

شماره ۱۵۱۷-۱۴۰۰/۱۴
تاریخ: ۱۸/۸/۱۴۰۰
پیوست:

بسمه تعالی



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

((سال تولید پشتیبانی ها، مانع زدایی ها))

مدیریت محترم

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهائی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم میگردد.

و من ... التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ریاست محترم بنیاد بهره وری موقوفات آستان قدس رضوی - جهت استحضار (به انضمام دو نسخه از گزارش)
- ریاست محترم مرکز بازرسی و حسابرسی داخلی آستان قدس رضوی - جهت استحضار (به انضمام دو نسخه از گزارش)

تهران - میدان آرژانتین، خیابان احمد قصبو، خیابان سزدهم، پلاک ۹

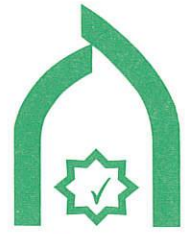
کدپستی: ۱۵۱۲۸۱۶۹۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۲۰۱۸، ۸۸۲۰۱۵۶
تلفن: ۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۲۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

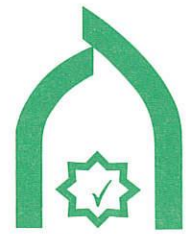
تاریخ :

پیوست :



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

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



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت زنجیره تامین 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی، در سال مالی قبل قراردادی با شرکت توسعه تجارت دلفین (مالک آقای ذالفقاری) جهت واردات لاستیک و کائوچو در مجموع به مبلغ ۳,۳۷۴,۰۷۶ میلیون ریال (معادل ۲۷۶ میلیون درهم با نرخ دلار ۴۲,۰۰۰ ریال) منعقد گردیده که براساس آن تامین منابع مالی، واردات و ترخیص کالا از گمرک با استفاده از کارت بازرگانی شرکت به عهده شرکت مزبور بوده است. تا تاریخ این گزارش صرفاً بخشی از لاستیک و کائوچو موضوع قرارداد معادل مبلغ ۱۳۹ میلیون درهم تحویل گردیده است، لذا واحد مورد رسیدگی از بابت رفع باقیمانده تعهدات ارزی طرف های قرارداد از بانک صادرات، صرافی ارز ایران و شرکت توسعه تجارت دلفین در مراجع قضایی اقامه دعوی نموده که نتیجه نهایی آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده 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 ذیل بوده است :

۱-۶- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۲۳ اساسنامه، مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی.

۲-۶- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسات هیئت مدیره در رابطه با نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به اداره ثبت شرکتها.

۳-۶- ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب آن توسط مجمع عمومی صاحبان سهام .

۷- مفاد ماده ۸۶ قانون مالیات های مستقیم، در خصوص کسر و پرداخت به موقع مالیات حق الزحمه مشاوران، رعایت نشده است. همچنین طبق مشاهده عینی به عمل آمده از صندوق شرکت ۱۳ فقره چک سفید امضاء موجود بوده است. مضافاً در تاریخ صورت وضعیت مالی علیرغم اتمام مدت زمان قرارداد های سرمایه گذاری های انجام شده (مشارکت)، مبلغ ۳۲۰ میلیارد ریال اصل و سود سرمایه گذاریها وصول نگردیده است. تا تاریخ صورت وضعیت مالی صرفاً مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۸- در سال مورد گزارش، ارزش مورد نیاز بابت خرید ۱٫۲۰۰٫۰۰۰ عدد ماسک N۹۵ به مبلغ ۲۶۷٫۸۳۰ میلیون ریال خارج از سیستم بانکی و از طریق صرافیهای مجاز پرداخت گردیده است. همچنین طبق قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۲۹ با شرکت تعاونی گلخانه ای کوثر واحد مورد گزارش جهت خرید ۲٫۰۰۰ تن فلفل دلمه ای، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در شرکت مزبور سرمایه گذاری نموده که کلیه مراحل کاشت، داشت و برداشت محصول مزبور به عهده طرف قرارداد بوده است، لیکن تا تاریخ این گزارش، علیرغم اتمام مدت قرارداد صرفاً مقدار ۸۵۳ تن آن تحویل گردیده است. لازم به ذکر است که طبق مفاد بند ۵ ماده ۵ قرارداد، شرکت مذکور متعهد است معادل ۳۰ درصد از مقدار تحویل نشده را مازاد بر مقدار قرارداد، تحویل نماید. علاوه بر این سهم واحد مورد گزارش از سود حاصل از خرید و فروش محصولات در فعالیت های کشاورزی معادل ۵۱ درصد تعیین گردیده که در این ارتباط کنترلهای لازم جهت نظارت بر عملیات مزبور، اعمال نشده است.

۹- در سال مورد گزارش به دلیل عدم تحقق سود پیش بینی شده در قراردادهای اولیه بابت سرمایه گذاریهای انجام شده، به موجب تصویب هیئت مدیره مبلغ ۹۶٫۵۲۵ میلیون ریال از سهم سود واحد مورد گزارش در پروژه های سرمایه گذاری شناسایی و دریافت نشده است. مضافاً کنترل های لازم در ارتباط با اعتبار سنجی مشتریان اعمال نشده است. ضمناً از آنجایی که عمده سرمایه گذاری های شرکت در ارتباط با خرید و فروش کالا با هدف سودآوری بیشتر صورت می گیرد، انطباق آن با چشم انداز آستان قدس رضوی (بیشرو، پیشران و الهام بخش در اقتصاد اسلامی) و تشکیل زنجیره های تولیدی جدید، محرز نمی باشد.

۱۰- تعهدات شرکت طاهر فریمان در ارتباط با قرارداد واردات گوشت گرم از کشور استرالیا، طبق مدت تعیین شده در قرارداد انجام نشده است. ضمن آنکه املاک دریافتی از شرکت طاهر فریمان در قبال طلب از آن شرکت، به مبلغ ۱۹٫۰۰۰ میلیون ریال مورد ارزیابی قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش فروش نرفته است. علاوه بر این املاک دریافتی در سال قبل از شرکت مهر پیشین، به دلیل شرایط جغرافیایی املاک مزبور، تاکنون به فروش نرسیده است، لذا رعایت صرفه و صلاح شرکت از این بابت محرز نمی باشد.

۱۱- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور انتظام بخشی زیر ساختها و ساز و کارهای لازم به منظور اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

۱۲- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۶/۲۲ در خصوص بند های ۱۱ و ۱۵ این گزارش، تعیین رعایت کامل بخش نامه ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح در خصوص منابع ارزی حاصل از صادرات، تدوین دستورالعمل مدونی با لحاظ کنترل داخلی مناسب در خصوص نحوه مشارکت و نظارت بر فعالیت طرف قرارداد و تدوین عملیاتی شرکت با در نظر گرفتن تمامی استراتژی ها، راهبردها، روش ها، رشته فعالیت، برنامه ها، فعالیتها شرکت با هماهنگی مدیر عامل سازمان اقتصادی رضوی به نتیجه نرسیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

۱۳- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، 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.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، به عنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، مفاد قانون مزبور در ارتباط با عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فی مابین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی، صورت گرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای شناسایی اولیه و تشکیل پرونده اطلاعاتی جهت ارباب رجوع خارجی و اخذ مدارک و مستندات دال بر تایید هویت واقعی اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی و سهامداران بالای ۵ درصد و اعضای هیئت مدیره، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۴ تیر ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفیدراهبر

محمدتقی شیرخوانی

شماره عضویت ۸۰۰۴۶۰

حسین نظیف

شماره عضویت ۹۴۲۱۹۲

۱۴۰۱۶۹۶AB-C-۱MK



شماره ثبت: ۶۴۸۲۵
شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی
آستان قدس رضوی

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

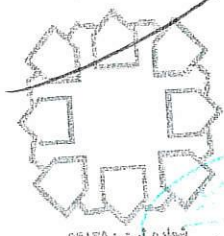
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت زنجیره تامین 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
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (موظف)	مهدی نعمتی	سازمان اقتصادی رضوی
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد ابراهیم فارزی	آستان قدس رضوی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	علیرضا پیمان پاک	موسسه کیفیت رضوی



شماره ثبت: ۶۴۸۲۵
شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی

تلفن: ۱۸ - ۶۱۰ ۶۷۰ ۳۷ - ۵۱

تلفن: ۵۰ ۵۲ ۱۹ ۸۶ - ۲۱

نمابر: ۹۸ ۵۰ ۱۹ ۸۶ - ۲۱ آستان قدس رضوی

پست الکترونیک: ceo@scmrzavi.ir

مشهد: بلوار خیام جنوبی، بین ۳۳ و ۳۵، سازمان اقتصادی رضوی، طبقه ۴

تهران: شهرک غرب، بلوار خوردین بین هرمزان و دادمان، پلاک ۳

درگاه الکترونیک: www.scmrazavi.ir

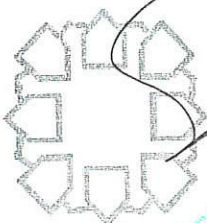
شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۴,۳۱۸	۳,۰۴۱,۱۴۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۴۴,۹۸۶)	(۲,۵۶۰,۵۷۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱۹,۳۳۲	۴۸۰,۵۷۷	سود ناخالص
(۲۵,۸۶۴)	(۴۵,۲۵۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۹۳,۴۶۸	۴۳۵,۳۲۵	سود عملیاتی
(۴۱,۳۵۲)	(۳۳,۲۷۴)	۸ هزینه های مالی
۱۲,۲۲۰	۸,۱۲۴	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۶۴,۳۳۶	۴۱۰,۱۷۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۶۹,۹۵۸)	(۷۱,۶۹۶)	۲۲ هزینه مالیات سال جاری
۲۹۴,۳۷۸	۳۳۸,۴۷۹	سود خالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



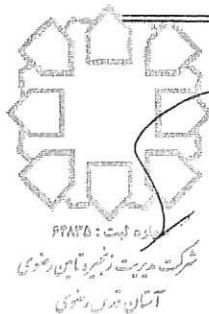
شماره ثبت: ۶۷۸۷۵
شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی
استان قزوین رضوی

شرکت مدیریت زنجیره تامین 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 :
۲,۷۵۷	۲,۶۲۸	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۳۰۶	۲۶۲	۱۱ دارایی های نامشهود
۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۱۲ سایر دارائیهها
۳۳,۰۶۳	۵۱,۸۹۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۰۷,۳۲۳	۱,۸۶۴,۳۴۲	۱۳ پیش پرداخت ها
۳۳,۶۵۵	۷۶۲,۶۶۹	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۴۸,۶۲۲	۴۴۱,۵۴۶	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۰۳,۸۱۳	۱۶۳,۰۰۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲۹,۰۶۳	۱,۸۶۰,۶۷۳	۱۷ موجودی نقد
۱,۷۲۲,۴۷۷	۵,۰۹۲,۲۳۱	جمع دارایی های جاری
۱,۷۵۵,۵۴۰	۵,۱۴۴,۱۲۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
۲۹۵,۷۹۱	۳۷۴,۲۷۱	سود انباشته
۳۱۷,۷۹۱	۳۹۶,۲۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰ پرداختنی های بلندمدت
۴۱۹	۱۹۰	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۰,۴۱۹	۱۹۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۶۴,۸۵۳	۴,۱۷۲,۴۵۱	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۹,۹۵۸	۳۱,۰۳۸	۲۲ مالیات پرداختنی
.	۲۶۰,۰۰۰	۲۳ سود سهام پرداختنی
۱۶۹,۴۵۸	۱۵۴,۰۹۷	۲۴ تسهیلات مالی
۳۳,۰۶۳	۱۳۰,۰۷۶	۲۵ پیش دریافت
۱,۰۳۷,۳۳۲	۴,۷۴۷,۶۶۱	جمع بدهی های جاری
۱,۴۳۷,۷۵۰	۴,۷۴۷,۸۵۲	جمع بدهی ها
۱,۷۵۵,۵۴۰	۵,۱۴۴,۱۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



(Handwritten signature)

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود ابلانسته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۴۱۳	۴۰,۴۱۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۹۴,۳۷۸	۲۹۴,۳۷۸	.	.
(۳۹,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰)	.	.
۳۱۷,۷۹۱	۲۹۵,۷۹۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۳۸,۴۷۹	۳۳۸,۴۷۹	.	.
(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	.	.
۳۹۶,۲۷۱	۳۷۴,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



(Handwritten signature)



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

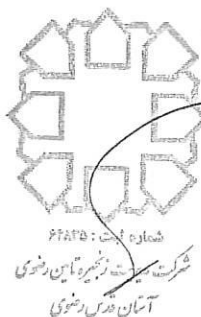
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۷۶,۴۷۲)	۲,۰۶۷,۵۶۴	۲۶ نقد دریافتی بابت عملیات
(۵,۸۹۳)	(۱۱۰,۶۱۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۸۲,۳۶۵)	۱,۹۵۶,۹۴۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۶۸۰)	(۸۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۱)	(۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۱۲,۲۲۰	۸,۱۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۰,۲۷۰	۷,۱۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷۲,۰۹۵)	۱,۹۶۴,۱۴۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۴۹۵,۰۰۰	.	دریافت نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۸۳,۸۹۹)	پرداخت بدهی به اشخاص وابسته
۳۲۴,۹۴۸	۲۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۵,۴۸۹)	(۳۰۴,۴۸۹)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۰۸۵)	(۲۴,۱۲۷)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۹,۰۰۰)	.	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۱۵,۲۷۴	(۴۳۲,۵۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۳,۲۷۹	۱,۵۳۱,۶۱۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۵,۷۸۵	۳۲۹,۰۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲۹,۰۶۲	۱,۸۶۰,۶۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

۲۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۴۸۳۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۶۲۵۸۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و طی شماره ۲۱۳۶۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ آگهی روزنامه رسمی شده است و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ شروع به بهره برداری نموده است. محل اصلی فعالیت شرکت به موجب نامه شماره ۲۱۳۶۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ خراسان رضوی - شهر مشهد - بلوار خیام - بین خیام ۳۳ و ۳۵ - ساختمان موسسه سازمان اقتصادی رضوی - کد پستی ۹۱۸۵۹۱۷۱۱۱ می‌باشد. در حال حاضر شرکت مدیریت زنجیره تامین جزء شرکتهای فرعی استان قدس رضوی می‌باشد. همچنین شعبه تهران شرکت از اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ و طبق آگهی روزنامه رسمی شماره ۱۲۳۹۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ به آدرس تهران، میدان صنعت، بلوار خوردین پلاک ۵ کد پستی ۱۴۶۵۷۷۱۹۹۹ ثبت و آقای علیرضا پیمان پاک بعنوان مدیر شعبه انتخاب گردید. لازم به ذکر است در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ در همان آدرس به کد پستی ۱۴۶۵۷۷۳۱۱۰ تغییر مکان داده شد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه انجام کلیه امور بازرگانی از جمله خرید و فروش در داخل و خارج و هر نوع صادرات و واردات و ارتباطات بین‌المللی تشکیل زنجیره‌های جدید، تامین نهاده‌های تولید، به‌کارگیری کلیه امکانات نرم‌افزاری و سخت‌افزاری جهت ارتقا سطح همکاری و شبکه‌سازی بین واحدهای، تولید، خدمات، آماده‌سازی و بسته‌بندی، نگهداری، حمل، توزیع و تحویل و فروش بخش‌های مختلف اقتصادی اعم از صنعت، معدن، کشاورزی، دامداری، عمران، انرژی، کسب و کارهای کوچک و خدمات، انجام مطالعات استراتژیک، آینده‌پژوهی، توسعه کمی و کیفی زنجیره‌های تامین موجود با هدف افزایش تولید، کاهش هزینه‌ها و ایجاد اشتغال پایدار، مشاوره و مطالعه در زمینه‌ی ایجاد زنجیره‌های تامین دانش بنیان، استانداردسازی جهت بهبود زنجیره تامین، واردات دام زنده و آبزیان، فرآورده های خام دامی، نهاده های خوراک دام جهت دام و آبزیان، دارو جهت دام و آبزیان و تجهیزات مرتبط بوده است.

شرکت در سال جاری در راستای چشم‌انداز استان قدس رضوی (پیشرو، پیشران و الهام‌بخش در اقتصاد اسلامی) و با هدف تسهیل فعالیتهای اصلی مندرج در اساسنامه جهت تشکیل زنجیره های جدید اقدام به انعقاد قراردادهای خرید و فروش (صادرات و واردات)، مضاربه ، سرمایه گذاری و مشارکت نموده است و براساس تصمیم هیئت مدیره این بخش جزو فعالیت‌های اصلی و مستمر شرکت خواهد بود. سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بابت واگذاری منابع مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی با هدف ایجاد زنجیره های تامین، اشتغال‌زایی، محرومیت‌زدایی و ... می‌باشد. شایان ذکر است شرکت در سال جاری در راستای تکمیل فرایند زنجیره های فوق‌الذکر دارای فروش داخلی و صادراتی نیز می‌باشد. درآمد هر سرمایه‌گذاری بر اساس مفاد قرارداد و سود پیش بینی شده در طرح توجیهی ارائه شده شناسایی گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۴	۲۳

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

استاندارد فوق‌الذکر به دلیل فقدان تفاوت های موقت ناشی از مبنای مالیاتی و یا زبان استفاده نشده و تایید شده بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :

۲-۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ و ۴۰ و ۴۱، با توجه به عدم فعالیت در زمینه های مالی ترکیب تجاری، صورتهای مالی تلفیقی، مشارکت ها، افشای منافع در واحدهای دیگر و همچنین استاندارد شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه آثار بااهمیتی بر فعالیت شرکت نخواهند داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها بر مبنای قرارداد منعقد شده و طی مدت قرارداد و سود مندرج در طرح توجیهی پیوست قرارداد شناسایی می شود.
 ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

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 بانک	روپیه	بانک مرکزی-سامانه سنا	قابلیت دسترسی جریانهای نقدی

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
 الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود
 ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 نگه داری 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ و ۳	مستقیم
وسایط نقلیه	۶	مستقیم

- ۳-۵-۲-۱- شرکت در سال جاری در املاک و مستغلات سهامداران اصلی (استان قدس رضوی) بدون پرداخت اجاره و وجهی مستقر بوده است.

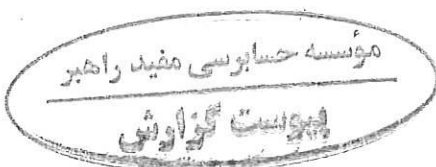
- ۳-۵-۲-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- 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.

- ۳-۶-۲- 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
ترم افزار های رایانه ای	۳	مستقیم



۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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 منفرجه ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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 سالاته انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل فعلی از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۶-۵- 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.

۳-۷- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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 موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه 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 اندازه گیری قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای شان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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 و تسویه می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری و مشارکت ها

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 داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود 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 سایر دارئها

هیات مدیره با بررسی صرفه و صلاح و از طرفی حفظ منافع مجموعه، بمنظور وصول مطالبات از طریق فروش اقلام سایر دارئها را دارد.

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری املاک موضوع افزایش سرمایه برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن بهبود نسبت اهرمی و استفاده بعنوان وثیقه تامین مالی برای قرارداد ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش داخلی:
۱,۹۷۷	۲,۰۱۹,۱۲۲	محصولات صنعتی
.	۵۸۸,۷۵۱	محصولات بهداشتی
۱۹۷,۸۶۴	۲۱۴,۸۵۷	محصولات کشاورزی
۵,۳۹۸	۶,۶۹۰	محصولات غذایی
۲۰۵,۲۳۹	۲,۸۲۹,۴۱۷	۵-۱
		فروش صادراتی:
۹۹,۶۴۰	۱۱۵,۲۶۶	محصولات کشاورزی
۷,۱۰۰	.	محصولات غذایی
۱۰۶,۷۴۰	۱۱۵,۲۶۶	۵-۱
۳۱۱,۹۷۹	۲,۹۴۴,۶۸۳	فروش خالص
		درآمد ارائه خدمات:
۳۵۲,۲۴۲	۹۲,۶۶۹	۱۶ درآمد سرمایه‌گذاری و مشارکت
۹۷	۳,۷۹۶	سایر
۶۶۴,۳۱۸	۳,۰۴۱,۱۴۸	

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- خلاص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۲٪	میلیون ریال ۱۲,۹۹۰	۲٪	میلیون ریال ۵۲,۱۲۳	میلیون ریال	
۹۸٪	۶۵۱,۲۳۸	۹۸٪	۲,۹۸۷,۰۴۴	میلیون ریال	
	۶۶۴,۳۱۸		۳,۰۴۱,۱۴۸		
	۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
۰٪	۱۸٪	۱۴۸,۹۵۰	۶۷۲,۳۳۵	۸۲۱,۲۸۵	
۰٪	۸٪	۵۰,۵۱۹	۶۱۵,۹۷۲	۶۶۶,۴۹۱	لاستیک
۰٪	۱۴٪	۸۳,۷۷۳	۵۰۵,۰۶۴	۵۸۸,۸۳۷	ورق های فولادی و میلگرد
۰٪	۱۴٪	۷۶,۷۹۸	۴۵۸,۳۴۳	۵۳۵,۱۴۲	اقلام کروماتی(ماسک و الکل و تب سنج و ...)
۳۱٪	۵٪	۱۰,۳۱۵	۲۱۱,۱۴۶	۲۲۱,۴۶۰	کابوچو
					محصولات کشاورزی
۱۶٪	۱۵٪	۱۷,۵۵۷	۹۷,۷۰۹	۱۱۵,۲۶۶	فروش صادراتی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۹۲,۶۶۹	-	۹۲,۶۶۹	محصولات کشاورزی
					درآمد ارائه خدمات
		۲۸,۵۷۷	۲,۵۴۰,۵۷۱	۳,۰۴۱,۱۴۸	



شرکت مدیریت زنجیره تامین رفوسی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی اول دوره	۳۳۶۵۵	۵,۴۷۳
خرید طی دوره	۲,۴۷۲,۲۹۲	۲۵۲,۴۴۹
موجودی پایان دوره	(۳,۲۸۱)	(۳۳,۶۵۵)
مزین‌های مستقیم خرید	۵۷,۹۰۵	۲۰,۷۱۹
	۲,۵۶۰,۵۷۱	۲۴۴,۹۸۶

- ۱- افزایش بهای تمام شده طی سال جاری بنابر تغییر نحوه سرمایه گذاری های منابع داخلی شرکت بوده است. بدین صورت که در سال ۱۳۹۸ عمدتاً "فناپت شرکت از طریق کارگزاران و به‌صورت بیرون سپاری انجام گردید"
- ۲- مبلغ فوق مستهل بر مبلغ ۵۷,۹۰۵ میلیون ریال سهم سود کارگزاران شرکت های توسعه تجارت دانفن و راهیان طب سینا و مانیک مربوط به هزینه های عمری خرید کالا عمدتاً از خارج کشور (لاستیک و کالچو) می باشد.
- ۳- تامین کنندگان اصلی موجودی کالا به تفکیک تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

شرح کالا	تامین کننده	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
لاستیک و کالچو	MRN TRADING FZE شرکت	۶۹۸,۶۷۳	۷۸٪	-	۰٪
میگارد	مجموعه جهان فولاد سمرجان	۲۵۳,۴۵۱	۱۴٪	-	۰٪
لاستیک	GRAND CHAMOSSAIRE TRADING FZE	۳۷۵,۹۱۹	۱۵٪	-	۰٪
مسلک	KENTOM INTER NATIONAL LIMITED	۲۶۷,۸۳۰	۱۷٪	-	۰٪
توز بار و باغاران داخلی		۲۳۷,۹۹۲	۱۰٪	۵۶,۳۱۸	۲۳٪
میگاران رادین		-	۰٪	۴۰,۹۳۰	۱۶٪
شرکت تعاونی گمانده ای کوثر		۴۹,۲۸۱	۲٪	۳۰,۸۹۵	۱۳٪
شرکت آفریکون		-	۰٪	۲۱,۸۱۴	۹٪
سایر		۶۸۹,۱۳۵	۲۰٪	-	۰٪
		۲,۴۷۲,۲۹۲		۲۵۲,۴۴۹	

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

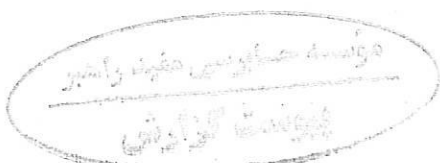
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۲۳	۱۳,۴۳۶	حقوق پایه
۶,۳۵۰	۷,۲۲۴	حق الزحمه مشاورین
۱,۱۴۴	۶,۱۰۳	عیدی و پاداش
۱,۳۰۰	۲,۷۶۹	بیمه سهم کارفرما
۵۶۳	۱,۸۶۵	اضافه کار
۱,۸۳۲	۲,۵۵۸	سفر اقامت ماموریت
۱,۰۰۹	۱,۳۳۰	سنوات
۷۳۴	۱,۲۴۷	نهار
۶۸۹	۱,۱۲۵	رفاهی
۳۳۲	۱,۱۰۰	استهلاک
۷۰۹	۹۶۶	حسابرسی
۱,۲۶۶	۹۷۹	کارشناسی، تحقیق و توسعه
۷۸۴	۴۷۴	ثبت
۲,۰۲۹	۴,۰۷۵	سایر
۲۵,۸۶۴	۴۵,۲۵۲	

۸- هزینه مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۴	۳۲,۰۶۲	وام های دریافتی: بانک ها
۳۴,۴۵۸	۱,۲۱۲	اشخاص وابسته
۴۱,۳۵۲	۳۳,۲۷۴	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۲۰	۸,۱۲۴	سود حاصل از سپرده های بانکی



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۴۰	۳۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۰۷۵	۱,۶۸۰	۲,۷۵۵	افزایش
۱,۰۷۵	۲,۰۲۱	۳,۰۹۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۸۲۸	۸۲۸	افزایش
۱,۰۷۵	۲,۸۴۸	۳,۹۲۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته
۰	۳۰	۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۵	۲۶۴	۳۰۹	استهلاک
۴۵	۲۹۴	۳۳۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۸۰	۷۷۷	۹۵۶	استهلاک
۲۲۴	۱,۰۷۱	۱,۲۹۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۵۱	۱,۷۷۷	۲,۶۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۲۰	۱,۷۲۶	۲,۷۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۱- به غیر از وسیله نقلیه داراییهای ثابت به دلیل کم اهمیت بودن تحت پوشش بیمه قرار نگرفته است.

۱۱- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۷۱	۲۷۱	افزایش
۳۳۰	۳۳۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۰	۱۰۰	افزایش
۴۳۰	۴۳۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		استهلاک انباشته
۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۴	۲۴	استهلاک
۲۴	۲۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴۴	۱۴۴	استهلاک
۱۶۷	۱۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶۲	۲۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۰۶	۳۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	زمین و ساختمان
۴۴,۲۵۵	۳۶,۷۶۸	وجوه بانکی مسدود شده
(۴۴,۲۵۵)	(۳۶,۷۶۸)	تهاتر با تسهیلات مالی بانک ها
۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	

۱-۱۲- مبلغ مذکور بابت تحصیل املاک موضوع قرارداد شرکت تعاونی کشاورزی مهر پیشین و یک باب ساختمان در بلوار دانشجو مشهد موضوع ضمانت قرارداد شرکت بازرگانی طاهر فریمان می باشد که با توجه به عدم ایفای تعهدات در موعد مقرر جهت حفظ منافع سهامدار اصلی مالکیت آن بنام شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی منتقل گردید و در سال های آتی به فروش می رسد. شایان ذکر است املاک مذکور فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۰,۴۵۳	۷۴۶,۵۹۴	۱۳-۲ شرکت MRN TRADING FZE
۱,۳۰۳,۶۲۳	۹۳۱,۰۵۹	۱۳-۲ شرکت GRAND CHAMOSSAIR TRADING FZE
۰	۴۳,۵۱۶	۱۳-۲ شرکت MERIDIEM SEEDS
۰	۴,۴۱۶	۱۳-۲ شرکت PILLAR INDUSTRY CO
۵۰,۰۰۰	۰	شرکت LLC Monte Auri
۹,۶۴۰	۰	شرکت RFT Trading Guangzhou Co
۸,۰۶۸	۰	شرکت HWATSI CHEMICAL PRIVATE LIMITED
۱۶۸	۰	شرکت EXHICON
۳,۴۴۱,۹۵۲	۱,۷۲۵,۵۸۵	

پیش پرداخت های داخلی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳-۲	
۳۳۰,۱۳۲	۱۲۲,۲۶۵	۱۳-۲	پیش خرید کالا
۱,۹۳۲	۴۰,۶۵۸		پیش پرداخت مالیات علی الحساب ٪۴
۶,۷۹۴	۱۲,۰۸۷		هزینه های گمرکی ثبت سفارش لاستیک و کانوچو
	۳,۱۰۵		پیش پرداخت اجاره
۱۴,۵۸۹	۳,۹۷۸		سود و کارمزد سنوات آتی تسهیلات مالی دریافتی
۵۹۰	۱,۲۰۰		سایر
۳۵۴,۰۳۶	۱۸۳,۳۹۴		
۳,۷۹۵,۹۸۸	۱,۹۰۸,۹۷۹		
(۳,۳۷۴,۰۷۶)	۰	۲۰	تهاتر با حسابها و اسناد پرداختی
-	(۴۰,۶۵۸)	۲۲	تهاتر پیش پرداخت مالیات با حساب ذخیره مالیات
(۱۴,۵۸۹)	(۳,۹۷۸)	۲۴	تهاتر با تسهیلات مالی
۴۰۷,۳۲۳	۱,۸۶۴,۳۴۲		

۱-۱۳- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۷۴۶۶۲ میلیون ریال از موضوع سفارشات و پیش پرداخت ها توسط شرکت دریافت و پیش پرداخت مربوطه مستهلک شده است.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- پیش پرداخت های داخلی خرید کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۰۳۳	۱۲۲,۳۶۵	۱۳-۳-۱
۵۷,۷۷۰	.	شرکت تعاونی کشاورزی گلخانه ای کوثر
۱۵,۲۶۰	.	مهندسی بازرگانی اسکدار
۷,۶۷۱	.	شرکت پارس فولاد سبزواری
۳,۵۴۹	.	وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح - آمداد ودجا
۹۰۰	.	شرکت عقیف نامان شیراز
	.	مجتمع صنعتی رجا شیمی
	.	شرکت فن آوری و نوآوری رضوی
۲۳۰,۱۸۳	۱۲۲,۳۶۵	

۱۳-۳-۱- مبلغ مذکور بابت پیش خرید فلفل دلمه ای به میزان ۲,۰۰۰ تن از قرار هر کیلو ۱۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت تعاونی گلخانه ای کوثر می باشد که طبق قرارداد طی دو نوبت ۵ ماهه در اواخر سال ۹۸ و ۹۹ به شرکت تحویل می گردد. شایان ذکر است شرکت تعاونی گلخانه ای کوثر ۴۵٪ سود به ازای هر کیلو فلفل دلمه ای را در قرارداد تضمین کرده است. کلیه تاسیسات و ماشین آلات و امتیازات گلخانه مذکور به همراه دو فقره چک بانکی جمعاً به مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان تضمین قرارداد اخذ گردیده است فلفل دلمه ای تحویل شده در سال ۹۸ به مقدار ۳۹۳ تن و در سال جاری مقدار ۳۳۰ تن از تعاونی مذکور دریافت و فروخته شده است، که با توجه به موارد فوق مجموع کالای دریافتی از شرکت مذکور معادل ۸۵۳ تن بوده است شایان ذکر است در ابتدای عقد قرارداد بدلیل ماهیت قرارداد های کشاورزی موضوع تمدید قرارداد در صورت عدم تحقق تعهدات در موعد مقرر پیش بینی گردیده بود.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷۵۹,۳۸۸	۱۴-۲
.	۱,۸۰۵	موجودی در راه
.	۱,۱۹۷	تب سنج
.	۲۷۹	سیر اسلایسی
۳۲,۴۸۷	.	لاستیک
۹۴۹	.	موز
۲۱۹	.	سیب
	.	کیوی
۲۳,۶۵۵	۷۶۲,۶۶۹	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا (لاستیک و کائوچو) تا سقف ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه و ... بیمه شده است.

۱۴-۲- موجودی در راه مربوط به تعداد ۶۲,۳۸۹ حلقه لاستیک و ۱,۴۷۱ تن کائوچو وارداتی نزد گمرک می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ۹۰٪ از لاستیک ترخیص و ۳۰,۰۰۰ حلقه آن نیز تا تاریخ ارائه این گزارش به فروش رفته است، ۷۰٪ از کائوچو همچنین ترخیص و به انبار منتقل گردیده است. شایان ذکر است نحوه توزیع و فروش لاستیک بر اساس رهنمودهای کلی توزیعی وزارت صمت در سامانه جامع تجارت به عاملین مجاز انجام می گردد. قیمت فروش نیز با استناد بر اظهارنامه ها، هزینه ها و عوارض گمرکی توسط سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد. نحوه و مبلغ فروش کائوچو طی قرارداد منعقد شده با کارخانه آرتاویل تایر پیرو درخواست انجمن تولید کنندگان تایر و تایید وزارت صنعت معدن و تجارت با مبلغ توافق شده در قرارداد و الحاقیه های مربوطه به شرکت مذکور می باشد.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۵۲	۶,۶۷۲	۱۵-۲
۹,۵۵۲	۶,۶۷۲	
۵۱۵	۴,۹۳۰	
۷۰,۱۴۶	۳۱۹,۶۲۴	۱۶
۶۶,۰۱۴	۱۱۰,۰۹۱	۱۵-۲
۱۳۶,۶۷۵	۴۳۴,۶۴۶	
۱۴۶,۳۲۷	۴۴۱,۳۱۷	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱,۱۱۶	۰	
۳۶۶	۰	
۴۲۰	۲۲۹	
۵۹۴	۰	
۲,۳۹۶	۲۲۹	
۲,۳۹۶	۲۲۹	
۱۴۸,۶۲۲	۴۴۱,۵۴۶	

تجاری :
اسناد دریافتی:
سایر مشتریان
حساب های دریافتی:
اشخاص وابسته
مشتریان مرتبط با سرمایه گذاری ها
سایر مشتریان
سایر دریافتی ها:
حساب های دریافتی:
علیرضا پیمان پاک (اشخاص وابسته-مدیرعامل)
قارزی محمدابراهیم (اشخاص وابسته- هیات مدیره)
کارکنان
مالیات بر ارزش افزوده

۱۵-۱- شرکت فاقد سیاست فروش اعتباری بوده و مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به اصل مبلغ سرمایه گذاری ها و سود محقق شده مربوط به قرارداد های سرمایه گذاری و مشارکت در سال جاری می باشد که بدلیل شیوع ویروس کرونا و نداشتن توجیه اقتصادی ادامه فعالیت با درخواست کارگزاران از سرفصل حساب سرمایه گذاری و مشارکت ها به حساب مطالبات شرکت ها منظور گردید. شایان ذکر است ضمانت وصول مطالبات اصل و سود در ابتدای شروع قرارداد با اخذ اسناد ملکی سهل البیع به قیمت کارشناسی ۷۰٪ ارزش اصل و سود قرارداد اخذ می گردد. لازم به یادآوری است تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۸۱,۴۳۴ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

۱۵-۲- اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتی - سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۷۵	۶,۰۷۵	۱۵-۲-۱
۵۹۷	۵۹۷	
۲,۸۸۰	۰	
۹,۵۵۲	۶,۶۷۲	

شرکت ENMORE
محمد علی نجی
شرکت اندیشه فاخر پامجال

۱۵-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به ارزش افزوده غیر خریداری شده از داخل کشور و صادرات در ارتباط با قرارداد ENMORE می باشد که طبق قانون قابل استرداد است. لذا یک فتره چک از شرکت کارگزار به تاریخ ۹۸/۱/۱۰ در اختیار شرکت قرار گرفته است. برگ بستنکاری مبلغ مذکور توسط اداره کل امور مالیاتی صادر گردیده لذا تاکنون وصول نگردیده است.

۱۵-۳- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی - سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۰۹	۱۰,۱۸۳	۱۵-۳-۱
۳,۳۵۹	۱۹,۶۱۹	۱۵-۳-۲
۰	۱۷,۷۶۰	۱۵-۳-۳
۰	۱۰,۲۰۱	۱۵-۳-۴
۸,۸۲۵	۹,۵۶۹	
۰	۹,۴۷۲	
۱۸,۹۲۱	۳۳,۲۸۷	
۶۶,۰۱۴	۱۱۰,۰۹۱	

شرکت INSIYA GLOBAL
فروشگاه زنجیره ای رفاه
معارفی سید شهاب الدین
کشتیرانی ها
مهام تجارت خاورمیانه
شرکت راهیان طب صبا(با مسئولیت محدود)
سایر

۱۵-۳-۱- مبلغ مذکور بابت مانده بدهی شرکت INSIYA از محل فروش صادراتی محصولات کشاورزی (سیب و کیوی) به ارزش ۲۰ میلیون روپیه فروش قطعی در سال ۹۸ می باشد که با توجه به شیوع ویروس کرونا و مشکلات پیش آمده معادل ۱۴ میلیون روپیه تاکنون وصول گردیده است. شایان ذکر است مبلغ فروش بصورت ریالی تسویه می گردد و ارزی در این خصوص دریافت نمی شود.

۱۵-۳-۲- مبلغ مذکور بابت مانده طلب از شرکت فروشگاه رفاه از محل قرارداد با شرکت در خصوص تاسیس سوه وضعی حلت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

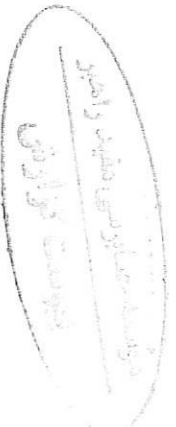
۱۵-۳-۳- مبالغ مذکور بابت مانده حساب علی الحساب پرداختی به ترمینس کار بابت هزینه ها و عوارض گمرکی و مالیات علی الحساب واردات می باشد.

۱۵-۳-۴- مبالغ مذکور بابت سپرده برگشت کانتینر نزد کشتیرانی ها بابت واردات قرارداد لانسینگ و کانوچو می باشد.

شرکت مدیریت زنجیره تامین رفوسی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶ اسفند ماه جاری های کوتاه مدت

ردیف	شرح	تاریخ سررسید	تاریخ انقضاء	نوع سود	نوع بازپرداخت	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	تاریخ پایان قرارداد	وضعیت مالی	کل مبلغ سرمایه کلیدی	سود واقعی بر مبنای عملکرد	سرمایه کلیدی بر مبنای				مبلغ در پایان	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان	مبلغ در ابتدای سال	
												مبلغ در پایان	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان	مبلغ در ابتدای سال					
۱	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۲	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۳	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۴	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۵	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۶	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۷	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۸	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۹	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۰	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۱	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۲	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۳	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۴	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۵	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۶	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۷	سرمایه پذیر			سرمایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۰,۰۲۴	۱,۸۴۷,۸۰۵	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸,۹۲۹	۱۲,۰۳۹	۱۷-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۱۰	۱۶		تنخواه گردان ها - ریالی
.	۸۱۳	۱۷-۳	صندوق - ارزی
۳۲۹,۰۶۳	۱,۸۶۰,۶۷۳		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها عمدتاً مربوط به موجودی نزد بانک های پارسیان و شهر می باشد.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۱۷,۱۳۶,۵۱۳ روپیه نزد بانک شهر می باشد که با توجه به تحریم های وضع شده علیه کشور ایران امکان برداشت نقدی آن میسر نبوده و برنامه شرکت واردات کالا از محل وجوه مذکور می باشد.

۱۷-۳- صندوق ارزی شامل ۲,۰۵۰ یورو و ۱,۰۸۱ دلار می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲ میلیون سهم عادی ده هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰٪	۱۹۹۹۹۹۸
۱	۰٪	۱
۱	۰٪	۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰

اداره مرکزی آستان قدس رضوی
موسسه کیفیت رضوی
سازمان اقتصادی رضوی

۱۸-۱- با عنایت به موافقت تولید معزز آستان قدس رضوی مبنی بر اجرائی شدن افزایش سرمایه و مصوبه هیات امنا محترم بنیاد بهره وری موقوفات و اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۹۹,۰۲,۲۲ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۹۹,۰۷,۱۹ با موضوع افزایش سرمایه شرکت از ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تشکیل و مقرر گردید در مرحله اول ملک خیابان قزوین به ارزش ۱,۲۳۷,۳۰۰ میلیون ریال واقع در تهران به عنوان آورده غیر نقدی سهامدار اصلی (آستان قدس رضوی) انجام گردد. شایان ذکر است مقدمات نقل و انتقال ملک مذکور (استعلام و...) در اداره ثبت اسناد در حال انجام می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
	۲,۴۳۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	۲,۴۳۰	
		حسابهای پرداختنی
۳,۳۷۵,۴۸۱	۲,۶۱۱,۰۴۷	۲۰-۱-۲ شرکت توسعه تجارت دلفین
.	۱,۰۶۳,۸۲۹	۲۰-۱-۳ شرکت آرتاویل تاپر
۶۷,۷۷۰	.	شرکت اسپرلوس انرژی
۳۴,۸۷۵	.	شایان تفکری
۸۸۵۰	.	شرکت تولیدی نیکوپاک
۶,۲۶۱	.	شرکت سبکران رادین
۵,۷۴۵	.	آقای معارفی (ترخیص کار)
۲,۴۰۰	.	شرکت سلامت آزمای بارمان ایرانیان
۴۲۶	۲۴۰	سایر
۳,۵۰۱,۸۰۸	۳,۶۷۵,۱۱۶	
		سایر پرداختنی‌ها
		حساب‌های پرداختنی
		اشخاص وابسته
۶۰۶,۵۶۶	۳۳۷,۳۴۳	۲۰-۱-۴ شهرام نهرانی فرجاد
	۱۱,۱۵۲	شرکت شیمیایی آنا سیمین
۲۸,۹۰۰	.	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵۸۱	۶۰	مالیات حقوق پرداختنی
۲۴۱	۶۲۶	حق بیمه‌های پرداختنی
۷۷	۹۱۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۴۴,۰۲۹	مالیات‌های تکلیفی
۶۸۴	۷۸۰	سایر
۷۲	.	
۶۳۷,۱۲۱	۴۹۴,۹۰۵	
۴,۱۳۸,۹۲۹	۴,۱۷۲,۴۵۱	
(۳,۳۷۴,۰۷۶)	-	۱۳-۱-۱ تهاثر با پیش پرداختهای خارجی
۷۶۴,۸۵۳	۴,۱۷۲,۴۵۱	

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۹۶,۱۵۲ میلیون ریال از مبالغ فوق تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۲- گردش حساب شرکت توسعه تجارت دلفین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
.	۳,۳۷۵,۴۸۱	واریز از محل قرارداد های فیما بین
۳,۳۷۵,۴۸۱	.	دریافت بابت هزینه های راهداری و ترخیص
.	۴۸,۸۷۴	عودت بخشی از مبلغ مشارکت
.	(۸۶۳,۳۰۸)	شناسایی سود سهم شرکت توسعه تجارت دلفین
.	۵۰,۰۰۰	
۳,۳۷۵,۴۸۱	۲,۶۱۱,۰۴۷	

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۳- مبلغ مذکور بابت مابه‌التفاوت احتمالی تغییر نرخ ارز از دولتی به آزاد کالای فروش رفته در صورت تغییر گروه کالایی از اساسی به غیر اساسی پیرو شکایت بانک صادرات از شرکت مذکور اخذ و طی الحاقیه قرارداد توافق گردید در صورت اخذ مابه‌التفاوت توسط بانک شرکت آرتاویل تایر ملزم به پرداخت آن می‌باشد، لذا بنا به رای هیئت عمومی دیوان عدالت و استفسار از شورای نگهبان در قراردادهای قطعی تامین و فروش ارز بین بانکها و متقاضیان الزام طرف‌های قرارداد به پرداخت مابه‌التفاوت خلاف شرع می‌باشد بر این اساس هیئت عمومی دیوان عدالت اداری در تاریخ ۹۹/۰۶/۱۸ مصوبه هیئت وزیران و بانک مرکزی را در خصوص دریافت مابه‌التفاوت نرخ ارز باطل نموده است. اخذ رای قطعی دیوان در این خصوص در حال طی مراحل قانونی خود می‌باشد که به محض دریافت حکم قطعی مبلغ مذکور عودت خواهد گردید.

۲-۱-۴- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۹,۶۵۴	۳۵۰,۵۶۹	۲۰-۱-۲-۱ سازمان اقتصادی رضوی
۱۴۶,۲۶۷	۸۶,۵۳۵	۲۰-۱-۴-۲ شرکت فن آوری و نوآوری رضوی
۶۴۵	۲۳۸	سایر
۶۰۶,۵۶۶	۴۳۷,۳۴۲	

۲-۱-۴-۱- گردش حساب سازمان اقتصادی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۶۷۶	۸۵۹,۶۵۴	مانده ابتدای دوره
۰	(۸۵,۰۰۰)	۲۰-۱-۴-۲ انتقال تعهدات از سازمان به شرکت فناوری رضوی
۰	(۲۵,۰۰۰)	خرید بذر برای شرکت بذر و نهال رضوی بدستور سازمان از محل مطالبات
۴۹۵,۰۰۰	۰	واریز بابت افزایش سرمایه، تامین اقلام بهداشتی و ضروری کرونا
(۱۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۸۹۹)	عودت بخشی از مبلغ تامین مالی پس از کسر فاکتورهای اقلام کرونایی به نام سازمان
۴۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۲۰-۲-۱ پرداخت تعهدات آستان به سازمان اقتصادی موضوع نامه ۲۸۷۵
۱,۰۷۵	(۱۳,۶۱۱)	فاکتورهای تامین اقلام بهداشتی و ضروری کرونا
۹۰۴	(۱,۵۷۵)	سایر
۸۵۹,۶۵۴	۳۵۰,۵۶۹	
(۴۰۰,۰۰۰)	۰	بدهی بلند مدت
۴۵۹,۶۵۴	۳۵۰,۵۶۹	

۲-۱-۴-۲- مبلغ مذکور مشتمل بر ۸۵۰,۰۰۰ ریال مربوط به واریزی شرکت فن آوری و نوآوری رضوی اواخر سال ۹۸ به دستور سازمان اقتصادی جهت تامین اقلام کرونایی بصورت قرض الحسنه می‌باشد که در ابتدا به دستور سازمان به بستن کارهای سازمان ثبت گردید و مجدداً طی نامه سازمان به حساب شرکت نوآوری و فناوری رضوی انتقال یافت، که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بصورت کامل تسویه گردیده است. مبلغ ۱,۵۳۵ میلیون ریال نیز مربوط به سه فقره قرارداد پژوهشی می‌باشد که توسط شرکت مذکور پیرامون محصولات گلخانه ای انجام گردید.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۰-۲-۱ پرداختنی های بلند مدت:

۲-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختنی های بلندمدت مربوط به اداره مرکزی آستان قدس رضوی بابت تامین سرمایه در گردش سال ۱۳۹۷ می‌باشد که با توجه به انتقال تعهدات آستان به سازمان اقتصادی رضوی موضوع نامه شماره ۲۸۷۵ مبلغ مذکور تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بصورت کامل تسویه گردیده است.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	جمع	ریالی	جمع
بانک کارآفرین شعبه سعادت آباد	۱۱۵,۴۴۶	۱۱۵,۴۴۶	۱۵۰,۴۴۷	۱۵۰,۴۴۷
بانک ملت شعبه مسجد جامع	۷۹,۳۹۷	۷۹,۳۹۷	۷۷,۸۵۶	۷۷,۸۵۶
سپرده های سرمایه گذاری	(۳۶,۷۶۸)	(۳۶,۷۶۸)	(۴۴,۲۵۵)	(۴۴,۲۵۵)
سود و کارمزد سال های آتی	(۳,۹۷۸)	(۳,۹۷۸)	(۱۴,۵۸۹)	(۱۴,۵۸۹)
حصه جاری	۱۵۴,۰۹۷	۱۵۴,۰۹۷	۱۶۹,۴۵۸	۱۶۹,۴۵۸

۲۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۸۴۳	۲۲۸,۳۰۳
۱۹۴,۸۴۳	۲۲۸,۳۰۳

نرخ ۱۸ درصد

۲۴-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۹۴,۸۴۳
۱۹۴,۸۴۳

۱۴۰۰

۲۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۱۵,۴۴۶
۷۹,۳۹۷
۱۹۴,۸۴۳

یک فقره چک به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

یک فقره چک به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال

۲۴-۱-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک های کارآفرین و ملت مستلزم ایجاد ۳۶,۷۶۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی بانک کارآفرین ۲۴ درصد و تسهیلات بانک ملت ۲۰ درصد است. شایان ذکر است ۱۰۸,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات مذکور در سال جاری تسویه گردیده است.

۲۴-۵- گردش حساب تسهیلات به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات مالی
۳۲۴,۹۴۸
۲۷,۸۰۸
(۱۵۵,۴۸۹)
(۶,۸۹۵)
۳۷,۹۳۱
۲۲۸,۳۰۳
۲۸۰,۰۰۰
۲۹,۹۱۶
(۳۰۴,۴۸۹)
(۲۴,۱۴۷)
(۷,۶۱۰)
(۷,۱۳۰)
۱۹۴,۸۴۳

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تغییرات غیر نقد (حصه منظور شده به اصل تسهیلات بصورت غیر نقد)

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تغییرات غیر نقدی از محل چک مشتری

تغییرات غیر نقدی بدلیل تسویه تسهیلات زودتر از موعد

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۲۴-۵-۱- شایان ذکر است اختلاف مبلغ تسهیلات در گردش و صورت جریان نقد مربوط به تسویه مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از اصل و سود تسهیلات با یک فقره چک کارگزار (شرکت ماهک گلیاد) که بابت تسهیلات خرید دین به بانک ملت واگذار گردیده بود، و با عنایت به تسویه زودتر از موعد تسهیلات اخذ شده از بانک کارآفرین مبلغ ۷,۱۳۰ میلیون ریال نیز از اصل مبلغ تسهیلات کسر گردید.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پیش دریافت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
	۴۶,۱۷۲	۲۵-۱	اشخاص وابسته
۳۳,۰۶۲	.		مجموع صنعتی آرتاویل تایر
	۸۳,۹۰۳	۲۵-۲	مشتریان لاستیک
۳۳,۰۶۲	۱۳۰,۰۷۶		

۲۵-۱- مبلغ مذکور بابت عمدتا مربوط به پیش دریافت از شرکت بذر و نهال رضوی جهت فروش ۴۰ کیلوگرم بذر گیاهان گلخانه ای می باشد.

۲۵-۲- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت از لاستیک فروشان بابت فروش لاستیک های ماشین سنگین موضوع قرارداد واردات از دو شرکت GCT, MRN می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به صورت کامل تحویل خریداران شده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۹۴,۳۷۸	۳۳۸,۴۷۹	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۶۹,۹۵۸	۷۱,۶۹۶	هزینه های مالی
۴۱,۳۵۲	۳۳,۲۷۴	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
(۱۲,۳۲۰)	(۸,۱۳۳)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۱۳	(۳۲۸)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۳۱	۱,۱۰۰	
۳۹۴,۱۱۳	۴۳۶,۱۹۷	
		افزایش دریافتی های عملیاتی
(۸۷,۲۰۳)	(۳۱۱,۹۲۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۸,۱۸۳)	(۷۲۹,۰۱۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۰۵,۰۲۳)	(۱,۴۵۷,۰۱۹)	افزایش سرمایه گذاری
(۴۳۳,۳۱۳)	۶۴۰,۸۱۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۵۰,۰۷۵	۳,۳۹۱,۴۹۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۳,۰۶۲	۹۷,۰۱۴	
(۲۷۶,۴۷۲)	۲,۰۶۷,۵۶۴	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۰۰۱

تحصیل املاک تضمین قرارداد شرکت مهر پیشین سال ۱۳۹۸ و شرکت طاهر فریمان سال ۱۳۹۹ بدلیل عدم ایفای تعهدات قرارداد در موعد مقرر



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با سرمایه گذاری در قسمت ها و زمینه های مختلف سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند ضمن اولویت اصلی یعنی حفظ و بقا سرمایه در عین حال نسبت به حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. در این راستا ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را همواره کنترل و بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، توسط کارگروه حقوقی بازرگانی و مالی با سنجش و ارزیابی ریسک ها و سپس طرح استراتژی‌هایی برای اداره ریسک / هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۴۳۷,۷۵۰	۴,۷۴۷,۸۵۲	موجودی نقد
(۳۲۹,۰۶۳)	(۱,۸۶۰,۶۷۳)	خالص بدهی
۱,۱۰۸,۶۸۸	۲,۸۸۷,۱۷۹	حقوق مالکانه
۳۱۷,۷۹۱	۳۹۶,۲۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۳۴۹٪	۷۲۹٪	

نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام پس از تهاثر مبلغ ۱,۶۷۷,۶۵۳ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خارجی پروژه لاستیک و کاپوچو از جمع بدهی در پایان سال جاری برابر با ۳ است که آن هم عمدتاً بدلیل تامین مالی شرکت از طریق ایجاد بدهی با اخذ تسهیلات بانکی و جذب سرمایه گذار خارجی و تبدیل بدهی به موجودی در راه در پایان سال جاری به مبلغ ۷۵۹,۳۸۸ میلیون ریال، پیش پرداخت خرید محصولات به مبلغ ۱۲۲,۳۶۵ میلیون ریال و سرمایه گذاری ها به مبلغ ۱۶۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که پیش بینی می شود در سال آتی از محل فروش اقلام ذکر شده و جریان نقدینگی نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام به عدد مطلوب ۱ کاهش یابد.

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۷-۳- ریسک تجاری

به طور کلی تمامی انواع کسب و کار شامل عناصری از ریسک هستند، کل ریسک بازار را می توان به دو دسته کلی ریسک سیستماتیک (Systematic Risk) و ریسک غیر سیستماتیک تقسیم کرد. ریسک ناشی از انجام تجارت و کسب و کار در زمینه های فعالیت شرکت های زنجیره تامین به مراتب کلی تر از فعالیت در یک زمینه خاص می باشد. بدین صورت که با توجه به ماهیت شرکت های زنجیره تامین ریسک های موجود از ابتدای زنجیره همانند تهیه و تامین کالا تا آخرین حلقه زنجیره یعنی رساندن کالا به مشتری نهایی متوجه شرکت می باشد. ریسک هایی همچون خرابی کالا، پول خوری، قفل شدن پول در نقل و انتقالات، عدم مطابقت کالای خریداری شده با ارسالی، مشکلات جابجایی پول، تغییرات اقلیمی کشاورزی و خشکسالی/ترسالی، نوسانات شدید قیمت در بازارهای داخلی و صادراتی، رکود بازار مقصد در معاملات خارجی علیرغم پیش بینی، تغییرات یک شبه قوانین گمرکی و نوسانات سیاسی در شرایط تحریمی. شایان ذکر است با استفاده از کارگزاران مجرب و متخصص در هر حوزه ریسک عملیاتی و اجرا به حداقل کاهش داده شده است، اخذ تضامین معتبر و سهل البیع نیز راهکار شرکت بعنوان اهرمی بازدارنده بمنظور ممانعت از پول خوری و ... پیش بینی گردیده است.

۲۷-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد: پروژه های شرکت اغلب بالای ۳۰٪ درصد سود سالیانه می باشند لذا با توجه به نرخ تسهیلات دریافتی در قالب خرید دین به نرخ تنزیل ۱۸٪ و با توجه به موازین بانک مرکزی نرخ بهره بانکی نیز تحت کنترل می باشد. ارتباط نزدیک با وزرات خانه های اقتصاد-صمت و اداره کل صادرات و واردات-سازمان توسعه تجارت و مدیر کل گمرکات در راستای کنترل نوسانات بازار و الگو سازی برای شرکت های فعال در زمینه فعالیت زنجیره تامین -تدوین استاندارد های زنجیره تامین با همکاری مجلس و سفارت خانه های کشورهای هدف در قالب مشوق های صادراتی و ایجاد بازارهای جایگزین علیرغم محدودیت ها و قوانین موجود برای شرکت ها به غیر از شرکت هایی که در قالب زنجیره تامین فعالیت می نمایند راه کارهایی است که مدیریت شرکت در به حداقل رساندن ریسک موجود مد نظر قرار داده است. شیوع ویروس منحوس کرونا در جهان موجب کاهش صادرات بدلیل بسته شدن مرزها و بنادر بزرگ دنیا و همچنین مسیرهای صادراتی، تعطیلی کسب و کارها و کاهش قدرت خرید در کشورهای صادراتی هدف و از طرفی کاهش قابل ملاحظه در قراردادهای سرمایه گذاری و مشارکت را باعث گردید که راهکار برون رفت و مدیریت اعمال سیاست های انقباضی چون مدیریت هزینه ها، وصول مطالب پرداختی با درخواست کارگزاران درخصوص قرارداد های سرمایه گذاری و مشارکت بدلیل راکد شدن کسب و کارها به حداقل (یادداشت ۱۶ صورتهای مالی) و جایگزین کردن منابع به سمت خرید و فروش داخلی و تمرکز بر واردات کالاهای اساسی موضوع قرارداد هرچند به کندی، توزیع و فروش کالاها در سطح کشور روش های جایگزین برای خارج شدن از وضعیت حاضر در نظر گرفته شد.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۵- مدیریت ریسک ارزی

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز با توجه به غیر قابل پیش بینی بودن نرخ ارز و نوسانات شدید کوتاه مدت در بازه های ۱۰٪ الی ۲۰٪ امکان سربه سر شدن سود پروژه و حتی در نوسانات شدیدتر زیان ده شدن معاملات (صادرات و واردات) را در بردارد. تسهیم ریسک به طرفین قرارداد و در اغلب موارد انتقال ریسک به عهده طرف مقابل با توجه به شرایط کنونی جهت کنترل نوسانات ارز راه حل مقطعی به صورت صادرات در برابر واردات به جهت کاهش ریسک و انتخاب یک نرخ پایه در معاملات (صادرات و واردات) در نظر گرفته می‌شود. با همسان سازی نرخ ارز در FS پروژه ها هم در واردات و هم در صادرات کاهش ریسک در نوسانات ارز به میزان قابل ملاحظه ای کنترل گردیده و مدیریت می‌شود.

۲۷-۶- 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 بطور عمده و تأیید ملکی در رهن شرکت و یا اخذ وکالت تام الاختیار بلاعزل و یا ضمانت نامه بانکی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که اغلب در موضوع قرارداد رتبه اعتباری بالایی در صنعت مورد فعالیت خود داشته باشند.

۲۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

با عنایت به نوع فعالیت شرکت که اغلب سرمایه گذاری کوتاه مدت می‌باشد و عموماً زود بازده، یک چهارچوب کنترل ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق برنامه ریزی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۲۸- وضعیت ارزی :

یادداشت	روپیه هندوستان
موجودی نقد	۱۷-۲
دریافتنی های تجاری	۵۹۸۹۹۳۳
جمع دارائی های پولی ارزی	۱۱,۱۲۶,۰۵۰
معادل ریالی دارائی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۲۲,۲۲۲

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	یورو	روپیه	یوان
فروش	۳۵۲,۰۰۰	.	.	.
خرید کالا	۸۰,۴۴۰,۶۸۷	۲۹۶,۲۶۴	۱۷,۲۰۸,۱۸۷	۱۰,۶۰۳,۰۸۰

شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش
سایر اشخاص وابسته	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار	✓	۰	۱۳۶۱۱
	شرکت داروسازی ثمن	همگروه	✓	۰	۲,۵۴۰
	اداره مهمانسرا حضرت رضاع (ع)	همگروه	✓	۰	۱۶,۳۱۳
	بنیاد کرامت رضوی	همگروه	✓	۰	۱۰,۸۸
	شرکت بدر و نهال رضوی	همگروه	✓	۲۳۱	۰
	شرکت شیراز سرم	همگروه	✓	۰	۱۲۶
	بیمارستان رضوی	همگروه	✓	۰	۵۲۰
	شبکه بازار رضوی	همگروه	✓	۰	۸,۳۹۷
	سامان داروی هشتم	همگروه	✓	۰	۲,۵۹۸
	شرکت دامپروری رضوی	همگروه	✓	۰	۷,۹۶۶
سایر	همگروه	✓	۰	۹۶۵	
جمع کل			۲۳۱	۵۴,۱۲۳	

۲۹-۲ - معاملات مذکور بر اساس روابط خاص تجاری فیما بین انجام شده است و با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۲۹-۳ - شرکت در سال جاری در املاک و مستغلات سهامداران اصلی (آستان قدس رضوی) بدون قرارداد و پرداخت اجاره و وجهی مستقر بوده است.



شرکت مدیریت زنجیره تامین رضوی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت مالی فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد بااهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشتهای توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱۰٪ سود خالص به مبلغ ۳۳٫۸۴۸ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲- منابع مالی برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

