآمد ارائه خدمات تجدید اجاره اسناد مدت منقضی تحت نظارت معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی می باشد که درآمد شرکت به مبلغ ۲۰ درصد از مبالغ اخذ شده بابت مال الاجاره می باشد.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات به بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی آستان قدس رضوی) مربوط به دو فقره قرارداد محرومیت زدایی در استان سیستان و بلوچستان می باشد. که حسب شرایط هر قرارداد مبلغ حق الزحمه به عنوان درآمد شناسایی شده است.

۵-۴- مربوط به خدمات مشاوره بیمه ای و مالیاتی به شرکت ها و موسسات وابسته آستان قدس رضوی می باشد.

۵-۵- خدمات کارگزاری بیمه مربوط به قرارداد کارگزاری بیمه با شرکت فرهیختگان بیمه به منظور فروش بیمه نامه های مختلف و دریافت حق الزحمه می باشد. لازم به ذکر است عمده مشتریان مربوط به موسسات و شرکت های مجموعه آستان قدس رضوی و کارکنان ایشان بوده است.

۵-۶- درآمد ارائه خدمات استقرار کدینگ مربوط به راه اندازی کدینگ حسابداری شرکت ها موسسات وابسته سازمان اقتصادی رضوی می باشد.

۵-۷- خالص درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۴٪	۲۰.۹۹۰	۸۱٪	۸۸.۷۲۴	فروش کالا و ارائه خدمات به اشخاص وابسته
۶٪	۱.۴۴۷	۱۹٪	۲۰.۳۴۸	فروش کالا و ارائه خدمات به سایر اشخاص
	۲۲.۴۳۷		۱۰۹.۰۷۲	



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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۳۵۲	۱۹.۸۱۰	۶-۱
۵,۶۱۸	۴۶,۱۲۳	۶-۲
۱۶,۹۷۰	۶۵,۹۳۳	

بهای تمام شده عطر فروخته شده  
بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۶-۱- بهای تمام شده عطر فروخته شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۱۷	۲۱,۲۵۵	مواد اولیه مصرفی- اسانس و عطر
۸۳۵	۷,۳۱۶	مواد اولیه مصرفی - شیشه و سایر متعلقات
۶۶۶	۶,۳۹۹	دستمزد خدمات فراوری و پرکنی شیشه ها
۱۴,۷۱۸	۳۴,۹۷۰	موجودی کالای آماده فروش
-	۳,۳۶۶	موجودی عطر ابتدای سال
(۳,۳۶۶)	(۱۸,۵۲۶)	موجودی عطر پایان سال
۱۱,۳۵۲	۱۹,۸۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۱	۲۸,۲۷۹	۶-۲-۱
۲,۳۱۷	۵,۷۰۳	۶-۲-۲
۶۵۰	۳,۱۴۱	سایر
۵,۶۱۸	۴۶,۱۲۳	

حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران  
حقوق مزایای پرسنلی

۶-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به مبالغ پرداختی به پیمانکاران و مشاوران بابت اجرای پروژه های دریافتی از سازمان مرکزی و سازمان اقتصادی رضوی می باشد.

۶-۲-۲- در سال مالی گذشته کارکنان شرکت عمدتاً در بخش ایجاد سامانه کسب و کار (پیشنه) فعالیت نموده اند و در سال مالی جاری با توجه به شروع بهره برداری از سامانه مذکور بیشتر در بخش ارائه خدمات بکارگرفته شده اند.

شرکت کسب و کار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۱۶	۸,۸۸۹	حقوق و دستمزد
۴۹۰	۱,۱۸۱	اجاره ساختمان شرکت
۳۵۴	۴۰۹	تعمیر و نگهداری
۳۰۵	۶۹۵	حسابرسی
-	۳۱۹	هزینه بیمه
۳۰۰	۳۷۸	هزینه قبوض
۲۳۹	۱۹۹	اجاره وسائط نقلیه
-	۴,۱۹۳	هزینه تبلیغات (پروژه عطر)
۴۰۴	۶۸۸	ایاب و ذهاب
۲۲۵	۴۹۳	پذیرایی و تشریفات
۲۲۰	۲۷۹	ملزومات و نوشت افزار
۱۶۵	۱۸۳	حق المشاوره
-	۳۲۰	هزینه استهلاك
۱۲۰	۲۱۰	خدمات پشتیبانی نرم افزار
۱,۲۴۶	۲,۵۴۴	سایر
<u>۷,۷۸۴</u>	<u>۲۰,۹۸۰</u>	

۷-۱- افزایش هزینه های عمومی و اداری نسبت به سال قبل، عمدتاً مربوط به هزینه های توزیع و فروش بابت پروژه عطر شامل حقوق و کمیسیون فروش پرسنل فروش، اجاره، هدایای تبلیغاتی و غیره می باشد.

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۰	هزینه های جذب نشده- استهلاك سامانه پیشه

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳	۴,۶۵۳	تسهیلات دریافتی از شرکت فناوری و نوآوری رضوی-وابسته

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۶	۶,۶۶۴	سود سپرده بانکی



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

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۰	۷۵۰	بهای تمام شده :
۱۲۶	۱۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۷۶	۸۷۶	افزایش
۱.۹۰۱	۱.۹۰۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲.۷۷۷	۲.۷۷۷	افزایش
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		استهلاک انباشته:
(۲)	(۲)	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۵)	(۵)	استهلاک
(۷)	(۷)	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۳۰۹)	(۳۰۹)	استهلاک
(۳۱۶)	(۳۱۶)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲.۴۶۱	۲.۴۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۸۶۹	۸۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱ افزایش طی سال مربوط به خرید اثاثه و منصوبات و تجهیزات غرفه فرودگاه مشهد می باشد.

۱۱-۲ ساختمان محل اقامت شرکت از شرکت شبکه بازار رضوی اجاره گردیده است.

۱۱-۳ دارایی های ثابت مشهود شرکت ناسقف مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد

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

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	سامانه پیشه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۱۱	۰
۴,۸۲۵	۰	۴,۸۲۵
۴,۸۳۶	۱۱	۴,۸۲۵
۹۰۴	۰	۹۰۴
۵,۷۴۰	۱۱	۵,۷۲۹
(۱,۰۶۴)	(۱۱)	(۱,۰۵۳)
(۱,۰۶۴)	(۱۱)	(۱,۰۵۳)
۴,۶۷۶	۲۲	۴,۶۷۶
۴,۸۳۶	۱۱	۴,۸۲۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- بهای تمام شده تشکیل دهنده سامانه پیشه شامل تمامی مخارج ضروری است که به طور مستقیم قابل انتساب به ایجاد و آماده سازی دارایی ها می باشد. مخارج انجام شده به منظور آماده سازی دارایی شامل حقوق دستمزد پرسنل داخلی شرکت که مستقیماً ایجاد دارایی نقش داشته اند و حق الزحمه های خدمات دریافتی از سایر اشخاص می باشد. شناسایی مخارج تا زمانی است که سامانه مربوط آماده بهره برداری گردد. سامانه پیشه به عنوان یک سامانه جامع خدمات کسب و کار شامل ۷ زیر سامانه به شرح زیر است:  
۱- رشته فعالیت ها (شامل سامانه دست یافت ها ، چرم و کشاورزی)، ۲- سامانه رفاهی، ۳- سامانه مناقصه محدود، ۴- سامانه بیمه، ۵- سامانه تامین مالی، ۶- سامانه مشاوره و ۷- سامانه تبلیغات.  
طراحی و ساخت این سامانه از سال ۱۳۹۸ شروع و در ابتدای سال ۱۳۹۹ سامانه اصلی و زیر سامانه های دستیافت ها، مشاوره مناقصه محدود، بیمه و رفاهی شروع به کار نموده است.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۸	۱۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت هم اندیشان توسعه پایدار شرق

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

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱.۵۰۰
.	۵۱۲
۸۷	۴۶۴
۸۷	۲.۴۷۶

شرکت آداک پیشگامان بهار رویش- پروژه محرومیت زدایی استان خوزستان  
خانم آزاده ارین- قرارداد طراحی پردیس گردشگری سوغات زائر  
سایر

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲	۶.۴۴۴
۲.۳۶۶	۱۸.۵۲۶
۳.۸۶۸	۲۴.۹۷۰

مواد اولیه- اسانس و شیشه عطر  
کالای ساخته شده-عطر بسته بندی شده

۱۵-۱- موجودی مواد و کالای شرکت به طور کامل تحت پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۱۵-۲- از مانده موجودی کالا مبلغ ۴,۰۸۸ میلیون ریال به صورت امانی نزد آقای توفیقی جهت فروش می باشد.

۱۵-۳- از مانده موجودی مواد اولیه مبلغ ۴,۱۳۶ میلیون ریال به صورت امانی نزد شرکت مهسان نور جهت تولید عطر می باشد که در سال ۱۴۰۰ محصول تولید و به شرکت تحویل شده است

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	.	
.	۲۳,۳۴۸	
۳,۵۳۳	۱۵,۲۵۸	
۱,۰۰۹	۶,۱۲۸	
۴۳۷	۵,۹۴۷	
.	۱,۲۷۱	
.	۲,۰۹۲	
۶,۹۷۹	۵۴,۰۴۴	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۲۳-۲-۱
۵۷۳	۵۷۳	
۸۹۲	۴۷۰	
۱۱,۴۶۵	۱۴,۰۴۳	

تجاری:

اسناد دریافتنی

موسسه سازمان اقتصادی رضوی-وابسته

حساب های دریافتنی:

معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی (بابت قرارداد تجدید اجاره املاک)- وابسته

آستان قدس رضوی (بابت فروش عطر)-وابسته

شرکت سامان بازار رضوی - وابسته

موسسه فرهیختگان بیمه

موسسه آفرینش های هنری آستان قدس رضوی- وابسته

سایر

سایر دریافتنی ها:

موسسه خیریه جهت- جوانان همت تلاش توانا

موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس- وابسته

سایر اشخاص

اسناد دریافتنی

شرکت ژرف اندیشان فاخر - اجاره آزمایشگاه

کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۱۸,۱۳۷	۱۱۰,۰۰۰	۲۳-۲-۱
(۳۵,۱۳۷)	(۴۰,۰۰۰)	۲۳-۲-۱
۸۳,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	

موسسه خیریه جهت- جوانان همت تلاش توانا

تهاتر با حبله های پرداختنی بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی آستان قدس رضوی)

۱۶-۳- مبلغ ۱,۳۳۳ میلیون ریال از مطالبات شرکت که به صورت راکد و ستوانی است مربوط به فعالیت قبلی شرکت در منطقه ویژه اقتصادی سرخس می باشد. بابت آنها مبلغ ۹۴۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

اقدامات موثر جهت وصول مطالبات از طریق معاونت حقوقی آستان قدس رضوی و موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس در حال انجام می باشد.



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

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نرخ سود سپرده	تاریخ سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال		تیر ماه ۱۴۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی
۷,۱۸۰	۷,۱۸۰	۲۰٪		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰٪	مرداد ماه ۱۴۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰٪	مهر ماه ۱۴۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده
۲۷,۱۸۰	۲۷,۱۸۰			

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۲۱,۳۳۲	۳۴,۲۳۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵	-	
۲۱,۳۳۷	۳۴,۲۳۶	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد و ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مبلغ سهام - میلیون ریال	در صد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	در صد مالکیت	
۳,۹۷۷	۹۹	۳۹,۷۷۲	۳,۹۷۷	۹۹	آستان قدس رضوی
۲۳	۱	۲۳۵	۲۳	۱	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
-	-	۱	-	-	موسسه سازمان اقتصادی
-	-	۱	-	-	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
-	-	۱	-	-	موسسه کیفیت رضوی
۴,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۹۶۰ 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۸۰	۶۲۷	
۱۰۶	-	انتقال سنوات آقایان پور اعظمی و افسری از سازمان اقتصادی رضوی
۳۴۱	۵۳۷	ذخیره تأمین شده طی سال
-	(۴۹)	پرداختی طی دوره
۶۲۷	۱,۱۱۵	مانده در پایان سال

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

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹	۵۰۰	تجاری: اشخاص وابسته شرکت صنایع غذایی رضوی- خرید شیشه عطر دانشگاه امام رضا (ع) - برگزاری آزمون
۱۱۹	.	
۷۶۸	۵۰۰	سایر اشخاص شرکت احسان ماندگار نور- بیمه‌گذار قرارداد تجدید قرارداد های اجاره معاونت املاک و اراضی شرکت صفا رایحه آفرین توس- خرید عطر شرکت مبتکران تابناک- خرید اسانس عطر حسین معینی- چاپ کارتین بسته بندی سایر
.	۱۸,۰۳۰	
۶,۳۷۸	۸,۰۶۹	
.	۴,۰۵۰	
.	۱,۰۵۴	
۲,۲۸۲	۳,۸۳۱	
۸,۶۶۰	۳۵,۰۳۴	
۹,۴۲۷	۳۵,۵۳۴	
۱۹,۰۰۰	.	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی سازمان اقتصادی رضوی- دریافتی بابت سرمایه در گردش
۱۹,۰۰۰	.	
۱۰,۰۰۰	۱۷,۳۱۴	۲۳-۲-۱ حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی) موسسه سازمان اقتصاد رضوی- بابت سرمایه در گردش سایر
۲,۴۸۶	۱۳,۸۷۰	
۱,۷۷۱	۲۱۰	
۱۴,۲۵۷	۳۱,۳۹۴	
۱,۲۲۰	۳,۲۲۴	سایر اشخاص مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی تامین اجتماعی سازمان امور مالیاتی سایر
۱۹۵	۲۱۱	
۵۰۷	۱۰۷	
۹۹۸	۱,۹۶۴	
۲,۹۲۰	۵,۶۰۶	
۳۶,۱۷۷	۳۷,۰۰۰	
۴۵,۶۰۵	۷۲,۵۳۴	
۱۲۶,۴۳۲	۱۱۰,۰۰۰	۲۳-۲-۱ بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی)
۵,۰۰۰	.	۲۳-۲-۲ سازمان اقتصادی رضوی
۱۳۱,۴۳۲	۱۱۰,۰۰۰	تهاتر با حسابهای دریافتی از خیریه جهت
(۳۵,۱۳۷)	(۴۰,۰۰۰)	۱۶-۲
۹۶,۲۹۵	۷۰,۰۰۰	

۲۳-۲- حساب پرداختنی بلند مدت

اشخاص وابسته

بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی)  
سازمان اقتصادی رضوی

تهاتر با حسابهای دریافتی از خیریه جهت

۲۳-۲-۱ حسابهای پرداختنی به بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی) مربوط به دو فقره قرارداد محرومیت زدایی در استان سیستان و بلوچستان و یک فقره قرارداد اشتغال زایی در استان خوزستان به شرح زیر می باشد:

(الف) قرارداد ایجاد و راه اندازی مجتمع گله پشتیبان دام سبک ویژه استان سیستان و بلوچستان مطابق این قرارداد شرکت موظف است با دریافت مبلغ ۴۰۰۰۰۰ میلیون ریال از معاونت محرومیت زدایی این مبلغ را در ازای خرید ۱۰۵۰ راس گوسفند مولد به خیریه جوانه های همت و تلاش پرداخت نماید.

مقرر گردید خیریه مذکور دام های خریداری شده را طی مدت چهار سال به معاونت محرومیت زدایی پرداخت نماید. به همین دلیل تمامی مبلغ پرداختی به خیریه جهت از بابت این قرارداد به مبلغ ۴۰۰۰۰۰ میلیون ریال با حسابهای پرداختنی به معاونت محرومیت زدایی تهاتر شده است.

(ب) قرارداد دام سبک زایل، مطابق مفاد این قرارداد تامین مالی اجرای پروژه های محرومیت زدایی به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال توسط معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی انجام و شرکت مبلغ مذکور را پس از دریافت از معاونت یاد شده با پیشرفت پروژه های یاد شده در اختیار خیریه جوانان همت تلاش توانا قرار می دهد و طبق جدول زمان بندی ۴ ساله به شرکت باز پرداخت می نماید. حصه کوتاه مدت و بلند مدت دریافتی ها و پرداختی های مربوطه تفکیک شده است.

(ج) قرارداد اشتغال زایی در استان خوزستان، مطابق مفاد قرارداد در زمینه اجرای طرح های اشتغال زایی در استان خوزستان شرکت کسب و کار رضوی به عنوان نماینده تام الاختیار سازمان اقتصادی رضوی و به عنوان مجری مسئول انجام پروژه مزبور شده است. شرکت جهت انجام پروژه یاد شده اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت آداک پیشگامان بهار رویش نموده است.

۲۳-۲-۲- مبلغ مذکور در سال جاری به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور شده است.



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

۲۵- تسهیلات مالی

۲۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	فناوری و نوآوری رضوی-وابسته
۱۸,۴۳۰	۴۳,۰۳۱	سود و کارمزد آتی
(۴,۴۱۷)	(۹,۳۴۶)	جمع
۱۴,۰۱۳	۳۳,۶۸۴	حصه بلند مدت
(۵,۵۳۵)	(۳۰,۰۰۰)	حصه جاری
۸,۴۷۸	۳,۶۸۴	

۲۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ کارمزد ۱۸ درصد
۹,۰۱۳	۳۳,۶۸۴	نرخ کارمزد ۴ درصد
۵,۰۰۰	۰	
۱۴,۰۱۳	۳۳,۶۸۴	

۲۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۳,۶۸۴	سال ۱۴۰۱
۳۰,۰۰۰	
۳۳,۶۸۴	

۲۵-۴- حسب قرارداد مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ منعقد با شرکت فناوری نوآوری رضوی (سهامی خاص)، مقرر گردید در راستای تامین سرمایه در گردش پروژه عطر، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات طی ۴ مرحله به شرکت پرداخت گردد. کارمزد تسهیلات مذکور طبق سود مورد انتظار عقود مشارکتی معادل ۱۸ درصد در نظر گرفته شده است. در پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال از این محل به شرکت پرداخت گردیده است و مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال آن طبق قرارداد در سال جاری طی سه مرحله پرداخت شده است. باز پرداخت این تسهیلات از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ طی ۵ مرحله تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ خواهد بود که طی ۵ فقره چک به شرکت فناوری نوآوری رضوی پرداخت شده است. ۴۸۰۰ میلیون ریال، مانده تسهیلات سال قبل که با نرخ ۴ درصد بوده است در سال جاری از طریق جابجایی با یکی از اقساط تسهیلات دریافتی جدید تسویه شده است. بابت ضمانت تسهیلات یاد شده یک فقره چک به مبلغ ۴۴,۲۶۵ میلیون ریال در اختیار شرکت فناوری و نوآوری رضوی قرار گرفته است.

۲۵-۵- 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	
ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۰	دریافت نقدی
۱۳,۸۰۰	سود و کارمزد
۲۱۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۴,۰۱۳	دریافت نقدی
۱۶,۲۱۸	افزایش تسهیلات از طریق جایگزینی با تسهیلات دیگر
۴,۸۰۰	سود و کارمزد
۴,۶۵۳	کاهش تسهیلات از طریق جایگزینی با تسهیلات دیگر
(۴,۸۰۰)	پرداخت نقدی بابت سود
(۱,۲۰۰)	
۳۳,۶۸۴	

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

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۷۵

استان قدس رضوی-قرارداد ارزیابی مدیران سال ۱۴۰۰

۲۷- نقد مصرفی بابت عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۱	۱۹,۲۳۱
۱۰۵	۴,۱۸۹
۴۴۷	۴۸۸
۵	۱,۳۷۳
۲۱۳	۴,۶۵۳
(۳,۱۱۶)	(۶,۶۶۴)
(۲,۳۴۶)	۴,۰۳۹
(۲۵,۴۰۳)	(۳۶,۶۴۳)
(۳,۸۶۸)	(۲۱,۱۰۲)
(۸۷)	(۲,۳۸۹)
۱۷,۶۶۰	۱۳,۲۵۱
.	۶۷۵
(۱۱,۶۹۸)	(۴۶,۲۰۸)
(۱۳,۵۶۳)	(۲۲,۹۳۸)

سود خالص  
 تعدیلات:  
 هزینه مالیات بر درآمد  
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
 استهلاک دارایی های غیر جاری  
 هزینه مالی  
 سود سپرده بانکی  
 جمع تعدیلات  
 تغییرات در سرمایه در گردش :  
 افزایش دریافتی های عملیاتی  
 افزایش موجودی مواد و کالا  
 افزایش پیش پرداخت های عملیاتی  
 افزایش پرداختی های عملیاتی  
 افزایش پیش دریافتها  
 جمع تغییرات در سرمایه در گردش  
 نقد مصرفی بابت عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۴,۸۰۰
۲,۵۰۰	۳۴,۸۰۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران  
 جایگزینی یک فقره تسهیلات با تسهیلات دیگر



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

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه را سالانه بررسی میکند. 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 ۵۵٪ تا ۷۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در پایان سال با نرخ ۲۸۵٪ بالاتر از محدوده هدف بوده، که عمدتاً به دلیل بدهی به بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی آستان قدس رضوی) بابت قرارداد های محرومیت زدایی در استان سیستان و بلوچستان می باشد که باتوجه به پرداخت مبلغ مذکور در سنوات بعد و کسب درآمد های پایدار، منجر به بهبود نسبت اهرمی در آتی خواهد شد.

۲۹-۲- نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
جمع بدهی	۱۸۲,۲۰۸	۱۵۶,۹۷۴
موجودی نقد	(۳۴,۲۳۶)	(۲۱,۳۳۷)
خالص بدهی	۱۴۷,۹۷۲	۱۳۵,۶۳۷
حقوق مالکانه	۵۱,۸۸۸	۲,۶۵۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۸۵	۵,۱۰۵

۲۹-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره برای دسترسی به بازارهای مالی ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک های شرکت است.

۲۹-۴- 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. از آنجا که عمده مشتریان شرکت، آستان قدس رضوی و شرکت ها و موسسات وابسته است آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد را ندارد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال ۱۳۹۹	بین ۱ تا ۵ سال
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۲,۵۲۴	۷۰,۰۰۰
تسهیلات مالی	۳,۶۸۴	۳۰,۰۰۰
مالیات پرداختی	۴,۲۰۰	-
جمع	۸۰,۴۱۸	۱۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴۲,۵۲۴	۱۰۰,۰۰۰

۲۹-۶- مدیریت ریسک ناشی از 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 لاوصول و ... روبرو گردید. اقداماتی نظیر ممنوعیت مسافرت، قرنطینه، فاصله گذاری اجتماعی و بسته شدن خدمات غیرضروری منجر به کاهش فروش در مراکز عرضه مستقیم عطر های تولیدی شرکت مخصوصاً فروشگاه 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.

۲۹-۷- مدیریت ریسک عدم دستیابی به بازار پایدار جهت خدمات سامانه کسب و کار پیشه

از آنجا که شرکت در نظر دارد با راه اندازی سامانه پیشه، در بستری امن، رقابتی و به صرفه، کسب و کار های متقاضی خدمات را در فرآیندی استاندارد و هدفمند به ارائه خدمات متصل نماید، به نحوی که کسب و کارها قادر خواهند بود تبادلات میان کسب و کاری خود را در این بستر انجام داده و نهاده ها، ملزومات و خدمات مورد نیاز خود را از این بستر تهیه نمایند. لیکن این احتمال وجود دارد که سامانه مزبور مورد استقبال صاحبان کسب و کار، قرار گیرد. هیئت مدیره شرکت جهت مدیریت ریسک مزبور در نظر دارد از طریق برگزاری کمپین های تبلیغاتی و خدمات ارائه شده به اشخاص وابسته، سامانه کسب و کار پیشه را به عموم صاحبان کسب و کار معرفی نماید و از طریق متنوع سازی سامانه ها و ویرایش سامانه از طریق باز خورد های دریافت شده از استفاده کنندگان، رضایت کسب و کارها را فراهم نماید.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	قرض الحسنه دریافتی
واحد اصلی	استان قدس رضوی - سازمان مرکزی	سهام دار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱۸,۸۳۰	-	-
	سازمان اقتصادی رضوی	سهام دار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱۴,۸۶۲	-	۱۷,۳۸۴
	استان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	سهام دار و عضو هیات مدیره	✓	-	۴۰,۹۶۰	-	-
<b>جمع</b>							
سایر اشخاص وابسته	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۰۳	-	-
	شرکت ساختمانی بتن ماشین قدس رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳۵۰	-	-
	شرکت شبکه بازار رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۶۸	-	-
	شرکت فناوری و نوآوری رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲۱,۰۰۰	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۹۳	-	-
	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۹۴۴	۲,۱۶۷	-	-
	شرکت آزاد راه مشهد - چناران - قوچان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۹	-	-
	شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی	سهام دار و عضو هیات مدیره	✓	-	۷	-	-
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۷,۸۸۲	-	-
	شرکت خمیر مایه رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۹	-	-
	شرکت قند تربت حیدریه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۴۹	-	-
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۸	-	-
	شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۲۲	-	-
	شرکت تهیه و تولید فرش استان قدس رضوی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۲	-	-
	شرکت کمباین سازی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۳۷	-	-
	موسسه آفرینش های هنری استان قدس رضوی	هم گروه	-	-	۱,۲۹۰	-	-
	موسسه بذر و نهال رضوی	هم گروه	-	-	۱,۰۰۴	-	-
	بنیاد کرامت رضوی (معاونت محرومیت زدایی استان قدس رضوی)	هم گروه	-	-	۲۲	-	-
	بیمارستان ۲۲۰ تختوابی رضوی	هم گروه	-	۳۰۰	-	-	-
	<b>جمع</b>						
<b>جمع کل</b>							
-	-	-	-	۳,۲۴۴	۱۴,۰۷۲	۲۱,۰۰۰	۱۷,۳۸۴

۳۰-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

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

( مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش دریافت ها	پرداختنی های تجاری	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	استان قدس رضوی - سازمان مرکزی	۱۵,۲۵۸		(۶۷۵)			۱۵,۲۵۸	۲,۰۰۰	(۲۶,۴۸۶)	
	سازمان اقتصادی رضوی				(۱۳,۸۷۰)					
	استان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	۲۳,۳۴۸					۲۳,۳۴۸			
	جمع	۳۸,۶۰۶		(۶۷۵)	(۱۳,۸۷۰)	-	۳۸,۶۰۶	۲,۰۰۰	(۲۶,۴۸۶)	
سایر اشخاص وابسته	بنیاد کرامت رضوی - معاونت محرومیت زدایی				(۱۲۷,۳۱۴)			(۱۲۷,۳۱۴)	۳,۵۳۳	(۱۰۱,۲۹۵)
	شرکت صنایع غذایی رضوی				(۵۰۰)			(۵۰۰)	-	(۴۴۹)
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی				(۱۲۷)			(۱۲۷)	-	(۱۲۷)
	موسسه آفرینش های هنری قدس رضوی	۱,۲۷۱					۱,۲۷۱	-	۴۳۷	-
	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس		۵۷۳				۵۷۳	-	۵۷۳	
	شرکت فناوری و اطلاعات و ارتباطات رضوی	۱۰۵					۱۰۵	-	(۳۷)	
	شرکت فناوری و نوآوری رضوی		۴۴,۲۶۵		(۳۳,۶۸۴)		۴۴,۲۶۵	-	(۱۴,۰۳۱)	
	موسسه دانشگاه امام رضا (ع)							-	(۱۱۹)	
	شرکت سامان بازار رضوی	۶,۱۲۸			(۴)		۶,۱۲۸	(۴)	-	
	شرکت نخربسی و نساجی خسروی خراسان							-	(۷۶)	
	شرکت خمیر مایه رضوی							-	(۱۰)	
	موسسه تربیت بدنی استان قدس رضوی				(۷۸)			-	(۷۸)	
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	۳۰					۳۰	-	-	
	شرکت شهاب خودرو	۱۷۳					۱۷۳			
	شرکت شبکه بازار رضوی									(۱,۱۰۰)
	شرکت آزاد راه مشهد - چناران - قوچان	۲۱					۲۱			
	موسسه بذر و نهال رضوی	۴۳۲					۴۳۲			
شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	۱۶۰					۱۶۰				
جمع	۸,۳۲۰	۴۴,۸۳۸	-	(۷۰۹)	(۳۳,۶۸۴)	۵۳,۱۵۸	(۳۴,۳۹۳)	۱,۰۱۰	(۱۶,۲۱۷)	
جمع کل	۴۶,۹۲۶	۴۴,۸۳۸	(۶۷۵)	(۱۴,۵۷۹)	(۳۳,۶۸۴)	۹۱,۷۶۴	(۴۸,۹۳۸)	۳,۰۱۰	(۴۲,۷۰۳)	



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

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۲۳ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود جهت پرداخت سود به موقع ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.