

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

**شرکت ارایه های معماری رضوی (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

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



## شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت آرایه‌های معماری رضوی (سهامی خاص)

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

### مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت آرایه‌های معماری 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 ۳۴ 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 آرایه‌های معماری 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- همانطور که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۱ و ۱-۱۵ صورت‌های مالی منعکس است، وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای بوده و موجودی مواد و کالا، از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد. 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 بازرس قانونی**

۶- در سال مالی مورد گزارش مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در موعد مقرر و مواد ۴۵ و ۴۶ اساسنامه مبنی بر تصویب کلیه قراردادها توسط هیئت مدیره و امضای قراردادها توسط مدیرعامل و یکی از اعضای هیئت مدیره به همراه مهر شرکت، رعایت نگردیده است.

۷- در سال مورد گزارش، مفاد قوانین مالیات‌های مستقیم و تامین اجتماعی مبنی بر کسر و پرداخت مالیات پاداش هیئت مدیره و حق مشاوره، کسر سپرده بیمه از صورت وضعیت پیمانکاران و ارسال رونوشت قراردادها به سازمان تامین اجتماعی، به طور کامل رعایت نشده است. علاوه بر این، مفاد آیین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه بابت خریدهای عمده کالا و خدمات، انعقاد قرارداد بابت معاملات عمده، تهیه صورتجلسه تحویل مورد معامله در خصوص خریدهای متوسط و عمده، ممنوعیت تبدیل معاملات عمده به متوسط و جزئی، به طور کامل رعایت نگردیده است. همچنین در برخی موارد، وجوه فروش مبلمان از طرف اشخاص غیر از خریدار طبق صورتحساب، به حساب بانکی شرکت واریز شده است.

۸- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجامع عمومی صاحبان سهام واحد مورد گزارش و شرکت کاشی سنتی قدس رضوی (ادغام شده در واحد مورد گزارش) مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ در خصوص بندهای ۶، ۷ و ۱۲ این گزارش و انجام پیگیری‌های لازم بابت انتقال سند یک باب آپارتمان (دریافتی در قبال طلب از شرکت ترافین در سنوات قبل)، با همکاری واحد حقوقی بنیاد بهره‌وری موقوفات به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات با معاونت‌های فنی و عمران و نذورات کل آستان قدس رضوی)، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و در خصوص معاملات مزبور عدم شرکت مدیر ذینفع

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت آرایه‌های معماری رضوی (سهامی خاص)

در رای گیری، رعایت نگردیده است. مضافاً معاملات منعکس در یادداشت فوق 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 آرایه‌های معماری 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 و به منظور ایجاد زیر ساخت‌ها و ساز و کارهای مناسب 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 تدوین و ابلاغ رویه‌های قابل اتکاء در خصوص گزارش دهی کارکنان در صورت کشف عملیات و معاملات مشکوک، استعمال مدارک شناسایی ارباب رجوع از دستگاه‌های اطلاعاتی ذیربط، درج اطلاعات کامل مشتریان در صورتحساب‌ها، درج کد اقتصادی یا شناسه ملی در قراردادهای صورتحساب‌ها و دریافت و پرداخت بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ تیرماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
محمد تقی شیرخوانی  
شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰  
مسلم شاهین  
شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

۱۴۰۱۴۸۸۸-C-۱Sh



تاریخ:  
 شماره:  
 پیوست:

شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)  
 صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

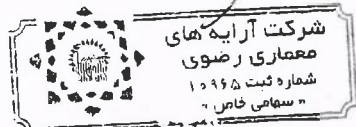
مجمع عمومی محادی صاحبان سهام  
 با احترام

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

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آستان قدس رضوی	محمد تقی غنیان
	نائب رئیس هیات مدیره و معاون توسعه و برنامه ریزی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سید احمد علویون
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	محمد جواد طبسی



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)  
 مشاوره، طراحی، اجرا، مرمت و بازسازی

کارخانه صنایع چوب مشهد - کیلومتر ۸ جاده کلات | تلفن: ۰۵۱۳۳۶۲۳۳۴۰  
 کارخانه کاشی سنتی مشهد - بلوار مفتح شرقی (بلوار میامی) | کیلومتر ۱۴ جاده کنه بیت  
 تلفن: ۰۵۱۳۳۴۸۰۲۴۰ - فکس: ۰۵۱۳۳۴۸۰۷۵۰ | صندوق پستی: ۹۱۳۷۵/۳۴۶۱

نمایشگاه مرکزی مشهد | بلوار شهید محمد منتظری | ساختمان آستان قدس رضوی  
 تلفن: ۰۵۱۳۸۴۳۳۳۸۷ | فکس: ۰۵۱۳۸۴۱۶۵۸۷  
 دفتر مرکزی مشهد | بلوار شهید محمد منتظری | ساختمان آستان قدس رضوی  
 طبقه اول | واحد ۲۲۰ | تلفن: ۰۵۱۳۸۴۶۳۸۳۱ | فکس: ۰۵۱۳۸۴۶۳۸۳۲

پیوست گزارشی



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

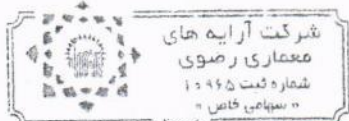
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۴,۴۰۰	۳۳۱,۲۶۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۷,۵۴۵)	(۲۵۹,۶۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶,۸۵۵	۷۱,۶۰۱		سود ناخالص
(۳۶,۵۹۴)	(۴۸,۶۷۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰,۰۰۵)	(۶,۵۹۶)	۸	سایر هزینه ها
(۲,۷۴۴)	۱۶,۳۳۲		سود (زیان) عملیاتی
.	(۱,۷۵۹)	۹	هزینه های مالی
(۱۸)	۱۰,۰۹۶	۱۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۷۶۲)	۲۴,۶۶۹		سود (زیان) قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۷۵۷)	(۷,۳۸۰)	۲۳	سال جاری
(۵,۵۱۹)	۱۷,۲۸۹		سود (زیان) خالص

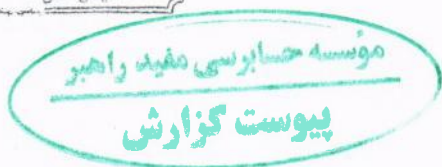
از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



*alrafi*

*gini*



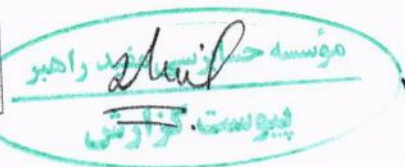
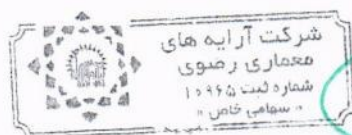
شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۵۴۹	۳۹,۳۳۱	۱۱	دارایی های غیر جاری
۱۹,۰۱۷	۱۹,۷۰۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۸۹	۸,۳۹۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۶۳,۵۵۵	۶۷,۴۲۵		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۰۱۱	۲,۳۰۲	۱۴	پیش پرداخت ها
۵۵,۳۰۰	۱۰۰,۱۶۱	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱۳۸,۸۳۶	۱۳۹,۲۸۵	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴,۱۸۲	۱۶,۶۵۷	۱۷	موجودی نقد
۲۳۲,۳۲۹	۲۵۸,۴۰۵		جمع دارایی های جاری
۲۹۵,۸۸۴	۳۲۵,۸۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۶,۹۱۷	۹۶,۹۱۷	۱۸	سرمایه
۴,۰۴۲	۴,۰۴۲	۱۹	اندوخته قانونی
۲,۵۱۷	۱,۸۰۳	۲۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۳۶,۵۶۷)	(۱۸,۵۶۴)		زیان انباشته
۶۶,۹۰۹	۸۴,۱۹۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۳۵۳	۱۷,۴۴۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۳۵۳	۱۷,۴۴۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۲۲,۲۵۱	۱۲۴,۵۸۱	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۹۱۴	۸,۵۱۱	۲۳	مالیات پرداختنی
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱۱,۰۰۰	۹,۱۳۹	۲۵	تسهیلات مالی
۱۲,۰۱۳	۲۴,۸۶۵	۲۶	ذخایر
۵۵,۰۴۰	۴۴,۶۹۲	۲۷	پیش دریافت ها
۲۱۶,۶۲۲	۲۲۴,۱۹۲		جمع بدهی های جاری
۲۲۸,۹۷۵	۲۴۱,۶۳۲		جمع بدهی ها
۲۹۵,۸۸۴	۳۲۵,۸۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and date: ۳



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان)	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	انباشته میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۱۶۰	۲۳,۲۳۲	۵۹,۳۹۲
۰	۰	۰	(۵,۵۱۹)	(۵,۵۱۹)
۵۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۰۰
۱۰,۴۱۷	۰	۰	۰	۱۰,۴۱۷
۰	۱,۰۴۲	۰	۰	۱,۰۴۲
۰	۰	۰	(۱۲,۴۰۴)	(۱۲,۴۰۴)
۰	۰	۰	(۴۲,۵۱۹)	(۴۲,۵۱۹)
۰	۰	(۶۴۳)	۶۴۳	۰
۶۶,۹۱۷	۱,۰۴۲	(۶۴۳)	(۵۹,۷۹۹)	۷,۵۱۷
۹۶,۹۱۷	۴,۰۴۲	۲,۵۱۷	(۳۶,۵۶۷)	۶۶,۹۰۹
۰	۰	۰	۱۷,۲۸۹	۱۷,۲۸۹
۰	۰	(۷۱۴)	۷۱۴	۰
۰	۰	(۷۱۴)	۱۸,۰۰۳	۱۷,۲۸۹
۹۶,۹۱۷	۴,۰۴۲	۱,۸۰۳	(۱۸,۵۶۴)	۸۴,۱۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص سال ۱۳۹۸

افزایش سرمایه

سرمایه ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی

اندوخته قانونی ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی

سود سهام مصوب

زیان انباشته ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

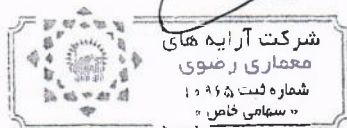
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

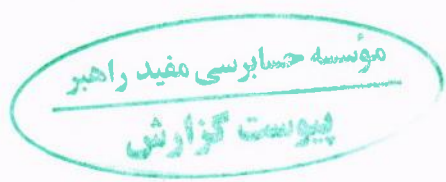
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شماره ثبت ۱۰۹۶۵  
سهامی خاص



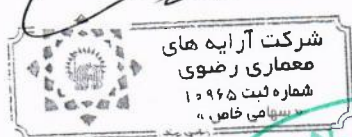
شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵,۴۱۰	(۱۰,۲۲۷)	نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)
(۳,۲۹۳)	(۲,۷۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۱۷	(۱۳,۰۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۹۱)	(۱,۴۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۲)	(۷۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۱۰	۶۱۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱,۴۴۳)	(۱,۶۵۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۷۴	(۱۴,۶۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱,۰۰۰	۱۴,۶۳۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	(۱۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۱,۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۱,۰۰۰	(۳,۶۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱,۶۷۴	(۱۸,۲۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱,۸۷۳	۳۴,۱۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹۱	.	موجودی نقد شرکت کاشی سنتی قدس رضوی ناشی از ادغام
۴۴	۷۵۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴,۱۸۲	۱۶,۶۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۶,۵۰۰	.	معاملات غیر نقدی

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



شرکت آرایه های  
معماری رضوی  
شماره ثبت ۱۰۹۶۵  
سهامی خاص

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۶۶۷۶۰ در تاریخ ۱۳۷۵/۱/۱۴ با نام شرکت کارخانجات صنایع چوبی آستان قدس رضوی به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۰۹۶۵ مورخ ۱۳۷۵/۰۵/۰۱ در اداره کل ثبت اسناد و املاک خراسان به ثبت رسید و از همان تاریخ فعالیت رسمی خود را آغاز نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۷/۹ نام شرکت به آرایه های معماری رضوی تغییر نموده است که مراتب در تاریخ ۱۳۹۸/۹/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی آستان قدس رضوی می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت کارخانه چوب و شرکت واقع در مشهد کیلومتر ۸ جاده کلات و کارخانه کاشی واقع در جاده سرخس، خیابان شترگلو (۲۸) کیلومتر ۱۴ جاده کنه بیست می باشد.

##### ۱-۲- ادغام

پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ مشترک صاحبان سهام شرکت آرایه های معماری رضوی و شرکت کاشی سنتی قدس رضوی و به استناد بندهای "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و آئین نامه اجرایی آن به شرح بند ((ز)) ماده مذکور شرکت کاشی سنتی قدس رضوی در شرکت آرایه های معماری رضوی ادغام گردید و کلیه دیون، تعهدات و دارایی های شرکت ادغام شونده در تاریخ مذکور به ارزش دفتری به شرکت آرایه های معماری رضوی انتقال یافت. همچنین سرمایه شرکت ادغام شونده با سرمایه شرکت آرایه های معماری رضوی جمع گردید، با توجه به انعکاس درآمدها و هزینه های شرکت کاشی سنتی قدس رضوی از تاریخ ادغام تا تاریخ صورت وضعیت مالی سال قبل، لذا صورت سود و زیان و جریان های نقدی سال مالی مورد گزارش با اقلام مقایسه ای قابلیت مقایسه ندارد.

##### ۱-۳- فعالیت اصلی

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

هرگونه فعالیت مربوط به اجرا و مرمت، بهسازی، مقاوم سازی و بازسازی مجموعه های فرهنگی و تاریخی و ساماندهی کالبدی و منظره ای ابنیه، بافت های تاریخی، تامین، تولید، جمع و تجاری سازی آرایه های معماری و محصولات مرتبط با آن، مطالعه طراحی، مشاوره، انتقال فناوری، کارشناسی فنی و اقتصادی و محتوایی، تهیه مشخصات فنی، ایجاد و احداث واحدهای تولیدی و صنایع مربوطه، نصب و راه اندازی، نظارت، بهره برداری، تعمیر و نگهداری، تولید، ساخت و پشتیبانی، مدیریت پیمان، مدیریت طرح، برون سپاری، تامین مواد و مصالح، تامین نیروی انسانی متخصص مورد نیاز شرکت، انجام خدمات پیمانکاری، اجرایی و فنی و مهندسی، اخذ تسهیلات مالی، بازاریابی، خرید، فروش، توزیع، پخش، واردات، صادرات و کلیه معاملات در زمینه کالاها از جمله: انواع محصولات و مصنوعات چوبی، انواع کاشی سنتی، انواع کاشی و سرامیک صنعتی، انواع آجر و مصنوعات سفالی، آینه کاری و گچ بری می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید مصنوعات و ملزومات چوبی سفارشات دریافتی و همچنین تولید و فروش انواع کاشی سنتی، کاشی معرق، کاشی های هفت رنگی و زیر رنگی، تولید نمای سنتی با مصالح مختلف، تولید آجر و اجرای نماسازی سنتی بوده است. شایان ذکر است تولیدات کاشی در داخل شرکت و تولیدات معرق در داخل کارگاه شرکت و همچنین کارگاه های شرکت در زیر گذر حرم انجام می شود، همچنین در برخی موارد معرق توسط برون سپاری انجام می گیرد.

##### ۱-۴- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۸	۱۵	کارکنان رسمی
۷۰	۱۱۷	کارکنان قراردادی
۸۸	۱۳۲	

افزایش تعداد کارکنان شرکت نسبت به سال قبل با توجه به اضافه شدن پرسنل شرکت کاشی سنتی قدس رضوی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (موضوع ادغام در واحد مورد گزارش) می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

### ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار 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 توسط شرکت بکار گرفته شده و اثر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

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

تاریخ لازم الاجرا بودن استاندارد های حسابداری ۱۸ « صورت های مالی جداگانه »، ۲۰ « سرمایه گذاری در واحد های 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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، خواهد بود. بکارگیری این استاندارد ها تأثیری بر ارقام صورت های مالی نخواهد داشت.

## ۳- اهم 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 مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

(الف) ماشین آلات و وسایل نقلیه بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)

### ۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده 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.

۳-۲-۴- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۵ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی شده و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۲-۵- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

### ۳-۲-۶- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۳-۲-۷- هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه

گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدی ارزی	دلار	بازار آزاد ۲۳۹,۴۱۵ ریال	قابلیت فروش در بازار
موجودی نقدی ارزی	دینار	بازار آزاد ۱,۹۷۹ ریال	قابلیت فروش در بازار

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا

مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد

استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

«دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج

بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن

گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی

های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- ماشین آلات و وسایل نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۱/۱ و با

استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی

شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید

ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی

های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم

مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات و ابزار کار	۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله و ۲۵٪	خط مستقیم و نزولی

## شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

### ۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

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 شرکت، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



## شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

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

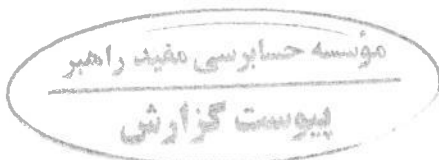
#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.



## شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می 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.

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش

موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون سالانه

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده و در جریان ساخت- واحد چوب

کالای ساخته شده و در جریان ساخت- واحد کاشی

قطعات و لوازم یدکی

### ۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای تجربیات سنوات گذشته شناسایی و در حساب ها منظور شده است. با توجه به ایجاد واحد تولید مبلمان در داخل شرکت، و مبنای آن نظرات کارشناسان داخلی مبنی بر احتمال بروز ایرادات و نیاز به تعمیرات توسط شرکت در نظر گرفته شده است.

#### ۳-۱۰-۲- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه ی زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰-۳- ذخیره تعهدات مربوط به رفع نقص

مخارج قابل انتساب به فعالیت های ساخت در برگزیده مخارج احتمالی از قبیل مخارج مرتبط با تعهدات، مربوط به رفع نواقص است که ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۳-۱۰-۴- 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- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- 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 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- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید که در پایان سال جاری مبلغی را در نظر نگرفته و برای سال قبل ۶۰۰ میلیون ریال برآورد شده است.

۴-۱-۲- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

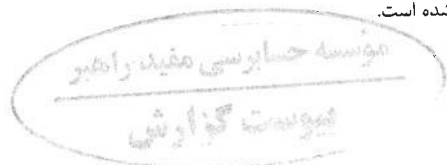
ماشین آلات و وسایل نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه مبتنی بر اندازه گیری بر اساس ارزش بازار دارایی های یاد شده است.

۴-۱-۳- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تخمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیر سود آور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۱-۴- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مدنظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تخمینی و هر گونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تضمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

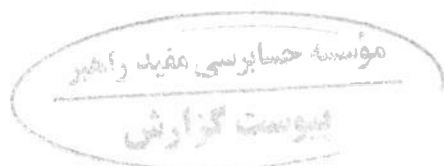
۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	بازرگانی	تولیدی	جمع	بازرگانی	تولیدی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۰۱۳	۷,۱۳۱	۵۷,۶۸۲	۱۱۷,۱۴۵	۱۳,۰۹۹	۱۰۴,۰۴۶	درآمد سفارشات واحد چوب
۲۲,۶۱۶	۸۵	۲۲,۵۳۱	۸۵,۶۱۱	۰	۸۵,۶۱۱	درآمد واحد کاشی
۱۴,۰۹۴	۴,۰۶۶	۱۰,۰۲۸	۱۸,۰۵۷	۳,۴۹۲	۱۴,۵۶۵	فروش های نمایشگاه
۱۰۱,۷۲۳	۱۱,۴۸۲	۹۰,۲۴۱	۲۳۰,۸۱۳	۱۶,۵۹۱	۲۰۴,۲۲۲	فروش ناخالص
(۲,۱۲۸)	۰	(۲,۱۲۸)	(۱,۹۹۸)	۰	(۱,۹۹۸)	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۹,۵۹۵	۱۱,۴۸۲	۸۸,۱۱۳	۲۱۸,۸۱۵	۱۶,۵۹۱	۲۰۲,۲۲۴	فروش خالص
۶۴,۸۰۵	۰	۶۴,۸۰۵	۱۱۲,۴۵۰	۰	۱۱۲,۴۵۰	۵-۴ درآمد ارائه خدمات پیمانکاری
۱۶۴,۴۰۰	۱۱,۴۸۲	۱۵۲,۹۱۸	۳۳۱,۲۶۵	۱۶,۵۹۱	۳۱۴,۶۷۴	

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		اشخاص وابسته سایر مشتریان
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۵,۴۱۴	۵۸%	۱۵۸,۹۱۶	۴۸%	اشخاص وابسته
۶۸,۹۸۶	۴۲%	۱۷۲,۳۴۹	۵۲%	سایر مشتریان
۱۶۴,۴۰۰	۱۰۰%	۳۳۱,۲۶۵	۱۰۰%	

۵-۲- نحوه تعیین قیمت فروش سفارشات ملزومات چوبی و کاشی ستنی براساس مصوبه هیات مدیره و فروش های نمایشگاهی بر مبنای قیمت اعلامی از سوی کارگروه بهمان می باشد.

۵-۳- افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات و همچنین افزایش پروژه های مرتبط با ارائه خدمات پیمانکاری نسبت به سال قبل می باشد.



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

۴-۵- درآمد ارائه خدمات پیمانکاری:

نام کارفرما	درآمد انباشته		درآمد شناسایی		درآمد شناسایی		سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
	پیمان تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بهای تمام شده شده	سود ناخالص	بهای تمام شده شده	سود ناخالص			
مجتمع اقامتی و تجاری هتل قدس	۳۵,۷۶۴	۲۹,۰۰۶	۶,۷۵۸	۲۲,۵۷۷	۲۹,۰۰۶	۲۲,۵۷۷	۳۹۵	۱۸,۸۷۸	۱۰,۱۲۸
رویال کوثر	۲۲,۵۷۷	*	۲۲,۵۷۷	(۱۴,۰۰۸)	۸,۵۶۹	*	۳,۹۵۹	*	*
برج مثلث شیراز	۳۲,۸۶۰	*	۳۲,۸۶۰	(۲۸,۹۰۱)	۳,۹۵۹	*	۲۳,۸۴۵	*	*
مدیریت تدارکات و پشتیبانی شهرداری	۵۰,۲۵۵	*	۵۰,۲۵۵	(۲۶,۴۱۰)	*	*	*	*	*
هتل ارغوان	۱۳,۸۷۱	۱۳,۸۷۱	*	*	*	*	*	۷,۷۱۸	(۹,۵۹۳)
مجتمع اقامتی و تجاری مهر کوهسنگی	۲۴,۴۰۱	۲۴,۴۰۱	*	*	*	*	*	۲۳,۰۲۶	(۱۱,۲۰۷)
صحن حرم حضرت علی (ع) - سفارشات چویی	۹۲,۰۶۶	۹۲,۰۶۶	*	*	*	*	*	۳,۲۹۸	(۵,۱۳۶)
مجتمع اقامتی و تجاری باز	۸,۳۹۹	۸,۳۹۹	*	*	*	*	*	۱,۷۵۷	(۵۴۱)
	۲۸۰,۱۹۳	۱۶۷,۷۴۳	۱۱۲,۴۵۰	(۷۵,۶۸۲)	۳۶,۷۶۸	۱۹,۴۵۰	۶۴,۸۰۵	(۴۵,۳۵۵)	۱۹,۴۵۰

۱-۴-۵- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است:

نام کارفرما	مبلغ پیمان	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته تا		مخارج برآوردی کل	درصد پیشرفت (مبالغ به میلیون ریال)	
			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآوردی تکمیل		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مجتمع اقامتی و تجاری هتل قدس	۴۵,۸۵۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(۲۳,۶۴۱)	(۶,۷۳۴)	(۳۰,۳۷۵)	۷۸٪	۶۳٪
رویال کوثر	۴۱,۰۴۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۱۴,۰۰۸)	(۱۲,۴۹۸)	(۲۶,۵۰۶)	۵۵٪	*
برج مثلث شیراز و بوتیای کرمان	۵۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۲۸,۹۰۱)	(۱۸,۰۴۱)	(۴۶,۹۴۲)	۶۲٪	*
مدیریت تدارکات و پشتیبانی شهرداری	۶۸,۸۴۳	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	(۲۶,۴۱۰)	(۱۰,۷۱۲)	(۳۷,۱۲۲)	۷۴٪	*
هتل ارغوان	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(۹,۵۹۳)	*	(۹,۵۹۳)	۷۷٪	۷۷٪
مجتمع اقامتی و تجاری مهر کوهسنگی	۲۴,۴۰۱	--	(۱۱,۲۰۷)	*	(۱۱,۲۰۷)	۱۰۰٪	۹۹٪
صحن حرم حضرت علی (ع) - سفارشات چویی	۱۲۰,۷۹۱	--	(۵,۱۳۶)	*	(۵,۱۳۶)	۱۰۰٪	۷۶٪
مجتمع اقامتی و تجاری باز	۸,۳۹۹	--	(۵۴۱)	*	(۵۴۱)	۱۰۰٪	۱۰۰٪

- ۲-۴-۵- پروژه اجرایی احجام چویی بابت صحن حرم حضرت علی (ع) در سال مورد گزارش با توجه به عدم امکان اعزام نیرو به کشور عراق، راکد می باشد، باتوجه به مکاتبه صورت گرفته و تایید ستاد بازسازی عتبات عالیات، پروژه مذکور در مرحله ۷۶٪ تکمیل، خاتمه یافته و باقیمانده کار بصورت مدیریت پیمان و براساس قرارداد جدید ادامه خواهد یافت.
- ۳-۴-۵- پروژه هتل ارغوان به طرفیت مجمع جهانی اهل بیت (ع)، با توجه به اختلافات بوجود آمده با کارفرما، در سال جاری راکد بوده و تا تاریخ تصویب صورت های مالی تعیین تکلیف نشده است، و با توجه به نامشخص بودن وضعیت پروژه، در خصوص مخارج آتی بابت تکمیل پروژه برآورد انجام نشده است.



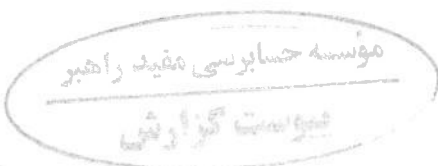
شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

درآمد عملیاتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به عملیاتی	درصد سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
درآمد سفارشات واحد چوب	۹۵,۹۱۶	۱۹,۲۳۱	۱۹,۲۳۱	۱۷٪	۲۶٪
درآمد واحد کاشی	۷۷,۸۲۱	۷,۲۹۰	۷,۲۹۰	۹٪	(۱۴)
فروش های نمایشگاه	(۱۰,۲۴۵)	۷,۸۱۲	۷,۸۱۲	۴۴٪	۲۵٪
فروش خالص	(۱۸۳,۹۸۲)	۳۴,۸۳۳	۳۴,۸۳۳	۱۶٪	۱۷٪
درآمد ارائه خدمات پیمانکاری	(۷۵,۶۸۲)	۳۶,۷۶۸	۳۶,۷۶۸	۳۳٪	۳۰٪
	(۲۵۹,۲۶۴)	۷۱,۶۰۱	۷۱,۶۰۱	۲۲٪	۲۲٪

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
	تولیدی شده	جمع	تولیدی شده	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱ بهای تمام شده سفارشات واحد چوب	۱۲,۷۴۲	۹۵,۹۱۶	۴۰,۳۸۵	۴۸,۲۳۳	۶-۱
۶-۱ بهای تمام شده فروش های نمایشگاهی واحد صنایع چوب	۲,۴۲۶	۱۰,۲۴۵	۷,۶۷۶	۱۰,۵۹۲	۶-۱
۶-۱ بهای تمام شده فروش واحد کاشی	.	۷۷,۸۲۱	۲۳,۲۹۵	۲۳,۳۶۵	۶-۱
جمع		۱۸۳,۹۸۲		۸۲,۱۹۰	
۶-۲ بهای تمام شده ارائه خدمات پیمانکاری		۷۵,۶۸۲		۴۵,۳۵۵	۶-۲
		۲۵۹,۲۶۴		۱۲۷,۵۴۵	







شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	واحد کاشی	واحد چوب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۶۵۰	۱۰,۹۵۷	۳,۹۲۵	۷,۰۳۲
۱۱,۵۸۲	۳۳,۷۲۴	۲۱,۰۶۳	۱۲,۶۶۱
۴,۲۴۳	۱۰,۸۹۵	۵,۶۲۷	۵,۲۶۸
۳,۷۸۹	۱۶,۶۵۶	۲,۷۰۱	۱۳,۹۵۵
۳۹,۲۶۴	۷۲,۱۲۲	۳۳,۳۱۶	۳۸,۹۱۶

دستمزد پیمانکاران فرعی

حقوق و دستمزد

بیمه سهم کارفرما

اضافه کار

کل دستمزد پرداخت شده

- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم، مرتبط با افزایش حجم عملیات شرکت و همچنین اضافه شدن دستمزد پرسنل واحد کاشی در سال جاری می باشد.

۶-۱-۳- سربار ساخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	واحد کاشی	واحد چوب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۷۵	۱۰,۱۴۷	۴,۰۱۳	۶,۱۳۴
۲,۰۳۸	۴,۱۸۷	۴۶۶	۳,۷۲۱
۱,۹۹۳	۳,۱۲۳	۵۰۷	۲,۶۱۶
۱,۸۹۱	۷,۴۹۲	۲,۶۵۰	۴,۸۴۲
۱,۳۲۹	۱,۵۶۴	۵۲	۱,۵۱۲
۱,۲۱۶	۱۱,۳۷۵	۷,۸۳۱	۳,۵۴۴
۱,۱۷۲	۹۱۰	۳۳۱	۵۷۹
۱,۰۶۷	۳,۹۱۰	۳۳۷	۳,۵۷۳
۹,۹۹۱	۱۳,۱۱۱	۷,۵۹۲	۵,۵۱۹
۲۹,۸۷۲	۵۵,۸۱۹	۲۳,۷۷۹	۳۲,۰۴۰
(۸۱۴)	.	.	.
۲۹,۰۵۸	۵۵,۸۱۹	۲۳,۷۷۹	۳۲,۰۴۰

تخصیص یافته به بهای تمام شده کالای خریداری شده

- افزایش هزینه های سربار، مرتبط با افزایش حجم تولیدات در سال جاری نسبت به سال قبل و همچنین عملیات تولید کاشی سنتی در سال جاری می باشد.

۶-۱-۴- بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	واحد کاشی	واحد چوب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۹	۳۳۸	۰	۳۳۸
۹,۸۲۹	۱۵,۰۷۶	۰	۱۵,۰۷۶
۸۱۴	.	.	.
(۳۳۸)	(۲۴۵)	۰	(۲۴۵)
۱۰,۸۳۴	۱۵,۱۶۹	۰	۱۵,۱۶۹

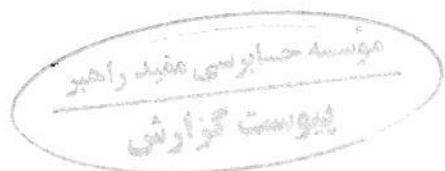
موجودی کالای خریداری شده ابتدای سال

خرید طی سال

سهم از هزینه های سربار

موجودی کالای خریداری شده پایان سال

بهای تمام شده موجودی کالای خریداری شده فروش رفته



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

۲-۶- بهای تمام شده ارائه خدمات پیمانکاری:

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
جمع	سربار	دستمزد	مواد	جمع	سربار	دستمزد	مواد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۷۸	۶,۳۲۱	۶۴۵۰	۶,۱۰۷	۶,۳۶۳	۲,۴۰۴	۲۴۵۴	۱,۵۰۵
.	.	.	.	۱۴,۰۰۸	۳,۲۹۶	۳۳۶۴	۷,۳۴۸
.	.	.	.	۲۸,۹۰۱	۸,۰۸۱	۸۲۴۶	۱۲,۵۷۴
.	.	.	.	۲۶,۴۱۰	۱,۹۲۶	۱۹۶۵	۲۲,۵۱۹
۹,۵۹۳	۴,۳۰۵	۴,۳۹۳	۸۹۵	.	.	.	.
۱۱,۲۰۷	۳,۴۳۵	۳,۵۰۶	۴,۲۶۶	.	.	.	.
۵,۱۳۶	۲,۴۷۹	۲,۵۳۰	۱۲۷	.	.	.	.
۵۴۱	۲۲۴	۲۲۸	۸۹	.	.	.	.
۴۵,۳۵۵	۱۶,۷۶۴	۱۷,۱۰۷	۱۱,۴۸۴	۷۵,۶۸۲	۱۵,۷۰۷	۱۶,۰۲۹	۴۳,۹۴۶

مجتمع اقامتی و تجاری هتل قدس

رویال کوثر

برج مثلث شیراز و بوتیای کرمان

مدیریت تدارکات و پشتیبانی شهرداری

هتل ارغوان

مجتمع اقامتی و تجاری مهر کوهسنگی

صحن حرم حضرت علی (ع) - سفارشات چوبی

مجتمع اقامتی و تجاری پاز



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

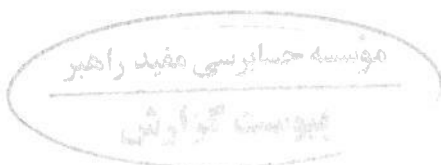
۳-۶- عملیات واحد صنایع چوب از طریق عملیات پیمانکاری و سفارش کار انجام می شود، همچنین مقایسه مقدار تولید واحد کاشی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳۲۸,۶۷۱	۵۲۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	قالب	کاشی جسمی
۳,۳۵۲	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	مترمربع	کاشی معرق
۹۱۳	۷۵۰	۷۵۰	مترمربع	کاشی هفت رنگی

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۱۲	۱۶,۵۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۵۱	۵,۳۶۳	هزینه بیمه (حسابرسی سال ۱۳۹۷)
۲,۶۰۳	۳,۲۳۴	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۴۸	۳,۰۲۲	سنوات خدمت، پاداش و عیدی
۸۸۴	۲,۳۱۹	مراسم و پذیرایی
۱,۳۱۷	۲,۰۷۶	هزینه حسابرسی سالانه
۴,۸۸۳	۲,۰۶۹	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۱,۷۲۹	۱,۷۱۴	تبلیغات و آگهی (شرکت در نمایشگاه ها)
۱,۰۰۶	۱,۲۳۵	حقوق و دستمزد پرسنل مامور به خدمت
۱,۰۰۲	۱,۱۸۵	حق الزحمه پرسنل روزمزد
.	۱,۱۴۷	هزینه تاخیر غیرمجاز قراردادها
۱,۰۳۷	۱,۰۰۳	حمل و نقل
۸۵۲	۸۵۷	تعمیر و نگهداری
۴۴۰	۶۱۰	استهلاک
۴۹۵	۶۰۹	حق جلسات هیئت مدیره
.	۵۸۸	هزینه مالیات ارزش افزوده سال ۹۷
۴,۱۳۵	۵,۱۳۲	سایر
<b>۳۶,۵۹۴</b>	<b>۴۸,۶۷۳</b>	

- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایا و همچنین اضافه شدن پرسنل شرکت کاشی سنتی رضوی (موضوع ادغام در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱) می باشد.



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۵,۴۲۳)	۶-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۰	(۴۷۰)	اصلاح صورت وضعیت پروژه تالار شهر
۰	(۳۵۰)	خالص کسری انبار
(۳,۰۰۵)	۰	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۰	(۳۵۳)	سایر
<u>(۳,۰۰۵)</u>	<u>(۶,۵۹۶)</u>	

۹- هزینه های مالی

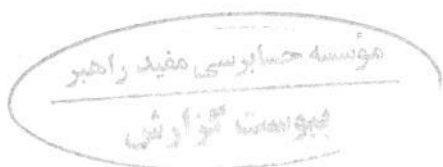
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۱,۷۵۹)

کارمزد وام دریافتی از بانک ملت

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲	۸,۵۸۹	۱۰-۱ سود حاصل از فروش واحد مسکونی در مهر کوهسنگی
۴۴	۷۵۶	سود تسعیر ارز
۴۱۰	۶۱۲	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
۰	۲۳۰	فروش ضایعات
(۵۴۴)	۹۱	سایر
<u>(۱۸)</u>	<u>۱۰,۰۹۶</u>	

۱۰-۱- یک واحد مسکونی واقع در خیابان کوهسنگی مشهد که در سال جاری در قبال بخشی از مطالبات از کارفرما پروژه مهر کوهسنگی اخذ شده بود، با توجه به مزایده برگزار شده و بر اساس نرخ تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.



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

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	تاسیسات	ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع
۸,۵۶۷	۱۵,۹۴۹	۱۵,۷۶۷	۱,۴۲۲	۲,۵۶۰	۴,۰۷۱	۴۸,۳۳۶
-	-	۱۳۵	-	۲۴۳	۱,۰۱۳	۱,۳۹۱
-	۳,۳۵۱	۷,۵۹۱	۶۴۸	۲,۱۱۵	۷۴۳	۱۴,۴۴۸
۸,۵۶۷	۱۹,۳۰۰	۲۳,۴۹۳	۲,۰۷۰	۴,۹۱۸	۵,۸۲۷	۶۴,۱۷۵
-	-	-	-	۵۱۴	۹۶۸	۱,۴۸۲
۸,۵۶۷	۱۹,۳۰۰	۲۳,۴۹۳	۲,۰۷۰	۴,۹۱۸	۶,۷۹۵	۶۵,۶۵۷
-	۹۷۹	۲,۹۶۵	۵۵۸	۱,۷۵۰	۱,۷۹۸	۸,۰۵۰
-	۱,۰۹۵	۲,۰۴۹	۲۵۱	۳۲۶	۵۸۳	۴,۳۰۴
-	۱,۲۰۵	۶,۲۴۳	۲۹۰	۱,۰۳۶	۴۹۸	۹,۲۷۲
-	۳,۲۷۹	۱۱,۲۵۷	۱,۰۹۹	۳,۱۱۲	۲,۸۷۹	۲۱,۶۲۶
-	۱,۲۰۴	۱,۹۴۲	۳۱۲	۴۴۸	۷۹۴	۴,۷۰۰
-	۴,۴۸۳	۱۳,۱۹۹	۱,۴۱۱	۳,۵۶۰	۳,۶۷۳	۲۶,۳۴۶
۸,۵۶۷	۱۴,۸۱۷	۱۰,۲۹۴	۶۵۹	۱,۳۵۸	۳,۱۲۲	۳۹,۳۳۱
۸,۵۶۷	۱۶,۰۲۱	۱۲,۲۳۶	۹۷۱	۱,۸۰۶	۲,۹۴۸	۴۲,۵۴۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
افزایش  
افزایش ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
استهلاک  
استهلاک ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود به غیر از طبقه ابزارآلات تا ارزش ۳۰۰,۲۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. لازم به ذکر است که تعداد ۸ دستگاه وسیله نقلیه فاقد بیمه بدنه می باشد.





شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۲- ماشین آلات و وسایل نقلیه در سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مبلغ دفتری دارایی های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	تاسیسات	ساختمان و تجهیزات	ماشین آلات و وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	
۸,۵۶۷	۱۵,۹۴۹	۱۲,۹۸۴	۱,۰۵۵	۲,۵۶۰	۴,۰۳۴	۴۵,۱۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	۱۳۵	-	۲۴۳	۱,۰۱۳	۱,۳۹۱	افزایش
-	۳,۳۵۱	۷,۵۹۱	۶۴۸	۲,۱۱۵	۷۴۳	۱۴,۴۴۸	افزایش ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی
۸,۵۶۷	۱۹,۳۰۰	۲۰,۷۱۰	۱,۷۰۳	۴,۹۱۸	۵,۷۹۰	۶۰,۹۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	۵۱۴	۹۶۸	۱,۴۸۲	افزایش
۸,۵۶۷	۱۹,۳۰۰	۲۰,۷۱۰	۱,۷۰۳	۵,۴۳۲	۶,۷۵۸	۶۲,۴۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۹۷۹	۲,۹۲۱	۶۱۱	۱,۷۵۳	۱,۷۹۱	۸,۰۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۱,۰۹۵	۱,۴۸۰	۱۴۳	۳۲۴	۵۸۷	۳,۶۲۹	استهلاک
-	۱,۲۰۵	۶,۲۴۳	۲۹۰	۱,۰۳۶	۴۹۸	۹,۲۷۲	استهلاک ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی
-	۳,۲۷۹	۱۰,۶۴۴	۱,۰۴۴	۳,۱۱۳	۲,۸۷۶	۲۰,۹۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۱,۲۰۱	۱,۳۶۶	۲۰۱	۴۴۴	۷۷۳	۳,۹۸۵	استهلاک
-	۴,۴۸۰	۱۲,۰۱۰	۱,۲۴۵	۳,۵۵۷	۳,۶۴۹	۲۴,۹۴۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۵۶۷	۱۴,۸۲۰	۸,۷۰۰	۴۵۸	۱,۸۷۵	۳,۱۰۹	۳۷,۵۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۵۶۷	۱۶,۰۲۱	۱۰,۰۶۶	۶۵۹	۱,۸۰۵	۲,۹۱۴	۴۰,۰۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



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

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۸,۴۶۶	.	۱۸,۴۵۰	۱۶	بهای تمام شده
۸۰۸	۴۶۱	۱۵۷	۱۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۹,۲۷۴	۴۶۱	۱۸,۶۰۷	۲۰۶	افزایش
۷۸۱	۷۸۱	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰,۰۵۵	۱,۲۴۲	.	.	افزایش
۲۵۷	۲۵۷	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۸	۹۸	.	.	استهلاک انباشته
۳۵۵	۳۵۵	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۹,۷۰۰	۸۸۷	۱۸,۶۰۷	۲۰۶	استهلاک
۱۹,۰۱۷	۲۰۴	۱۸,۶۰۷	۲۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- سرقفلی محل کسب شامل سرقفلی ساختمان نمایشگاه بلوار منتظری به مبلغ ۱۴۷۰۰ میلیون ریال و سرقفلی مغازه شماره ۱۵ بلوار منتظری (ساختمان تک) به مبلغ ۳۷۵۰ میلیون ریال می باشد.



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

۱۳- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال ۱,۹۸۹	میلیون ریال ۸,۳۹۴

وجوه مسدودی بابت ضمانت های بانکی

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال ۱,۴۴۳	میلیون ریال ۷۵۳
۴۰۰	۴۰۰
۲۸۴	۱۰۵
۵۹۵	.
۱,۲۸۹	.
.	۱,۰۴۴
۴,۰۱۱	۲,۳۰۲

پیش پرداخت بیمه

مهدی سوئدی - پیش پرداخت خرید کورین  
 علیرضا کامکار - نصاب کاشی کار پروژه های حرم  
 برشکاری پارسا - خرید آهن آلات  
 گسترش میلان آسیا - خرید صندلی اداری  
 سایر

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال ۱۸,۳۱۶	میلیون ریال ۴۵,۹۵۰	میلیون ریال (۱,۵۶۶)	میلیون ریال ۴۷,۵۱۶	۱۵-۲
۱۴,۵۰۹	۲۳,۵۲۷	(۲,۳۸۰)	۲۵,۹۰۷	
۱۳,۰۹۱	۲۱,۰۲۵	.	۲۱,۰۲۵	
۲,۸۹۸	۵,۷۴۳	(۳,۰۰۶)	۸,۷۴۹	
۴,۹۲۳	۲,۲۹۳	.	۲,۲۹۳	۱۵-۳
۳۳۸	۲۴۵	.	۲۴۵	
۱,۲۲۵	۱,۳۷۸	.	۱,۳۷۸	
۵۵,۳۰۰	۱۰۰,۱۶۱	(۶,۹۵۳)	۱۰۷,۱۱۳	

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۵-۲- موجودی کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			سقفارش دهنده	نوع سقفارش
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال .	میلیون ریال ۶۰۱	میلیون ریال .	میلیون ریال ۶۰۱	سقفارشات در جریان واحد کاشی	کاشی
.	۴,۷۰۱	.	۴,۷۰۱	اداره نذورات - هتل قدس	انواع درب و چهارچوب
۲,۱۹۰	۵,۱۳۵	.	۵,۱۳۵	واحد میلان	انواع میلان
.	۳,۵۵۳	.	۳,۵۵۳	شهرداری مشهد - سالن آمفی تاتر	اصلاح و برش چوب
۲,۷۱۷	۲,۷۱۷	.	۲,۷۱۷	موسسه عمران و توسعه رضوی - هتل گلشن	تجهیز دکوراتیو چوبی
.	۲,۶۱۴	.	۲,۶۱۴	اداره نذورات - میلان قصرالضیافه	کمد و کابینت
۶,۱۸۲	.	.	.	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی	انواع درب و چهارچوب
۱,۹۵۵	.	.	.	آرمان گستریکم - برج رویال کوثر	کمد و کابینت
۱,۶۷۴	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب - ساختمان مثلث شیراز	کمد و کابینت
۳,۵۹۸	۲۶,۶۲۹	(۱,۵۶۶)	۲۸,۱۹۵	سقفارشات صنایع چوب	سایر
۱۸,۳۱۶	۴۵,۹۵۰	(۱,۵۶۶)	۴۷,۵۱۶		

۱۵-۳- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران مرتبط با کاشی جسمی نزد پیمانکاران فرعی به منظور ساخت کاشی معرق می باشد.



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۵	۴,۳۱۷	.	۴,۳۱۷	تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
				حساب های دریافتنی
۶۴,۲۰۲	۴۳,۹۴۱	(۳,۰۴۶)	۴۶,۹۸۷	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۲۴,۳۲۳	۱۵,۶۰۸	(۹,۰۰۵)	۲۴,۶۱۳	۱۶-۲ سایر مشتریان
۴۳,۸۰۶	۴۸,۱۱۳	.	۴۸,۱۱۳	۱۶-۳ سپرده حسن انجام کار
۲,۱۷۵	۲۴,۴۲۳	.	۲۴,۴۲۳	۱۶-۵ مبلغ قابل بازیافت پیمان ها
۱۳۴,۵۰۶	۱۳۲,۰۹۵	(۱۲,۰۵۱)	۱۴۴,۱۴۶	
۱۳۷,۱۶۱	۱۳۶,۴۱۲	(۱۲,۰۵۱)	۱۴۸,۴۶۳	
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
.	.	(۱۶,۹۲۹)	۱۶,۹۲۹	۱۶-۶ شرکت ترافین
۱,۱۵۰	۱,۲۵۰	.	۱,۲۵۰	محمد رحیم دارابی - رهن منزل شیراز
۲۹۶	۸۰۱	.	۸۰۱	کارکنان ( وام مساعده )
۲۲۹	۸۲۲	.	۸۲۲	سایر
۱,۶۷۵	۲,۸۷۳	(۱۶,۹۲۹)	۱۹,۸۰۲	
۱۳۸,۸۳۶	۱۳۹,۲۸۵	(۲۸,۹۸۰)	۱۶۸,۲۶۵	

۱۶-۱- حساب های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۵۵	۲۸,۵۲۳	.	۲۸,۵۲۳	معاونت فنی و عمران موقوفات آستان قدس رضوی
۲۹,۸۳۳	۷,۰۴۶	(۲,۰۰۴)	۹,۰۵۰	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی
۵,۶۶۶	۴,۰۷۴	.	۴,۰۷۴	اداره نذورات کل آستان قدس رضوی
۱۰۹	۱,۳۹۵	.	۱,۳۹۵	شرکت ساختمانی، بتن و ماشین قدس رضوی
.	۱,۱۴۷	.	۱,۱۴۷	بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی
۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	.	۱,۱۴۱	آستان قدس رضوی - معاونت اماکن متبرکه
۱,۰۰۵	۱۰۵	.	۱۰۵	آستان قدس رضوی - دفتر ویژه تولید
۱,۳۸۹	.	.	.	شرکت بناگستران هشتم توس
۵۸۷	.	.	.	موسسه عمران و توسعه رضوی
۲,۲۱۷	۵۱۰	(۱,۰۴۲)	۱,۵۵۲	سایر
۶۴,۲۰۲	۴۳,۹۴۱	(۳,۰۴۶)	۴۶,۹۸۷	

شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۶- از مانده حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته، تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۹,۹۹۱ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱-۲-۱۶- مانده حساب معاونت فنی و عمران آستان قدس رضوی مربوط به پروژه های ساخت درب، کمد و کابینت در زائر شهر چمن و رضوی و حوزه علمیه نامن الحجج (ع) بوده است.

۱-۳-۱۶- حساب سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی عمدتاً مربوط به ساخت انواع درب و چارچوب و کاشی کاری های جهت حرم مطهر بوده است.

۲-۱۶- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶,۸۸۵	۰	۶,۸۸۵
۰	۵,۴۰۲	۰	۵,۴۰۲
۰	۲,۴۱۹	۰	۲,۴۱۹
۲,۰۹۰	۰	(۲,۰۶۹)	۲,۰۶۹
۱۱,۳۴۸	۰	۰	۰
۵,۸۰۰	۰	۰	۰
۱,۹۱۲	۰	۰	۰
۱,۱۰۹	۰	۰	۰
۲,۰۶۴	۹۰۲	(۶,۹۳۶)	۷,۸۳۸
۲۴,۳۲۳	۱۵,۶۰۸	(۹,۰۰۵)	۲۴,۶۱۳

شرکت عمران آب و خدمات منطقه آزاد کیش

معاونت پشتیبانی قوه قضائیه تهران

شهرداری مشهد

شهداد کرمان

شرکت فراسوی شرق

ستاد بازسازی عتبات عالیات

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران سپهر هشتم

مجمع جهانی اهل بیت (ع) - پروژه ارغوان

سایر

۱-۱۶-۲ از مانده حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان، تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۲,۳۵۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۳-۱۶- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۷۹۲	۳۹,۰۷۰
۵,۳۳۸	۵,۳۳۸
۱,۴۱۰	۱,۴۱۰
۲,۲۶۶	۲,۲۹۵
۴۳,۸۰۶	۴۸,۱۱۳

سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی

ستاد بازسازی عتبات عالیات (سفارشات چوب)

مجمع جهانی اهل بیت (ع) - پروژه ارغوان

سایر

۱-۱۶-۳ از مانده حسابهای سپرده حسن انجام کار، تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغی وصول نگردیده است.

۴-۱۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۷۰	۶۲,۱۳۱
۳,۰۹۸	۸,۷۶۶
۲,۰۲۸	۷,۵۳۸
۱۲,۷۱۷	۱۷,۰۷۷
۲۳,۲۱۳	۹۵,۵۱۲
۱۴۵	۱۴۶

تا ۹۰ روز

تا ۱۸۱ روز

تا ۱۸۱ تا ۳۶۵ روز

تا ۳۶۶ تا ۷۳۰ روز

جمع

میانگین مدت زمان - روز

۱-۱۶-۴ این دریافتی ها تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت هستند.

۲-۱۶-۴ بابت دریافتی های معوق بیشتر از یکسال به مبلغ ۱۷,۰۷۷ میلیون ریال، مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول شده است.

۳-۱۶-۴ گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۵۷۲	۲۷,۰۶۵
۹,۴۹۳	۲,۰۶۹
۰	(۱۵۴)
۲۷,۰۶۵	۲۸,۹۸۰

مانده در ابتدای سال

زیان کاهش ارزش های شناسایی شده طی سال

برگشت زیان های کاهش ارزش طی سال

۱-۱۶-۳-۲ در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

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

۱۶-۵ - مبلغ قابل بازیافت پیمان ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
مبلغ قابل بازیافت پیمان	مبلغ قابل بازیافت پیمان	بیشترت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	نام کارفرما	
.	۱,۷۱۸	(۴۹,۱۲۵)	۵۰,۸۴۳	شهرداری مشهد	مدیریت ندارکات و پشتیبانی شهرداری
.	۱,۹۸۵	(۳۳,۷۷۹)	۳۵,۷۶۴	اداره نذورات کل آستان قدس رضوی	مجتمع اقامتی و تجاری هتل قدس
.	۱۹,۲۷۸	(۱۳,۵۸۲)	۳۲,۸۶۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب	برج مثلث شیراز
.	۱,۴۵۲	(۲۱,۱۲۵)	۲۲,۵۷۷	آرمان گستر یکم توس	رویال کوثر
۲,۱۷۵	.	.	.	شرکت فراسوی شرق	مجتمع اقامتی و تجاری مهر کوهسنگی
	۲۴,۴۳۳	(۱۱۷,۶۱۱)	۱۴۲,۰۴۴		

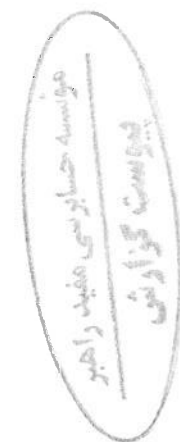
۱۶-۶ - مانده حساب شرکت ترافین به شرح زیر می باشد:

سود، کارمزد و جرایم معوق  
 مانده وام موسسه اعتباری رضوی  
 سایر شامل حق الوکاله های پرداختی به وکیل  
 سایر  
 دفتر ساختمان تک  
 کاهش ارزش

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۹۷۰	۱۳,۹۷۰
۳,۲۰۰	۳,۲۰۰
۳۷۵	۳۷۵
۱۴	۱۴
(۶۳۰)	(۶۳۰)
۱۶,۹۲۹	۱۶,۹۲۹
(۱۶,۹۲۹)	(۱۶,۹۲۹)

۱۶-۶-۱ - طلب از شرکت ترافین عمدتاً مربوط به عدم بازپرداخت بخشی از اصل و سود و جرائم تاخیر وام دریافتی از موسسه اعتباری رضوی می باشد که علیرغم پیگیری های حقوقی و قضایی بعمل آمده تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نگردیده و توضیحات مربوط به روند پرونده حقوقی، به شرح ذیل می باشد:

پرونده حقوقی فی مابین با شرکت ترافین شمس سرخس - بازرگانی ترافین (محمد قنایزی - سید جواد رضویان راد) در خصوص وام واگذار شده در سال ۱۳۸۷ که بازپرداخت اقساط آن نکول گردیده است: مطابق با رای داوری صادره در مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۰ شرکت مذکور، محکوم به پرداخت مبلغ ۱,۶۹۳ میلیون ریال گردیده که مراتب وصول وجه از طریق برگزاری مزایده جهت فروش اموال توقیف شده از شرکت ترافین در جریان می باشد. ضمناً در جریان پیگیری های به عمل آمده در راستای استیفای حقوق شرکت، جهت یک دستگاه آپارتمان متعلق به شرکت ترافین (سند مالکیت به نام شرکت نساجی و نخریسی خسروی می باشد)، دعوی خلع بد در شعبه ۹ دادگاه حقوقی مشهد مطرح گردید که منجر به صدور رای بدوی به نفع شرکت شد و در راستای اجرای رای مذکور، آپارتمان خلع بد و به شرکت آرایه های معماری رضوی تحویل گردید. شرکت پیگیر انتقال سند مالکیت به نام شرکت آرایه های معماری رضوی می باشد. که تا تاریخ تصویب صورت های مالی سند به نام شرکت منتقل نشده است.





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

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۴۸	۱۸,۶۸۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۲۸۲	۸۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۹۸	۰	موجودی تنخواه گردان ها - ارزی
۱۵۴	۲۴۳	موجودی صندوق - ارزی
۳۴,۱۸۲	۱۹,۰۱۸	
۰	(۲,۳۶۱)	وجوه مسدودی نزد بانک ملت بابت اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۵)
۳۴,۱۸۲	۱۶,۶۵۷	

۱۷-۱- موجودی ارزی نزد بانک صادرات در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۶۷ دلار می باشد.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب شامل ۹۳۲ دلار و ۹,۶۰۰ دینار می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۹۶,۹۱۶,۶۲۵,۰۰۰ ریال شامل ۹۶,۹۱۶,۶۲۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۹۶,۹۱۶,۶۱۸	۱۰۰٪	۹۶,۹۱۶,۶۱۸	آستان قدس رضوی
-	۵	-	۵	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
-	۲	-	۲	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
۱۰۰٪	۹۶,۹۱۶,۶۲۵	۱۰۰٪	۹۶,۹۱۶,۶۲۵	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، مبلغ ۴,۰۴۲ 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

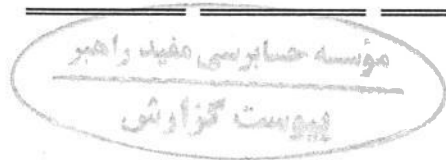
سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۹		
مانده در ابتدای سال	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۹۹	(۶۹۶)	۱,۸۰۳
۱۸	(۱۸)	۰
۲,۵۱۷	(۷۱۴)	۱,۸۰۳

ماشین آلات

وسایل نقلیه



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۷۵۳	۱۲,۳۵۳	مانده انتقالی ناشی از ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی
۳,۷۳۶	۰	پرداخت شده طی سال
(۷۴۸)	(۱,۶۲۰)	ذخیره تأمین شده
۳,۶۱۲	۶,۷۰۷	مانده در پایان سال
<u>۱۲,۳۵۳</u>	<u>۱۷,۴۴۰</u>	

- علت افزایش ذخیره تأمین شده در سال جاری نسبت به سال قبل مربوط به ادغام شرکت کاشی سنتی قدس رضوی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ با واحد مورد گزارش می باشد.

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری</b>
		<b>حساب های پرداختی</b>
		اشخاص وابسته
۲,۱۲۹	۱,۱۴۷	
۸,۴۶۸	۸,۸۵۳	سایر اشخاص
<u>۱۰,۵۹۷</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	
		<b>سایر پرداختی ها</b>
		<b>اسناد پرداختی</b>
۶۵,۶۶۳	۶۵,۶۶۳	۲۲-۲ سازمان اقتصادی رضوی - اشخاص وابسته
۲,۱۲۷	۱,۷۱۰	سایر اشخاص
۸,۴۴۱	۸,۵۸۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
<u>۷۶,۲۳۱</u>	<u>۷۵,۹۵۶</u>	
		<b>حساب های پرداختی</b>
		اشخاص وابسته
۷,۴۸۴	۵,۱۱۲	۲۲-۴ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده فصل زمستان
۱۲,۲۶۱	۲۳,۲۹۰	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه های پرداختی
۳,۸۷۹	۴,۷۶۵	سازمان تأمین اجتماعی - حسابرسی بیمه ای
۲,۰۵۱	۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱,۵۶۳	۱,۸۵۰	هزینه های پرداختی - اقساط وام دریافتی از بانک رسالت
۱,۰۱۵	۰	صندوق تعاون کارکنان
۳۰۷	۰	شرکت بیمه سینا
۱,۹۱۹	۰	سایر
۴,۹۴۴	۳,۶۰۸	
<u>۳۵,۴۲۳</u>	<u>۳۸,۶۲۵</u>	
<u>۱۱۱,۶۵۴</u>	<u>۱۱۴,۵۸۱</u>	
<u>۱۳۲,۲۵۱</u>	<u>۱۲۴,۵۸۱</u>	

۲۲-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۵۳۷ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

۲۲-۲- مانده اسناد پرداختی عمدتاً مرتبط با چک های ارائه شده به سازمان اقتصادی رضوی توسط شرکت کاشی سنتی قدس رضوی (ادغام شده در واحد مورد گزارش)، در سنوات قبل می باشد.

۲۲-۳- تا تاریخ تصویب صورت های مالی از مانده حساب سایر پرداختی ها مبلغ ۱۸,۶۵۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۴- سایر پرداختی های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۱۶	۱,۸۶۷	۲۱-۴-۱
۱,۳۵۶	۰	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۷۵۷	۸۷۷	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی
۳۴۸	۰	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی
۳۵۹	۳۷۱	معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی
۶۲۸	۵۷۳	موسسه فرهنگی قدس - چاپ آگهی
۹۷	۴۸	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس
۲۲۳	۱,۳۷۶	موسسه درمانی آستان قدس رضوی - بیمه تکمیلی پرسنل
۷,۴۸۴	۵,۱۱۲	سایر

۲۲-۴-۱- گردش طی سال موسسه سازمان اقتصادی رضوی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۵۶	۳,۷۱۶	مانده ابتدای دوره
۱۶,۰۰۰	۰	دریافت وجه
۱,۴۰۹	۰	سایر
(۳,۰۵۷)	۰	تهاتر مطالبات با معاونت فنی و موقوفات آستان قدس رضوی
(۴۹,۷۳۶)	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
(۸,۷۲۰)	۰	انتقالی از شرکت کاشی سنتی قدس رضوی - بابت ادغام
(۶۳۶)	(۱,۸۴۹)	سایر
۳,۷۱۶	۱,۸۶۷	

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

۲۳- مالیات پرداختنی

(بالت به میلیون ریال)

نوع تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ماليات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۵۹۸	۱,۵۹۸	۵,۶۵۷	۱,۴۵۰	۵,۸۰۰	۱۴,۹۸۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۵۷	۱,۱۳۳	۱,۸۶۸	۰	۳,۲۵۹	۳,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۹,۵۳۸	۱۳۹۷
در دست رسیدگی	۲,۷۵۷	۰	۲,۷۵۷	۰	۰	۲,۷۵۷	۱۱,۰۲۸	(۵,۵۱۹)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۷,۳۸۰	۰	۰	۰	۷,۳۸۰	۲۹,۵۲۰	۲۴,۶۶۹	۱۳۹۹
	۳,۹۱۴	۸,۵۱۱							

۲۳-۱- پیرو بخشنامه مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۲ سازمان امور مالیاتی، شرکت ها و موسسات وابسته به آستان قدس رضوی تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۵ از پرداخت مالیات بر درآمد منافع برده و از سال ۱۳۹۶ نیز به صورت جمعی سترجی می باشند. به همین دلیل بابت سالهای ۱۳۹۵ و ما قبل از آن ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

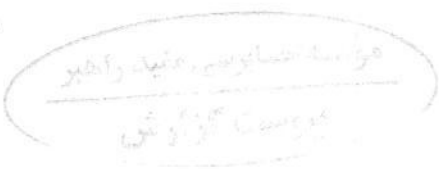
۲۳-۲- بابت مالیات سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۵۹۸ میلیون ریال برگه قطعی صادر شده است که همان مبلغ مورد قبول شرکت واقع و پرداخت گردیده است.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص، مبلغ ۲,۷۵۹ میلیون ریال می باشد که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع شده و در مرحله صدور رای هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۳-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ طبق درآمدهای مشمول مالیات و هزینه های قابل قبول بر اساس قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۲,۷۵۷ میلیون ریال در حساب ها منظور شده که تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۳-۵- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات و برگشت هزینه های غیر قابل قبول (تفاوت استهلاک طبق روش تجدید ارزیابی) و همچنین پیر و پروانه تولید کارگاهی صنایع دستی به شماره ۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۶/۰۱ صادره توسط اداره کل میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری استان بقی در معافیت مالیاتی تولید اجماع چوبی دستی و کاشی دستی، مورد کلبه محصولات که به صورت سنتی تولید شده اند، از سود مشمول مالیات کسر و برای الیافی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۳-۶- با توجه به لازم الاجرا شدن استاندارد مالیات بر درآمد در سال مورد گزارش، توسط شرکت بکار گرفته شده که مربوط به مازاد تجدید ارزیابی دارای مالی ثابت مشهود و ذخیره مرخصی کارکنان بوده که با توجه به آثار کم اهمیت آن جهت ثبت و شناسایی دارایی و بدهی، مالیات انتقالی اقدام نشده است. لازم به ذکر است که ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا مربوط به سنوات قبل بوده که فعالیت شرکت با توجه به معافیت مالیاتی شرکت ها و موسسات تابعه آستان قدس رضوی منافع از مالیات برده و پیش بینی می گردد که تحقق ذخیره با برگشت آن در سنوات آتی نیز مشمول مالیات گردد، لذا تفاوتی در وقت به حساب پاینده و دارایی مالیات انتقالی محاسبه نشده است.



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴

سال ۱۳۹۷

۲۴-۱- حسب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ مبلغ ۱۲,۴۰۴ میلیون ریال از سود انباشته شرکت تقسیم گردیده که در طی سال مبلغی از این بابت پرداخت نشده است.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۹۰	۱۲,۷۹۳
(۹۹۰)	(۱,۲۹۳)
.	(۲,۳۶۱)
۱۱,۰۰۰	۹,۱۳۹

بانک ملت شعبه ممتاز استان قدس - مراجعه نسبه در قالب سرمایه در گردش

سود و کارمزد سال های آتی

وجوه مسدودی نزد بانک ملت بابت اخذ تسهیلات (یادداشت ۱۷)

۲۵-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۰۰۰	۹,۱۳۹

۲۱ درصد

۲۵-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۹,۱۳۹

۱۳۹۹

۲۵-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۹,۱۳۹

چک و سفته

۲۵-۴- 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
میلیون ریال
.
۱۱,۰۰۰
.
.
.
۱۱,۰۰۰
۱۴,۶۳۹
۱,۷۵۹
(۱۷,۰۰۰)
(۱,۲۵۹)
۹,۱۳۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

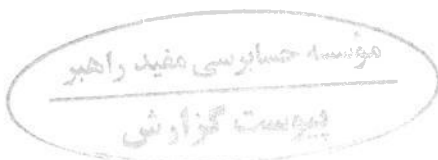
دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			
مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره
۶۰۰	(۳۷۰)	۰	۹۷۰
۲,۶۸۹	۰	۷۹۷	۱,۸۹۲
۱۱,۰۴۹	۰	۱,۸۹۸	۹,۱۵۱
۵,۳۶۲	۰	۵,۳۶۲	۰
۱,۱۴۷	۰	۱,۱۴۷	۰
۲,۵۹۶	۰	۵۸۸	۲,۰۰۸
۱,۴۲۱	۰	۱,۴۲۱	۰
<b>۲۴,۸۶۵</b>	<b>(۳۷۰)</b>	<b>۱۱,۲۱۴</b>	<b>۱۴,۰۲۱</b>

ذخیره دوره گارانتی محصولات  
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان  
ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل  
ذخیره بدهی حسابرسی سال ۱۳۹۷ تامین اجتماعی ۲۶-۱  
ذخیره تاخیر غیر مجاز قراردادها  
ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸  
ذخیره بدهی حسابرسی تامین اجتماعی (سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶)

۲۶-۱- بر اساس برگ مطالبه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی مرتبط با حسابرسی سال ۱۳۹۷ واحد مورد گزارش و شرکت کاشی سنتی قدس رضوی (ادغام شده در واحد مورد گزارش)، در مجموع مبلغ ۹٫۱۵۴ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته، که نسبت به آن اعتراض شده است، با توجه به لایحه دفاعیه ارائه شده به سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۵٫۳۶۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۶,۳۳۷	اداره نذورات کل آستان قدس رضوی-اشخاص وابسته
۰	۱۰,۰۰۰	سازمان موقوفات یزد و کرمان-اشخاص وابسته
۰	۷,۵۰۰	بیمارستان سینا
۰	۴,۴۴۲	دفتر مهندسی شمال شرق نرسا
۰	۳,۰۰۰	شرکت کارگزاری رضوی-اشخاص وابسته
۰	۲,۸۱۸	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی سیستان و بلوچستان
۱,۲۷۷	۰	بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی-اشخاص وابسته
۲۴,۰۰۰	۰	آرمان گستر یکم توس-فروش کمد و کابینت های پروژه رویال کوثر
۱۸,۵۰۷	۰	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی-اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	۰	دانشگاه امام رضا (ع)-اشخاص وابسته
۲,۷۹۰	۰	ستاد بازسازی عتبات عالیات-درهای چوبی حرم حضرت علی
۱,۳۷۱	۰	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی-اشخاص وابسته
۳,۰۹۵	۵۹۵	سایر
<b>۵۵,۰۴۰</b>	<b>۴۴,۶۹۲</b>	



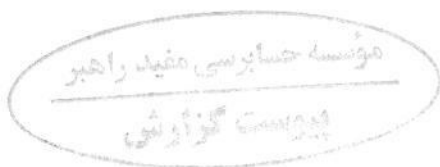
شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) خالص
(۵,۵۱۹)	۱۷,۲۸۹	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۵۷	۷,۳۸۰	هزینه های مالی
.	۱,۷۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۸۶۴	۵,۰۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۳۹۶	۴,۷۹۸	سود سپرده بانکی
(۴۱۰)	(۶۱۲)	سود تسعیر ارز
(۴۴)	(۷۵۶)	
۴,۰۴۴	۳۴,۹۴۵	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۷,۳۶۹)	(۴۴۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۹,۶۶۸)	(۴۴,۸۶۱)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۰	۱,۷۰۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۹,۵۶۲	۲,۳۳۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲,۶۱۰	(۱۰,۳۴۸)	افزایش در ذخایر
۷,۸۲۳	۱۲,۸۵۲	افزایش سایر دارایی ها
(۱,۷۷۲)	(۶,۴۰۵)	نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)
۵,۴۱۰	(۱۰,۲۲۷)	

۲۹- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۵۶,۵۰۰	.	



شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. سرمایه شرکت کاشی سنتی قدس رضوی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ با توجه به ادغام صورت پذیرفته به سرمایه واحد مورد گزارش اضافه شده است.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به ۳۵٪ - ۴۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به نرخ ۲۶۷ درصد و بالای محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۹۷۵	۲۴۱,۶۳۲	جمع بدهی
(۳۴,۱۸۲)	(۱۶,۶۵۷)	موجودی نقد
۱۹۴,۷۹۳	۲۲۴,۹۷۵	خالص بدهی
۶۶,۹۰۹	۸۴,۱۹۸	حقوق مالکانه
۲۹۱	۲۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک ساخت و ریسک تجاری می باشد.

۳۰-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه شرکت در خصوص اجرای عملیات خود از مواد اولیه تولید شده در داخل کشور و خدمات پرسنل استخدامی و همچنین سایر پیمانکاران استفاده می نماید، شرکت در معرض ریسک عمده تغییرات در نرخ های مبادله ای ارزی قرار ندارد.

۳۰-۴- ریسک ساخت

این گونه ریسک مربوط به دوره ساخت می باشد که افزایش بیش از حد هزینه طرح در یک مقطع معین ممکن است تصمیم در جهت خاتمه دادن به موضوع قرارداد را به صرفه تر کند و موجب اتلاف منابع کمتری شود لذا با عنایت به رویه اتخاذ شده شرکت بر مدیریت هزینه و ایجاد مهندسی ارزش جهت تقلیل هزینه ساخت و انجام پروژه ها به اقل رساندن ریسک موجود می نمایند.

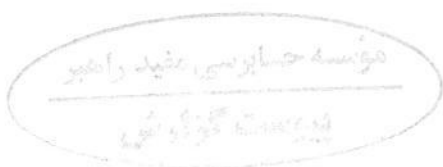
۳۰-۵- ریسک تجاری

ریسک ناشی از نوسانات ناخواسته در متغیر کلان اقتصادی مربوط به فعالیت های مالی می باشد که با توجه به اینکه عمده پروژه ها دارای تعدیل قیمت بر اساس فهرست بها می باشد لذا شرکت سعی کرده برآورد بهای تمام شده به صورت دقیق انجام دهد تا این ریسک را به حداقل کاهش دهد.

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسک 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 مواد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. دریافتنی های تجاری عمدتاً مربوط به شرکت ها و نهادهای عمومی و آستان قدس رضوی می باشد. لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد را ندارد.





شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سهرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

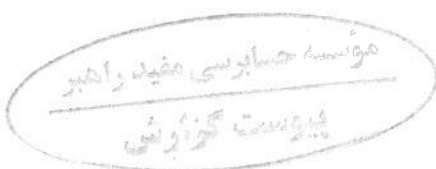
سال ۱۳۹۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۵۲۷	۹,۴۶۲	۱۰,۰۰۰
سایر پرداختی	۱۸,۶۵۵	۹۵,۹۲۶	۱۱۴,۵۸۱
تسهیلات مالی	.	۹,۱۳۹	۹,۱۳۹
مالیات پرداختی	.	۸,۵۱۱	۸,۵۱۱
سود سهام پرداختی	.	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴
جمع	۱۹,۱۹۲	۱۳۵,۴۴۳	۱۵۴,۶۳۵

۳۰-۸- ریسک ناشی از شیوع ویروس کرونا

در اسفند ماه سال 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 و کاهش تقاضا و کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش مطالبات لایوصول و یا مشکوک الوصول، ناتوانی در ایفای تعهدات و تعدیل نیروی کار و در مجموع با خطر رکود و تداوم فعالیت روبرو ساخته است. همچنین اقدامات پیش گیرانه منجر به وضع محدودیت های خاص از جمله کاهش مرادوات و مأموریت، تأکید بر حضور در خانه و کاهش ساعات کار به ممنوعیت رفت و آمد، لزوم فاصله گذاری اجتماعی محدودیت در برگزاری جلسات گردیده است. ضمن آنکه زمان پایان شرایط فعلی و برگشت فعالیت های کشور به شرایط عادی در شرایط حاضر مشخص نیست. این موضوع ممکن است اثر منفی با اهمیت بر وضعیت مالی مؤسسه، عملیات و جریان های نقدی آن داشته باشد. میزان تأثیر ناشی از این ویروس بر عملکرد مؤسسه، به تحولات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است برای مهار ویروس کرونا یا کاهش تأثیر 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 با توجه به موارد فوق گسترش شیوع کرونا در سطح جهان، می تواند بر روی کسب و کار، وضعیت مالی و نتایج عملیات مؤسسه تأثیر منفی بگذارد. لیکن تأثیر آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست و هرچند ممکن است بر توانایی مدیریت در اداره فعالیت های مؤسسه به طور با اهمیت اثر گذارد و در نتیجه منجر به هزینه های بیشتر گردد.

۳۱- وضعیت ارزی

دلار	دینار	
۱,۲۹۹	۹۶۰۰	موجودی نقد
۱,۲۹۹	۹۶۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی
۳۱۱	۱۹	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۷,۴۰۳	.	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۴۳۶	.	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



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

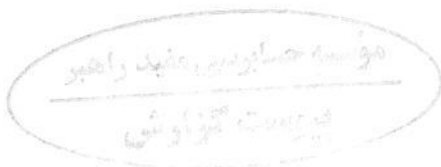
۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحدهای اصلی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۶۵
	استان قدس رضوی - دفتر ویژه قائم مقام و تولید عظمی	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۰
	استان قدس رضوی - معاونت فنی و عمران	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۱۶,۷۳۰
	استان قدس رضوی - سازمان مرکزی	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۶۴۶
	استان قدس رضوی - معاونت تبلیغات و ارتباطات اسلامی	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۲۶۴
	استان قدس رضوی - اداره نظورات کل	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۷,۵۵۸
	استان قدس رضوی - معاونت اماکن متبرکه و امور زائرین	سهامدار / عضو هیئت مدیره	✓		۷۳۷
سایر اشخاص وابسته	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی	همگروه		۱,۲۸۰	۹۴,۶۱۵
	موسسه عمران و توسعه رضوی	همگروه		۱,۸۷۹	۲,۳۵۳
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۲,۳۸۶
	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۱	۲۴
	موسسه تربیت بدنی استان قدس رضوی	همگروه			۰
	موسسه دامپروری صنعتی استان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۹۳
	سازمان موقوفات استان قدس رضوی استان تهران	همگروه			۱۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۵	۰
	موسسه چاپ و انتشارات استان قدس رضوی	همگروه		۳۷۹	۰
	شرکت به نشر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۲,۸۸۰
	موسسه بنیاد فرهنگی رضوی	همگروه			۲۶۶
	شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱۰,۳۲۹
	شرکت مهندسین مشاور معماری و شهرسازی استان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۰	۰
	موسسه درمانی استان قدس رضوی	همگروه		۱	۰
	موسسه فرهنگی قدس	همگروه		۱۱	۰
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۶	۰
	موسسه دانشگاه امام رضا(ع)	همگروه			۱۰,۵۲۱
	شرکت نساجی و نخریسی خمری خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۵۱۱	۰
	شرکت داروسازی ثامن	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۵,۳۷۹
	بیمارستان ۲۲۰ تختخوابی رضوی	همگروه			۴,۰۵۹
	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۶۱
	شرکت تهیه و تولید فرش استان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۲	۰
شرکت کسب و کار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۳۰	
جمع کل			۵,۳۸۵	۱۵۸,۹۱۶	

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

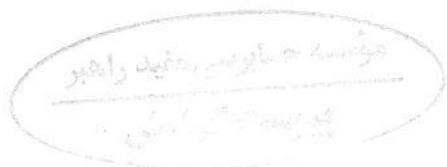


شرکت آرایه های معماری رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	(۸۱)					
	آستان قدس رضوی - معاونت فنی و عمران موقوفات	۲۸,۵۲۳		۲۸,۵۲۳		۲۲,۳۵۵	
	آستان قدس رضوی - اداره روابط عمومی						
	آستان قدس رضوی - اداره تدویرات کل	۴,۰۷۸				۵۶۰	
	آستان قدس رضوی - دفتر ویژه قائم مقام تولید	۱۰۵		۱۰۵		۱,۰۰۵	
	آستان قدس رضوی - معاونت تملک و اراضی						۳۴۸
	آستان قدس رضوی - معاونت توسعه و پشتیبانی					۹۷	
	آستان قدس رضوی - معاونت اماکن متبرکه و امور زائرین	۱,۱۴۱	۳۴۸	۷۹۳		۱,۱۴۱	
	آستان قدس رضوی - حراست کل					۳	
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی		۱,۸۶۷		۱,۸۶۷		۶۹,۳۷۹
	آستان قدس رضوی - معاونت تبلیغات و ارتباطات اسلامی	۱۵۷		۱۵۷		۵۵	
	جمع	۳۳,۷۶۶	۲,۲۱۵	۱۶۳۳۷	۲۹,۳۴۰	۳۰,۳۲۶	۶۹,۷۲۷
	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	(۱,۸۹۶)			(۱,۸۹۶)		۱,۳۷۱
	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی		۳۳۰		۳۳۰		۵۹۸
	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی	۷,۰۴۶		۷,۰۴۶		۴۲,۷۶۲	
	موسسه داهروری صنعتی قدس رضوی	۱۰۱		۱۰۱		۲۶	
	شرکت ساختمانی، بتن و ماشین قدس رضوی	۱,۳۹۵		۱,۳۹۵		۱۰۹	
	موسسه فرهنگی قدس		۳۷۱				۳۵۹
	شرکت بناگستران هشتم توس	(۵۰)			(۵۰)		۱,۳۸۹
	موسسه کتابخانه ها موزه ها و مرکز اسناد آستان قدس رضوی	(۱۱۰)			(۱۱۰)		۱۱۰
	شرکت مهندسین مشاور معماری و شهرسازی آستان قدس رضوی	(۵۰)			(۵۰)		۲۳۴
	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی	(۱۲)			(۱۲)		۲,۱۲۹
	شرکت شبکه بازار رضوی	۲,۱۲۹			۲,۱۲۹		۹۷
	موسسه درمانی آستان قدس رضوی	۴۸		۴۸		۶۲۸	
	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	۵۷۳		۵۷۳		۷۵۷	
	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی	۸۷۷		۸۷۷		۶۶	
	موسسه آفرینش های هنری آستان قدس رضوی						۱,۲۷۷
	بیمارستان ۲۲۰ تختخوابی رضوی	۱,۱۴۷		۱,۱۴۷		۱۵۵	
	موسسه بنیاد فرهنگی رضوی	۱۶۸		۱۶۸		۲	
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	(۵)		(۵)		۵۸۷	
	موسسه عمران و توسعه رضوی	(۱۱۶)		(۱۱۶)		۴۹	
	شرکت به نشر						۲۲۳
	شرکت داروسازی ناس	۱۰۳		۱۰۳			۲۴
	شرکت صنایع غذایی رضوی	۴۴		۴۴		۲۹۲	
	سامان داروی هشتم	۲۹۲		۲۹۲		۱۷	
	شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی	(۱۰۵)		(۱۰۵)			۳۱
	شرکت کشاورزی رضوی						۹۵
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	۲					۲۹
	سازمان موقوفات یزد و کرمان		۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		
	شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی		۳,۰۰۰		۳,۰۰۰		
	شرکت معادن قدس رضوی	۵۹		۵۹		۲۴	
	موسسه دانشگاه امام رضا (ع)	۲,۲۰۸		۲,۲۰۸		۴,۰۰۰	
	جمع	۱۰,۱۷۵	۴,۰۴۴	۱۳,۳۳۰	۱۰,۱۷۵	۴۸,۶۱۹	۱۰,۸۴۱
	جمع کل	۴۳,۹۴۱	۶,۲۵۹	۲۹,۶۶۷	۳۹,۵۱۵	۷۸,۸۴۵	۸۰,۵۶۸



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

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

