

بسمه تعالی

شماره : ۳۰۳ - ۱۴۰۳  
تاریخ : ۲۲/۲/۱۴۰۳  
پیوست :



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

**شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)**  
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

زمان دریافت ۲۲/۲/۱۴۰۳

ساعت ۱۷-

تهران، میدان ۴ و ۵، خیابان احمد قصبه، خیابان سزاهرم، بلاک ۹  
آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، بلاک ۳۰۱، صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵  
تلفن: ۸۸۸۷۲۶۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دیرنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹، Email: Auditors@mofidrahbar.org  
تلفن: ۸۸۱۰۲۰۱۸، شماره: ۸۸۱۰۱۵۶۰

شماره : ۳۳ - ۱۴۰۰  
تاریخ : ۲۰/۰۲/۱۴۰۱  
پیوست :

بسمه تعالی



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

## شرکت آرد قدس 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 ۳۷	یادداشت‌های توضیحی



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

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱- صورت‌های مالی شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت 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 آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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 آرد قدس رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۵- مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در موعد مقرر (در ارتباط با سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹) و مفاد مقررات ابلاغی در ارتباط با تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره مراعات نشده است.

۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ در خصوص بندهای ۹ و ۱۰ این گزارش و انجام اقدامات لازم جهت پذیرش و درج نماد در سازمان بورس و ارائه گزارشات مستمر از این بابت، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای معاملات انجام شده با شرکت کشاورزی رضوی و معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی واحد شهرستان سرخس، مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و در خصوص معامله با معاونت مذکور عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نشده است. همچنین با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره و وجود حداقل دو عضو مشترک هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، در خصوص معامله با شرکت کشاورزی رضوی، میسر نشده است. مضافاً معاملات مذکور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیمابین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی انجام شده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۴ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تهیه و 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.

۹- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور ایجاد زیرساخت‌ها و ساز و کارهای لازم به منظور اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مالی مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای آموزش کارکنان، ابلاغ رویه های قابل اتکاء در خصوص گزارش دهی کارکنان در صورت کشف عملیات و معاملات مشکوک، درج شناسه ملی و کد اقتصادی شرکت در کلیه سربرگها و قراردادهای و دریافت و پرداخت بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی ارباب رجوع، تدوین و اجرای برنامه داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر ریسک و ارائه گزارش به مرکز اطلاعات مالی هر شش ماه یکبار، اجرای فرآیند و ارزیابی و طبقه بندی ریسک تعامل کاری ارباب رجوع و تصمیم گیری در خصوص ارائه خدمت با در نظر گرفتن ریسک مذکور، طراحی نرم افزارها جهت ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری و ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب، ثبت اطلاعات ارباب رجوع در سامانه های اطلاعاتی و استعلام از مراجع ذیربط و تعیین سطح فعالیت ارباب رجوع مطابق با آیین نامه ها و با همکاری دستگاه متولی نظارت، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶



تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسم تعالی

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۷

\* صورت سود و زیان  
\* صورت وضعیت مالی  
\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
\* صورت جریان های نقدی  
\* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	محمد صادق مروارید	آستان قدس رضوی
	نایب رئیس هیأت مدیره	احسان اله اژدری	شرکت صنایع غذایی رضوی
	عضو هیأت مدیره	علیرضا رحمانیان	سازمان اقتصادی رضوی
	مدیر عامل (خارج از هیأت مدیره)		مجتبی هادیان



آستان قدس رضوی  
شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

تلفن: ۳۶۶۵۴۰۰۹ و ۳۶۶۶۸۸۰۲ تلفکس: ۳۶۶۵۴۶۸۰  
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
www.reorazavi.org آدرس پورتال:

مشهد، پشت آرامگاه فردوسی، کیلومتر ۶ جاده اخنجان  
صندوق پستی: ۱۷۸۸-۹۱۷۷۵ کدپستی: ۹۳۵۷۱۸۹۶۱۳

E-Mail: www.ardghodserazavi@gmail.com

پیوست گزارش



شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۹,۸۲۳	۷۲۴,۲۲۰	۵
(۵۱۷,۷۰۶)	(۵۷۴,۷۶۱)	۶
۹۳,۱۱۷	۱۴۹,۴۵۹	
(۳۰,۳۱۳)	(۳۲,۹۰۰)	۷
۶۴۸	۲۰,۲۹۱	۸
(۱۰,۴۲۸)	(۱۵,۲۴۱)	۹
۵۲,۰۲۴	۱۲۱,۶۰۹	
(۲,۳۸۵)	(۱۲,۷۳۶)	۱۰
۱,۱۰۹	۳,۱۰۱	۱۱
۵۰,۸۴۸	۱۱۱,۹۷۴	
(۱۳,۷۶۹)	(۲۳,۳۹۱)	۲۴
(۴,۱۶۸)	.	۲۴
۳۳,۹۱۱	۸۸,۵۸۳	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

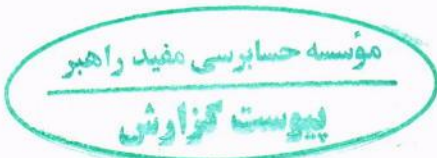
سود خالص

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

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



انستیتان قدس رضوی  
شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)



شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۳,۵۴۱	۱۵۱,۷۳۹	۱۵۰,۹۱۴	۱۲	دارایی های غیر جاری
۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۷	۲۳۴	۲۳۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۳۶۸	۱,۸۳۹	۱,۸۳۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۷,۱۸۱	۱۵۴,۸۹۷	۱۵۴,۰۷۰		دریافتی های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری
۶,۴۷۸	۲,۰۴۸	۱,۴۰۰	۱۶	دارایی های جاری
۵۴,۳۲۰	۹۱,۷۴۰	۴۵۰,۶۶۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۷۰,۶۹۷	۵۰,۱۳۱	۶۶,۶۹۴	۱۵	موجودی مواد و کالا
۴۱,۴۱۵	۵۲,۲۲۲	۸۰,۹۱۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۲,۹۱۰	۱۹۶,۱۴۱	۵۹۹,۶۷۳		موجودی نقد
۳۴۰,۰۹۱	۳۵۱,۰۳۸	۷۵۳,۷۴۳		جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۱۹	سرمایه
.	۲۷,۰۰۰	.	۲۰	افزایش سرمایه در جریان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷,۷۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۸۹,۹۸۷	۸۴,۷۶۵	۷۹,۲۶۷		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹۳,۲۷۲	۹۷,۴۰۵	۱۶۲,۷۸۶		سود انباشته
۲۳۸,۲۵۹	۲۶۴,۱۷۰	۳۲۶,۷۵۳		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۹,۲۸۹	۱۷,۵۴۹	۱۶,۱۷۵	۲۴	بدهی مالیات انتقالی
۶,۹۷۹	۸,۹۳۵	۱۴,۵۴۲	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۲۶۸	۲۶,۴۸۴	۳۰,۷۱۷		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۱,۴۶۲	۱۴,۵۳۳	۲۳۳,۶۲۰	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳,۷۸۵	۱۵,۷۴۱	۲۵,۳۶۲	۲۴	مالیات پرداختی
۳۹,۸۶۱	۷,۷۳۲	۱۲,۰۰۰	۲۵	سود سهام پرداختی
.	.	۲۲,۱۰۶	۲۶	تسهیلات مالی
۸,۱۲۰	۸,۴۸۱	۱۰,۸۸۷	۲۷	ذخایر
۲,۳۳۶	۱۳,۹۹۷	۹۲,۲۹۸	۲۸	پیش دریافت ها
۷۵,۵۶۴	۶۰,۳۸۴	۳۹۶,۲۷۳		جمع بدهی های جاری
۱۰۱,۸۳۲	۸۶,۸۶۸	۴۲۶,۹۹۰		جمع بدهی ها
۳۴۰,۰۹۱	۳۵۱,۰۳۸	۷۵۳,۷۴۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

*(Handwritten signature)*

*(Large handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش



شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۷۶	۹۳,۲۷۲	۲۵۷,۵۴۸
.	.	.	(۱۹,۳۸۹)	.	(۱۹,۳۸۹)
۵۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	۸۹,۹۸۷	۹۳,۲۷۲	۲۳۸,۲۵۹
.	.	.	.	۳۲,۱۷۱	۳۲,۱۷۱
.	.	.	.	۱,۷۴۰	۱,۷۴۰
.	.	.	.	۳۳,۹۱۱	۳۳,۹۱۱
.	.	.	.	(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
.	۲۷,۰۰۰	.	.	.	۲۷,۰۰۰
.	.	.	(۵,۲۲۲)	۵,۲۲۲	.
.	.	.	(۵,۲۲۲)	(۲۹,۷۷۸)	(۸,۰۰۰)
۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸۴,۷۶۵	۹۷,۴۰۵	۲۶۴,۱۷۰
.	.	.	.	۸۸,۵۸۳	۸۸,۵۸۳
۲۷,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	.	.	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)
.	.	.	(۵,۴۹۸)	۵,۴۹۸	.
.	.	۲,۷۰۰	.	(۲,۷۰۰)	.
۲۷,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰)	۲,۷۰۰	(۵,۴۹۸)	۶۵,۳۸۱	۶۲,۵۸۳
۷۷,۰۰۰	.	۷,۷۰۰	۷۹,۲۶۷	۱۶۲,۷۸۶	۳۲۶,۷۵۳

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۹)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

*(Handwritten signatures and initials)*



استان قدس رضوی  
شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۵۳۶	۶۷,۷۲۷	۳۰
(۱۶,۷۲۱)	(۱۵,۱۴۴)	
۴۲,۸۱۵	۵۲,۵۸۳	
(۱,۳۱۱)	(۱۲,۴۵۹)	
(۴۷)	.	
.	(۴۵,۰۰۰)	
.	۴۵,۰۰۰	
۱,۹۹۶	۹۳۴	
۶۳۸	(۱۱,۵۲۵)	
۴۳,۴۵۳	۴۱,۰۵۸	
۳۵,۰۰۰	۱۴۶,۶۱۷	
(۳۵,۰۰۰)	(۱۲۶,۶۱۷)	
(۲,۲۸۵)	(۱۰,۶۳۰)	
(۳۰,۳۶۱)	(۲۱,۷۳۲)	
(۳۲,۶۴۶)	(۱۲,۳۶۲)	
۱۰,۸۰۷	۲۸,۶۹۶	
۴۱,۴۱۵	۵۲,۲۲۲	
۵۲,۲۲۲	۸۰,۹۱۸	
۳۶,۷۶۸	.	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات قرض الحسنه اعطایی به شرکت های گروه

دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات قرض الحسنه اعطایی به شرکت های گروه

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۸۵۰۴۸ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۲۸۲۵ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسید. کارخانه شرکت در ابتدا براساس موافقت اصولی شماره ۳۴۲۴۰ مورخ ۱۳۶۹/۹/۶ اداره کل صنایع استان خراسان برای تولید آرد والسی در قالب یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی خاص نان قدس رضوی احداث و از تاریخ ثبت شرکت، از شرکت سهامی خاص نان قدس رضوی منفک گردید. شرکت آرد قدس رضوی جزء واحدهای تجاری فرعی آستان قدس رضوی می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در شهرستان مشهد، پشت آرامگاه فردوسی، کیلومتر ۶ جاده اخنجان واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- ایجاد کارخانجات تولید کننده آرد و سایر فرآورده های آردی و مواد کمکی در تهیه این فرآورده ها و هرگونه عملیات صنعتی، پژوهشی، بازرگانی داخلی و خارجی مربوط به ایجاد و اداره امور بهره برداری از این کارخانجات.
  - ۲- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها، موسسات اعتباری، ارگانها، شرکت ها در داخل و خارج از کشور.
  - ۳- مدیریت، مشارکت، سرمایه گذاری در کلیه طرح های تولیدی فرآورده های مشابه و صنایع غذایی وابسته به امور کشاورزی و تبدیل فرآورده های خام تولیدی کشاورزی به مواد قابل مصرف.
  - ۴- انجام کلیه امور بازرگانی از جمله واردات گندم و صادرات آرد.
  - ۵- انجام کلیه فعالیت های اقتصادی و بازرگانی، در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه از قبیل: الف- استفاده از تکنولوژی پیشرفته جهانی به منظور تحقق اهداف. ب- انجام امور گمرکی و ترخیص کالا، خدمات انبارداری، تخلیه و بارگیری و حمل و نقل کالا و سایر عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید آرد و سایر فرآورده های مربوطه بوده است.
- براساس پروانه بهره برداری شماره ۳۷۳۴۲ مورخ ۱۳۷۴/۱۰/۰۹ تولید کارخانه با ظرفیت سالیانه ۳۰ هزار تن آرد از تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۰۱ آغاز و با تکمیل ظرفیت ۶۶ هزار تنی در سال با تجهیز و به روزکردن ماشین آلات در ابتدای مهر ۱۳۹۵، در سال ۱۳۹۶ نیز تولید انواع آرد را ادامه داده است. ضمناً بهره برداری از واحد بسته بندی کوچک آرد نیز به موجب پروانه

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره ۳۵۴۶۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۱۳ با ظرفیت ۱۴۰۰ تن در سال از شهریور ماه سال ۱۳۸۱ آغاز گردید. همچنین بهره برداری از واحد پودر کیک نیمه آماده از اواخر سال ۱۳۸۴ به موجب پروانه های ساخت شماره های ۱۰۸۴۹/۵۰ الی ۱۰۸۵۲/۵۰ با ظرفیت ۳۰۰ تن به اجرا درآمده است. ظرفیت سالانه محصولات طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۰/۱۷۵۴۷۷۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ به شرح زیر می باشد:

آرد گندم: ۶۶۰۰۰ تن      سبوس غلات: ۸۵۰۰ تن      انواع پودر کیک: ۳۰۰ تن      آرد بسته بندی: ۱۴۰۰ تن

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۸	۲۹	
۱۷	۱۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۵	۴۶	

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

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

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

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

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

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

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

### ۳- اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

ب- دارایی نامشهود (حق الامتیاز چاه) بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

#### ۳-۳- تسعیر ارز

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 دسترسی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدی ارزی	یورو	نرخ بازار	قابلیت فروش در بازار
		۲۸۷,۵۰۰ ریال	

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 واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

((دارایی واجد شرایط)) است.

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزارآلات، بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی دارایی ها در اول سال ۱۳۹۶ 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.

۵-۳-۲- 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 باقیمانده 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 شود.

۵-۳-۳- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ساله	خط مستقیم
سیلوی فلزی	۱۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ساله	خط مستقیم

۵-۳-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل 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 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده 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 و نامشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، به استثنای حق الامتیاز چاه، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. تجدید ارزیابی حق الامتیاز چاه در ابتدای سال ۱۳۹۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد. همچنین استهلاك نرم افزارها ۳ساله و به روش خط مستقیم می باشد.

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروههای 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 میانگین موزون تعیین می گردد.

### 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 مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

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

**۱۲-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۲-۳- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی**

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

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها**

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

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

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

**۲-۴- قضاوت مربوط به برآورد ها**

**۱-۲-۴- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود و نامشهود**

دارایی های ثابت مشهود و نامشهود بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. برای تعیین ارزش منصفانه دارایی ها، ارزش روز دارایی در آن شرایط مدنظر قرار گرفته است.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد سنجش	شرح
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
داخلی:					
۱۸۰,۰۴۶	۷,۴۸۳	۲۲۴,۴۲۴	۷,۲۲۴	تن	آرد ۲۳ درصد
۱۵۶,۴۹۳	۱۱,۴۸۸	۲۲۱,۷۷۴	۱۰,۴۵۷	تن	سیوس
۱۳۸,۱۴۱	۱۶,۰۰۲	۱۲۵,۰۵۷	۱۴,۷۷۸	تن	آرد ۱۵ درصد
۶۵,۶۶۸	۵,۱۰۲	۶۰,۳۳۵	۳,۹۰۰	تن	آرد ۱۸ درصد
۴۵,۳۵۳	۳,۲۸۵	۳۹,۷۲۴	۲,۷۶۹	تن	آرد ۲۰ درصد
۹,۵۸۲	۱۷۲,۵۷۶	۲۳,۰۶۹	۳۱۷,۶۳۲	بسته	پودر کیک
۶,۴۳۸	۷۶۰	۱۱,۹۷۹	۱,۱۲۲	تن	آرد ۱۲ درصد
۴,۳۱۸	۵۲۹	۶,۹۶۸	۸۲۶	تن	آرد ۷ درصد
۱,۴۱۳	۶۴	۲,۳۳۱	۶۷	تن	آرد ۲۷ درصد
۳۴۸	۸,۴۸۸	۱,۶۰۸	۳۳,۹۴۴	بسته	آرد بسته بندی
.	.	۹۵۷	۲۷	تن	آرد ۱۹ درصد
۵۴۹	۱۲,۸۷۲	۶۹۱	۱۲,۴۴۸	بسته	پودر خمیر پیتزا
۳	۶۰	۳۷۹	۵,۳۴۰	کیلوگرم	خمیر پیتزا ۳۰ کیلوئی
۲۴	۳	۳۴	۳	تن	سایر(دانه مرغی، انهدامی، آرد دامی)
				فروش ناخالص	
۶۰۸,۳۷۶		۷۱۹,۳۳۰		برگشت از فروش و تخفیفات	
(۳۷۲)		(۱,۱۲۵)		فروش خالص	
۶۰۸,۰۰۴		۷۱۸,۲۰۵		درآمد ارائه خدمات کارمزدی	
۱,۸۱۹		۶,۰۱۵			
۶۰۹,۸۲۳		۷۲۴,۲۲۰			

۵-۱- افزایش مقدار فروش آرد ۱۲ و ۷ درصد به علت بهبود کیفیت آرد تولید شده به وسیله ماشین آلات جدید و افزایش تقاضای مشتریان بوده است.

۵-۲- افزایش مقدار فروش پودر کیک و آرد بسته بندی به علت بازاریابی بهتر و پیدا کردن مشتریان جدید بوده است.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات کارمزدی مربوط به ارائه خدمات کارمزدی تبدیل گندم به آرد می باشد. علت افزایش آن، افزایش حجم خدمات ارائه شده در مقایسه با سال گذشته می باشد.

۵-۴- نرخ های فروش محصولات شرکت بابت فروش دولتی که از طریق سامانه انجام می شود، توسط دولت تعیین و بابت فروش آزاد نیز توسط کمیسیون قیمت گذاری شرکت تعیین می شود.

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

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		اشخاص وابسته:
درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	
۲۳٪	۱۴۲,۲۶۵	۱۷٪	۱۲۱,۰۶۹	شرکت صنایع غذایی رضوی
۱٪	۵,۹۷۵	۳٪	۱۸,۵۵۵	سازمان موقوفات ملک
۳٪	۲۰,۷۸۱	۱٪	۴,۹۵۲	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی
۰٪	۱,۲۸۰	۰٪	۲,۳۲۰	شرکت کشاورزی رضوی
۰٪	.	۰٪	۴۵۶	بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی
۰٪	.	۰٪	۴۰۰	آستانه حسین بن موسی الکاظم (ع) و آرامگاه شهید مدرس
۰٪	.	۰٪	۴۴	شرکت قند تربت حیدریه
۰٪	.	۰٪	۳	معاونت خدمات زائرین حرم
۰٪	۲۴۰	۰٪	.	دفتر نمایندگی آستان قدس رضوی
۰٪	۷۳	۰٪	.	شرکت خمیر مایه رضوی
۰٪	۹۶	۰٪	.	شرکت شبکه بازار رضوی
۲۸٪	۱۷۰,۷۱۰	۲۰٪	۱۴۷,۷۹۹	
سایر اشخاص:				
۱۷٪	۱۰۱,۴۹۶	۱۳٪	۹۱,۹۸۶	اتحادیه نانوایان مشهد
۶٪	۳۶,۰۲۳	۱۰٪	۷۳,۴۶۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری گناباد
۵٪	۳۲,۶۶۶	۶٪	۴۲,۹۵۵	حامد اخلاقی
۵٪	۳۲,۳۶۷	۵٪	۳۵,۹۶۸	تعاون روستایی مشهد-خراسان رضوی
۰٪	.	۳٪	۲۲,۰۱۸	رجبعلی کریمی
۰٪	.	۳٪	۱۸,۵۱۶	خوراک دام ممتاز دانه قوچان
۲٪	۱۰,۷۳۱	۲٪	۱۷,۱۵۰	ماکارونی ایران رشته کاشمر
۳٪	۱۶,۳۴۲	۱٪	۷,۷۱۹	خوراک دام طلائی جام
۲٪	۱۰,۷۰۵	۱٪	۶,۷۲۳	اتحادیه تامین نیاز دامداران نیشابور
۳۳٪	۱۹۸,۷۸۳	۳۶٪	۲۵۹,۹۲۰	سایر
۷۲٪	۴۳۹,۱۱۳	۸۰٪	۵۷۶,۴۲۱	
۱۰۰٪	۶۰۹,۸۲۳	۱۰۰٪	۷۲۴,۲۲۰	

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

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸		۱۳۹۹			شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱	۲۰	۴۵,۰۴۲	۱۷۵,۸۳۲	۲۲۰,۸۷۴	سبوس و سایر استحصالات
۱۶	۲۲	۴۹,۸۴۲	۱۷۴,۵۸۲	۲۲۴,۴۲۴	آرد ۲۳ درصد
۱۱	۱۲	۱۴,۹۷۶	۱۱۰,۰۱۰	۱۲۴,۹۸۶	آرد ۱۵ درصد
۲۳	۲۱	۱۲,۹۴۲	۴۷,۳۵۹	۶۰,۳۰۱	آرد ۱۸ درصد
۲۶	۳۵	۱۳,۸۱۷	۲۵,۹۰۷	۳۹,۷۲۴	آرد ۲۰ درصد
۱۷	۲۵	۵,۷۸۸	۱۷,۲۵۰	۲۳,۰۳۸	پودر کیک
۱۲	۱۷	۲,۰۶۰	۹,۸۷۹	۱۱,۹۳۹	آرد ۱۲ درصد
۹	۱۲	۸۶۷	۶,۱۰۱	۶,۹۶۸	آرد ۷ درصد
۲۰	۳۴	۷۸۲	۱,۵۴۹	۲,۳۳۱	آرد ۲۷ درصد
۲۹	۴۴	۷۰۴	۸۸۹	۱,۵۹۳	آرد بسته بندی
.	۱۸	۱۶۸	۷۸۹	۹۵۷	آرد ۱۹ درصد
۱۶	۱۹	۱۲۸	۵۶۳	۶۹۱	پودر خمیر پیتزا
.	۲۲	۸۵	۲۹۴	۳۷۹	خمیر پیتزا ۳۰ کیلوئی
۳۱	۳۸	۲,۲۵۸	۳,۷۵۷	۶,۰۱۵	خدمات کارمزدی
۱۵	۲۱	۱۴۹,۴۵۹	۵۷۴,۷۶۱	۷۲۴,۲۲۰	

۵-۶-۱- علت کاهش درصد سود آرد ۱۸ درصد، ثابت ماندن نرخ فروش آردهای سامانه ای توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در قبال افزایش هزینه های تولید و حمل می باشد.

۵-۶-۲- علت افزایش درصد سود سبوس، افزایش چشمگیر نرخ فروش سبوس آزاد در نیمه دوم سال مورد گزارش می باشد.

۵-۶-۳- علت افزایش درصد سود پودر کیک و آرد بسته بندی، افزایش نرخ فروش آن ها با توجه افزایش نرخ خرید گندم می باشد.



شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۶,۸۴۴	۲۶۹	۴۷۶,۵۷۵	۵۲۱,۳۷۴	۶۷۷	۵۲۰,۶۹۷	۶-۲ مواد مستقیم
۱۶,۴۷۵	۱۹۰	۱۶,۲۸۵	۲۳,۵۷۱	۶۷۵	۲۲,۸۹۶	۶-۵ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۱۰,۳۱۵	۱۱۹	۱۰,۱۹۶	۱۳,۹۷۵	۳۶۰	۱۳,۶۱۵	دستمزد غیر مستقیم
۳,۳۳۱	.	۳,۳۳۱	۵,۰۳۰	.	۵,۰۳۰	مواد غیر مستقیم
۱۱,۸۴۰	۳۵۳	۱۱,۴۸۷	۱۱,۹۸۸	۸۹۶	۱۱,۰۹۲	استهلاک
۲,۳۵۸	۷۰	۲,۲۸۸	۳,۳۹۵	۲۱۶	۳,۱۷۹	تعمیرات
۱,۷۶۷	۵۲	۱,۷۱۵	۱,۹۹۸	۱۱۲	۱,۸۸۶	برق و سوخت مصرفی
۱,۱۰۴	۳۳	۱,۰۷۱	۱,۷۴۵	۱۰۱	۱,۶۴۴	ایاب و ذهاب
۵,۰۴۴	۱۶۱	۴,۸۸۳	۶,۹۶۰	۷۲۰	۶,۲۴۰	سایر
۵۲۹,۰۷۸	۱,۲۴۷	۵۲۷,۸۳۱	۵۹۰,۰۳۶	۳,۷۵۷	۵۸۶,۲۷۹	
(۱۰,۴۲۸)	.	(۱۰,۴۲۸)	(۱۵,۲۴۱)	.	(۱۵,۲۴۱)	۹ هزینه های جذب نشده
۵۱۸,۶۵۰	۱,۲۴۷	۵۱۷,۴۰۳	۵۷۴,۷۹۵	۳,۷۵۷	۵۷۱,۰۲۸	بهای تمام شده ساخت
(۹۴۴)	.	(۹۴۴)	(۳۴)	.	(۳۴)	افزایش موجودی های ساخته شده
۵۱۷,۷۰۶	۱,۲۴۷	۵۱۶,۴۵۹	۵۷۴,۷۶۱	۳,۷۵۷	۵۷۱,۰۰۴	

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۸۰,۳۵۲ میلیون ریال (سال قبل ۵۱۲,۳۷۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گندم	شرکت کشاورزی رضوی- وابسته	ایران	۲۹۵,۰۶۸	۳۴	۹۴,۲۶۱	۱۸
گندم	شرکت مادر تخصصی بازرگانی ایران	ایران	۲۳۹,۲۸۱	۲۷	۲۷۴,۴۶۳	۵۴
گندم	معاونت املاک و اراضی استان قدس واحد سرخس- وابسته	ایران	۸۹,۶۸۱	۱۰	۶۳,۲۹۴	۱۲
کیسه	شرکت پلی بافت	ایران	۱۱,۳۲۸	۱	۹,۴۰۹	۲
گندم	سازمان موقوفات ملک- وابسته	ایران	.	.	۲۲,۰۳۷	۴
گندم	کشاورزان	ایران	۲۲۶,۹۸۷	۲۶	.	.
سایر	سایر	ایران	۱۸,۰۰۷	۲	۴۸,۹۱۱	۱۰
			۸۸۰,۳۵۲	۱۰۰	۵۱۲,۳۷۵	۱۰۰

۲-۶- هزینه مواد اولیه و بسته بندی شامل اقلام به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
گندم	۴۹۶,۹۳۲	۴۵۸,۴۰۶
شکر	۳,۵۵۴	۱,۴۷۷
اسانس (پرتقال، لیمو، موز، هل، وانیل)	۹۷۲	۳۹۶
شیرخشک	۷۷۶	۳۶۶
سایر مواد	۱,۰۳۲	۶۷۶
جمع مواد اولیه مصرفی	۵۰۳,۲۶۶	۴۶۱,۳۲۱
کیسه	۱۳,۵۷۵	۱۲,۹۰۴
جعبه	۳,۳۸۹	۱,۹۷۶
انواع کارتن و سلوفان	۱,۱۴۴	۶۴۳
جمع لوازم بسته بندی	۱۸,۱۰۸	۱۵,۵۲۳
جمع مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۵۲۱,۳۷۴	۴۷۶,۸۴۴

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
انواع آرد و سبوس	تن ۷۴,۵۰۰	۵۵,۸۷۵	۴۳,۱۸۳	۴۵,۵۴۵
انواع پودر کیک	تن ۳۰۰	۲۲۵	۱۷۰	۹۵
آرد بسته بندی	تن ۱,۴۰۰	۱,۰۵۰	۱۷	۴

۴-۶- هزینه های جذب نشده در تولید بابت توقف تولید ناشی از کمبود مواد اولیه (گندم بارانه ای) بوده که محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۵-۶- هزینه دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵,۰۴۰	۶,۵۷۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۱۴	۱,۷۴۰	اضافه کار
۷,۲۶۳	۱۲,۰۱۰	حق الزحمه نیروهای شرکتی
۱,۲۵۴	۲,۱۵۵	بیمه سهم کارفرما
۴۴۴	۵۲۲	عیدی و پاداش
۶۶۰	۵۷۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۴۷۵	۲۳,۵۷۱	

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۴۷	۷,۱۶۰
۷۴۳	۷۵۸
۳۹۹	۴۳۱
۱,۴۰۰	۱,۵۷۸
۸,۶۸۹	۹,۹۲۷
۸,۴۲۷	۱۱,۲۱۰
۳,۶۶۵	۲,۵۰۰
۱,۲۰۰	۲,۰۰۰
.	۳۸۰
۵۰۰	۷۰۰
۵۷۳	.
۴۹۰	۴۴۷
۵۲۸	۵۳۵
۸۰	۴۰۲
۶,۱۶۱	۴,۷۹۹
۲۱,۶۲۴	۲۲,۹۷۳
۳۰,۳۱۳	۳۲,۹۰۰

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک

ایاب و ذهاب

سایر

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه مالیات ارزش افزوده

هزینه حق بیمه طبق حسابرسی سازمان تامین اجتماعی

پاداش عملکرد هیئت مدیره بابت سال ۱۳۹۷

حسابرسی و بازرسی

حسابرسی داخلی و خدمات مالی

ایاب و ذهاب

استهلاک

حق حضور هیئت مدیره

سایر

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۰,۱۸۱	۸-۱
۶۴۸	۱۱۰	
۶۴۸	۲۰,۲۹۱	

درآمد کمک هزینه جبران هزینه های آسیابانی  
درآمد اجاره سیلو گندم

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸-۱- درآمد مذکور مربوط به مصوبه شماره ۸۶۵۶۸/ت/۵۷۶۰۰ هـ مورخ ۹۹/۰۷/۳۰ هیئت وزیران بوده که طبق آن مقرر گردیده است به منظور جبران افزایش هزینه های آسیابانی کارخانه های آرد، به میزان ۱۱ درصد قیمت آرد در مقطع زمانی فروردین ۱۳۹۷ تا پایان خرداد ۱۳۹۸ توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به آنان پرداخت شود. هیئت وزیران، شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران را ملزم کرده است تسویه حساب مطالبات مذکور را در تعیین قیمت تخصیصی برای سهمیه مصارف نانوايي و حداکثر به میزان ۲۰ درصد کمتر از قیمت مصوب انجام دهد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۲۸	۱۵,۲۴۱	۶

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۵	۱۲,۷۳۶

وام دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۹۳۴
۰	۱,۷۶۳
(۱,۰۰۰)	۰
۱۱۳	۴۰۴
۱,۱۰۹	۳,۱۰۱

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

درآمد فروش گندم

هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در موسسه پخش رضوی

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	انابه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۹۰,۷۱۴	۱,۰۶۸	.	۱۸۹,۶۴۶	۲۹۶	۲,۶۱۱	۹۹۲	۶۸,۴۵۶	۹,۳۱۸	۷۴,۹۱۳	۳۳,۰۰۰
۱,۳۱۱	۷۳	.	۱,۲۳۸	۸۲	۲۳۲	.	۲۹۴	۶۴۰	.	.
.	(۷۸۰)	.	۷۸۰	.	.	.	.	۷۸۰	.	.
۱۹۲,۰۲۵	۲۶۱	.	۱۹۱,۶۶۴	۳۷۸	۲,۸۳۳	۹۹۲	۶۸,۷۵۰	۱۰,۷۳۸	۷۴,۹۱۳	۳۳,۰۰۰
۱۲,۴۵۹	۶۹۰	۸,۶۵۵	۳,۱۱۴	۷۹	۵۱۴	۲,۲۲۰	۲۱۶	۸۵	.	.
.	(۱۰۱)	.	۱۰۱	.	۱۷	.	۶	۷۸	.	.
۲۰۴,۴۸۴	۹۵۰	۸,۶۵۵	۱۹۴,۸۷۹	۴۵۷	۳,۳۶۴	۳,۲۱۲	۶۸,۹۷۲	۱۰,۹۰۱	۷۴,۹۱۳	۳۳,۰۰۰
۲۷,۱۷۳	.	.	۲۷,۱۷۳	۲۹۴	۱,۸۸۳	۵۵۱	۱۴,۳۱۰	۱,۵۶۷	۸,۵۶۸	.
۱۳,۱۱۳	.	.	۱۳,۱۱۳	۱۵	۲۴۶	۲۱۲	۷,۲۰۳	۱,۰۸۵	۴,۳۵۲	.
۴۰,۳۸۶	.	.	۴۰,۳۸۶	۳۰۹	۲,۱۲۹	۷۶۳	۲۱,۵۱۳	۲,۶۵۲	۱۲,۹۲۰	.
۱۳,۲۸۴	.	.	۱۳,۲۸۴	۲۴	۲۹۷	۱۴۱	۷,۲۵۰	۱,۲۱۰	۴,۳۵۲	.
۵۳,۵۷۰	.	.	۵۳,۵۷۰	۳۳۳	۲,۴۲۶	۹۰۴	۲۸,۷۶۳	۳,۸۶۲	۱۷,۳۷۲	.
۱۵۰,۹۱۴	۹۵۰	۸,۶۵۵	۱۴۱,۳۰۹	۱۱۴	۹۳۸	۲,۳۰۸	۴۰,۳۰۹	۷,۰۳۹	۵۷,۷۰۱	۳۳,۰۰۰
۱۵۱,۷۳۹	۲۶۱	.	۱۵۱,۳۷۸	۶۹	۷۰۴	۲۲۹	۴۷,۳۲۷	۸,۰۸۶	۶۲,۰۵۳	۳۳,۰۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

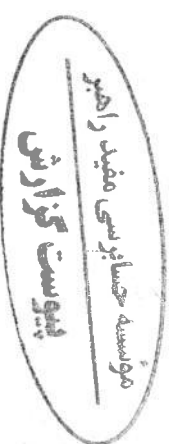
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تارزش ۲۲۸,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۱۲-۲- افزایش عمده دارایی های ثابت مشهود مربوط به خرید خودرو پارس به مبلغ ۲,۲۲۰ میلیون ریال می باشد.





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

۱۲-۳- ماشین آلات و وسایل نقلیه در سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. جدول دارایی های ثابت مشهود بر مبنای پیامی تمام شده تاریخی به شرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مفضوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۹۸,۳۸۰	۱,۰۶۸	۰	۹۷,۳۱۲	۲۹۶	۲,۶۱۱	۷۶۶	۵۹,۰۷۹	۵,۳۹۴	۲۹,۱۵۵	۱۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۱۱	۷۳	۰	۱,۳۳۸	۸۲	۲۲۲	۰	۲۹۴	۶۴۰	۰	۰	افزایش
۰	(۷۸۰)	۰	۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۹,۶۹۱	۲۶۱	۰	۹۹,۳۳۰	۳۷۸	۲,۸۳۳	۷۶۶	۵۹,۳۷۳	۶,۷۱۴	۲۹,۱۵۵	۱۱۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲,۴۵۹	۶۹۰	۸,۶۵۵	۲۱,۱۱۴	۷۹	۵۱۴	۲۲۰	۲۱۶	۸۵	۰	۰	افزایش
۰	(۱۰۱)	۰	۱۰۱	۰	۱۷	۰	۶	۷۸	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱۲,۱۵۰	۹۵۰	۸,۶۵۵	۱۰۲,۵۴۵	۴۵۷	۳,۳۶۴	۲,۹۸۶	۵۹,۵۹۵	۶,۸۷۷	۲۹,۱۵۵	۱۱۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴,۵۴۰	۰	۰	۴۴,۵۴۰	۲۹۴	۱,۸۸۳	۶۰۵	۲۶,۶۴۵	۲,۲۸۸	۱۲,۸۲۵	۰	استهلاک
۶,۱۵۱	۰	۰	۶,۱۵۱	۱۵	۲۴۶	۷۷	۴,۳۲۱	۴۲۲	۱,۰۷۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۰,۶۹۱	۰	۰	۵۰,۶۹۱	۳۰۹	۲,۱۲۹	۶۸۲	۳,۰۹۶۶	۲,۷۱۰	۱۳,۸۹۵	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۴۱۲	۰	۰	۶,۴۱۲	۳۴	۲۹۷	۵۲	۴,۳۶۰	۵۹۹	۱,۰۷۰	۰	استهلاک
۵۷,۱۰۳	۰	۰	۵۷,۱۰۳	۳۴۳	۲,۴۲۶	۷۳۴	۲۵,۳۲۶	۲,۳۰۹	۱۴,۹۶۵	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۵,۰۴۷	۹۵۰	۸,۶۵۵	۶۵,۴۴۲	۱۱۴	۹۳۸	۲,۳۵۲	۲۴,۳۶۹	۳,۵۶۸	۱۴,۱۹۰	۱۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۹,۰۰۰	۲۶۱	۰	۴۸,۶۳۹	۶۹	۷۰۴	۸۴	۲۸,۴۰۷	۴,۰۰۴	۱۵,۲۶۰	۱۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	حق الامتیاز چاه آب
۱,۹۰۷	۸۲۲	۲۸۵	۸۰۰
۱,۹۰۷	۸۲۲	۲۸۵	۸۰۰
۱,۹۰۷	۸۲۲	۲۸۵	۸۰۰
۸۲۲	۸۲۲	.	.
۸۲۲	۸۲۲	.	.
۸۲۲	۸۲۲	.	.
۱,۰۸۵	.	۲۸۵	۸۰۰
۱,۰۸۵	.	۲۸۵	۸۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک انباشته :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- مبلغ تجدید ارزیابی حق الامتیاز بهره برداری از چاه آب ۸۰۰ میلیون ریال می باشد و از بابت بهای تمام شده تاریخی مبلغی در حساب ها ثبت نشده است.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴	۲۳۴	.	۲۳۴
.	.	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰
۲۳۴	۲۳۴	(۱,۰۰۰)	۱,۲۳۴

مشارکت در خرید ساختمان انجمن صنفی کارخانجات آرد  
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها- شرکت پخش رضوی

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

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۴۶	۲۱,۸۳۰	۱۵-۱-۱
۵,۴۷۶	۱۶,۰۷۹	۱۵-۱-۲
۱۱,۷۳۶	۱۹,۹۵۶	۱۵-۱-۳
۱۷,۲۱۲	۳۶,۰۳۵	
۳۹,۴۵۸	۵۷,۸۶۵	
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	
-	۵۰۰	
.	۲۰۳۵	
۳,۳۹۶	۳,۳۶۷	
۱,۵۶۲	۱,۱۱۷	
۲,۰۹۷	.	
۱,۵۹۵	.	
۸۲۳	۶۱۰	
۱۰,۶۷۳	۸,۸۳۹	
۵۰,۱۳۱	۶۶,۶۹۴	
۱,۸۳۹	۱,۸۳۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته - شرکت صنایع پیشرفته رضوی

اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی رضوی

شرکت حمل و نقل دریایی آبادان (استان گلستان)

کارکنان (وام مساعدده)

سپرده های موقت - غله و بازرگانی منطقه ۵

مجید نوروزی

مرتضی مهري

سایر

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

حصه بلند مدت وام کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۰۰	۱۸,۸۱۸
.	۱,۳۹۱
.	۱,۱۰۰
۵,۰۰۰	.
۲,۷۰۰	.
۱,۱۴۰	.
۸۰۶	۵۲۱
۲۲,۲۴۶	۲۱,۸۳۰

حامد اخلاقی - فروش سیوس

شرکت بهبود گستر سانیا

علی داودی

تعاونی کشت و صنعت دامپروری گناباد

رجبعلی کریمی (گندم قوچان)

جوانه رویان کرمان

سایر

۱۵-۱-۱-۱- مبلغ ۱,۹۷۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول گردیده است.

شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان موقوفات ملک
.	۹,۹۰۱	شرکت صنایع غذایی رضوی
.	۴,۳۹۱	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی
۵,۳۴۶	۱,۳۲۳	موسسه بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی
.	۳۵۶	سایر
۱۳۰	۱۰۸	
۵,۴۷۶	۱۶,۰۷۹	

۱۵-۱-۲-۱- مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۵-۱-۳- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت غله و بازرگانی منطقه ۵
.	۱۲,۷۹۵	۱۵-۱-۳-۱
۱,۱۵۰	۳,۹۱۸	حامد اخلاقی
۱,۳۸۴	۱,۳۸۴	حامد پرازش
۴,۲۴۱	.	شرکت کشت و صنعت گناباد
۲,۳۴۴	.	خوراک دام طلایی جام
۴,۴۲۳	۳,۶۶۵	سایر
۱۳,۵۴۲	۲۱,۷۶۲	
(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	کاهش ارزش
۱۱,۷۳۶	۱۹,۹۵۶	

۱۵-۱-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به جبران افزایش هزینه های آسیابانی کارخانه های آرد به میزان ۱۱ درصد قیمت آرد در مقطع زمانی فروردین ۱۳۹۷ تا خرداد سال ۱۳۹۸ می باشد که توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران از طریق واگذاری گندم در حال پرداخت است.

۱۵-۱-۳-۲- مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۵-۱-۴- با توجه به اینکه عمده فروش آرد از طریق سامانه و به صورت نقدی انجام می شود عمده مانده مطالبات مربوط به فروش سبوس آزاد می باشد که میانگین دوره اعتباری فروش آن ها ۶۰ روز است، و مطالبات با اهمیتی که معوق باشند در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود نداشته است و کاهش ارزش اخذ شده مربوط به مانده مطالبات سنواتی می باشد که در سنوات قبل در حساب ها منظور شده است.

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

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۳	۵۸۷	پشتیبانی نرم افزارهای مالی - شرکت همکاران سیستم
.	۳۷۳	خرید مواد اولیه (کارتن) - صنایع بسته بندی پاژ پارس
.	۲۹۲	خرید قطعات یدکی
۱۱۱	۱۴۸	بیمه
۱,۵۵۴	.	خرید مواد اولیه (گندم) - شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۲,۰۴۸	۱,۴۰۰	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۳۹	۶,۰۷۳	کالای ساخته شده
۸۰,۲۸۸	۴۳۶,۴۰۰	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۴۱۳	۸,۱۸۸	قطعات و لوازم یدکی
۹۱,۷۴۰	۴۵۰,۶۶۱	

۱۷-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی و محصول و موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت تا مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و موجودی قطعات، لوازم یدکی و ملزومات تا سقف ۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و... بیمه شده است که با توجه به الحاقیه بیمه در تاریخ تایید صورت های مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی و محصول و موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت تا مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و موجودی قطعات، لوازم یدکی و ملزومات تا سقف ۸,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷-۲- مقدار ۴۰۰,۷۷۰ کیلوگرم گندم امانی شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۵ در تاریخ صورت وضعیت مالی نزد انبار شرکت می باشد.

۱۷-۳- علت افزایش مواد اولیه و بسته بندی مربوط به افزایش خرید گندم آزاد و ذخیره آن در سیلوهای شرکت می باشد.

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

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۰۰۴	۸۰,۶۸۵
۳	۳
۲۱۵	۲۳۰
۵۲,۲۲۲	۸۰,۹۱۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۸-۱- موجودی ارزی شرکت مبلغ ۱۰۰ یورو می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۷۷,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ 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	۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۷۶,۹۹۹,۹۹۶
.	۱	.	۲
.	۱	.	۲
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰

آستان قدس رضوی  
مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی  
شرکت صنایع غذایی رضوی

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

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۷۷,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران (سال قبل به عنوان افزایش سرمایه در جریان منظور شده بوده است) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال  
افزایش سرمایه بابت انتقال از افزایش سرمایه در جریان  
مانده پایان سال

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

در طی سال مالی قبل، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۷,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان افزایش سرمایه در جریان منظور و در سال مورد گزارش پس از ثبت افزایش سرمایه نزد اداره ثبت شرکت ها از سرفصل افزایش سرمایه در جریان به حساب سرمایه منظور گردیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه، مبلغ ۷,۷۰۰ 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 آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۷۹	۸,۹۳۵
(۱,۵۹۷)	(۱,۰۷۶)
۳,۵۵۳	۶,۶۸۳
۸,۹۳۵	۱۴,۵۴۲

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

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۱۴,۴۸۵	۲۳-۱

تجاری:  
اسناد پرداختنی:  
کشاورزی رضوی- وابسته

حسابهای پرداختنی:

۹۷۴	۵۶۲
۲,۱۳۷	۱,۱۰۹
۳,۱۱۱	۱,۶۷۱
۳,۱۱۱	۲۱۶,۱۵۶

اشخاص وابسته  
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

۱,۵۷۰	.
۵,۴۷۰	۷,۵۴۸
۳,۲۳۸	۷,۵۲۲
۶۱۶	۱,۱۳۵
.	۳۹۵
۴۷۷	۷۴۸
۲۶	۲۶
۲۵	۹۰
۱۱,۴۲۲	۱۷,۴۶۴
۱۴,۵۳۳	۲۳۳,۶۲۰

حساب های پرداختنی:  
اشخاص وابسته- سازمان اقتصادی رضوی  
کارکنان  
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده  
سپرده حسن انجام کار  
سپرده بیمه  
حق بیمه های پرداختنی  
هزینه های پرداختنی  
سایر

۲۲-۱- اسناد پرداختنی به شرکت کشاورزی رضوی بابت خرید گندم می باشد که کل مبلغ اسناد نزد آن شرکت ۲۳۴,۴۸۵ میلیون ریال بوده است و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه بابت تسویه بخشی از اسناد پرداخت شده از مبلغ مذکور کسر، لذا کل اسناد نزد آن شرکت می باشد.

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

۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸		۱۳۹۹						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۳۲	-	۱۵,۴۸۳	۱۵,۴۸۳	۱۵,۴۸۳	۱۲,۸۹۵	۶۴,۴۷۴	۶۶۸,۰۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۵۰۹	۵۹۷	۱۳,۹۱۲	-	۱۶,۷۶۴	۱۴,۵۰۹	۵۸,۸۳۴	۵۰۸,۴۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۴,۷۶۵	-	-	-	۲۴,۷۶۵	۱۲۷,۳۰۸	۱۱۵,۴۵۲	۱۳۹۹
	۱۵,۷۴۱	۲۵,۳۶۲							

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

۲۴-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

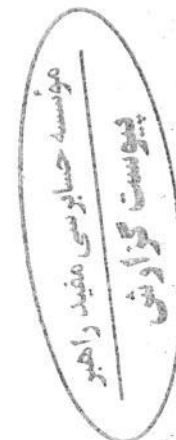
۲۴-۳- در سال مورد گزارش با توجه به سود خالص و درآمد معاف (سود سپرده بانکی) و همچنین معافیت نرخ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، ذخیره مالیات محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۴-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۰۹	۲۴,۷۶۵
(۱,۷۴۰)	(۱,۳۷۴)
۱۲,۷۶۹	۲۳,۳۹۱
۴,۱۶۸	-
۱۶,۹۳۷	۲۳,۳۹۱

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





شرکت آرد قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل خرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۸۴۸	۱۱۱,۹۷۴	۱۳,۹۱۲	۲۳,۳۹۵
۴,۱۶۸	-	۴,۱۶۸	-
(۴۹۹)	(۱۸۷)	۵۵۶	۱,۱۸۳
۱۶,۹۳۷	۲۳,۳۹۱	۱۶,۹۳۷	۲۳,۳۹۱
۱۶,۹۳۷	۲۳,۳۹۱	۱۶,۹۳۷	۲۳,۳۹۱

سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۳۰ درصد (سال ۱۳۹۸ با نرخ ۲۵ درصد)  
مالیات جاری سال های قبل  
اثر درآمدهای معاف از مالیات (سود سیرده)  
اثر هزینه های غیر قابل کسر برای مقاصد مالیاتی  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۳۹۸ با نرخ ۲۵ درصد)  
هزینه مالیات بر درآمد

صورت وضعیت مالی

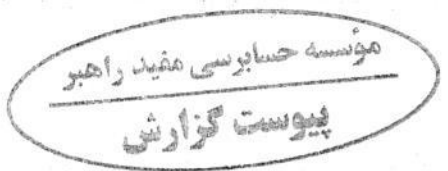
۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷,۵۴۹)	(۱۷,۵۴۹)	(۱۶,۱۷۵)	(۱۶,۱۷۵)
(۱۷,۵۴۹)	(۱۷,۵۴۹)	(۱۶,۱۷۵)	(۱۶,۱۷۵)

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

۲۴-۷ گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مانده پایانی سال	صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۱۷۵	(۱,۳۷۴)	۱۷,۵۴۹	۱۷,۵۴۹
مانده پایانی سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۵۴۹	(۱,۳۷۴)	۱۹,۲۸۹	۱۹,۲۸۹

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:  
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود سال ۱۳۹۸  
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:  
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود



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

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ماتده پرداخت نشده	استناد پرداختی	جمع	استناد پرداختی
۷,۷۳۲	۷,۷۳۲	-	-
-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۷,۷۳۲	۷,۷۳۲	-	۱۲,۰۰۰

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

۲۵-۱- سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۸ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲، مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است که مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال آن نقدی و مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در قالب ۴ فقره اسناد پرداختنی تسویه شده است. همچنین اسناد پرداختنی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۷,۷۳۲ میلیون ریال به طور کامل پرداخت شده است.

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹
میلیون ریال
۲۳,۶۱۰
(۱,۵۰۴)
۲۲,۱۰۶

تسهیلات مالی دریافتی  
 سود و کارمزد سال های آتی

۲۶-۱- تسهیلات مرابحه دریافتی مربوط به دریافت وام از بانک سپه با نرخ ۱۸ درصد، بدون وثیقه و با تاریخ سررسید شهریور ۱۴۰۰ می باشد

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

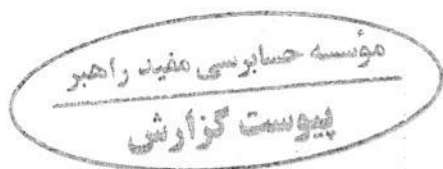
تسهیلات مالی
میلیون ریال
۳۵,۰۰۰
۲,۳۸۵
(۳۵,۰۰۰)
(۲,۳۸۵)
۱۴۶,۶۱۷
۱۲,۷۳۶
(۱۲۶,۶۱۷)
(۱۰,۶۳۰)
۲۲,۱۰۶

ماتده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 دریافت های نقدی  
 سود و کارمزد و جرائم  
 پرداخت های نقدی بابت اصل  
 پرداخت های نقدی بابت سود  
 ماتده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 دریافت های نقدی  
 سود و کارمزد و جرائم  
 پرداخت های نقدی بابت اصل  
 پرداخت های نقدی بابت سود  
 ماتده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۷- ذخایر

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
ماتده پایان سال	ماتده پایان سال	مصرف	الزایش	ماتده ابتدای سال	
۴,۰۳۸	۵,۵۹۷	(۴۴۱)	۲,۰۰۰	۴,۰۳۸	۲۷-۱
۱,۸۰۰	۲,۴۹۱	(۱,۸۰۹)	۲,۵۰۰	۱,۸۰۰	۲۷-۲
۱,۲۱۲	۱,۰۲۰	(۱۹۲)	-	۱,۲۱۲	
۵۰۰	۷۸۷	(۴۱۳)	۷۰۰	۵۰۰	
۶۵	۶۵	-	-	۶۵	
۷۶۶	۹۲۷	(۷۳۹)	۹۰۰	۷۶۶	
۸,۳۸۱	۱۰,۸۸۷	(۳,۵۹۴)	۶,۱۰۰	۸,۳۸۱	

ذخیره حق بیمه طبق حسابرسی سازمان تامین اجتماعی  
 ذخیره مالیات بر ارزش افزوده  
 ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان  
 حسابرسی و بازرسی  
 شرکت پارس سیلو  
 سایر



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

۲۷-۱- باتوجه به نامه سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۴۰۴۶ میلیون ریال و ۱۲۳۴ میلیون ریال به ترتیب بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ اعلام بدهی شده است که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده است و از این بابت مبلغ ۲۸۳۸ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۱۰۲۰۰ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۶ در سال های مالی قبل و مبلغ ۲۰۰۰۰ بابت سال مالی جاری ذخیره در حساب ها منظور شده است. همچنین شرکت تاکنون برای سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۲۷-۲- با توجه به معافیت مالیاتی برخی از کالاهای شرکت و در نتیجه حذف اعتبار مالیاتی مربوطه، مبلغ ۲۰۵۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات ارزش افزوده در نظر گرفته شده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت صنایع غذایی رضوی - وابسته (بابت خرید آرد)
۹,۳۱۰	۷۹,۷۱۶	شرکت ساین دویین شرق
.	۴,۳۶۰	شرکت ساین شهد سیمرغ
.	۲,۱۸۰	تعاونی مرغ تخم گذار مشهد
.	۱,۶۲۴	سایر
۴,۶۸۷	۴,۴۱۸	
۱۳,۹۹۷	۹۲,۲۹۸	

۲۹- تغییر در رویه های حسابداری

۲۹-۱- در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (( مالیات بر درآمد)) را بکار گرفته است. با توجه به تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۶ بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۲۲۰۴۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ شده و با توجه به برگشت بدهی مالیات انتقالی در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز مانده حساب بدهی مالیات انتقالی به ترتیب مبالغ ۱۹,۲۸۹ میلیون ریال و ۱۷,۵۴۹ میلیون ریال می باشد. در ضمن سود خالص سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ به ترتیب مبالغ ۱,۱۸۹ میلیون ریال، ۱,۵۷۲ میلیون ریال و ۱,۷۴۰ میلیون ریال افزایش داشته است.

۲۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییر در رویه های حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۱۰۲,۳۱۴	(۱۷,۵۴۹)	۸۴,۷۶۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
.	۱۷,۵۴۹	۱۷,۵۴۹	بدهی مالیات انتقالی
۱۴,۵۰۹	(۱,۷۴۰)	۱۲,۷۶۹	صورت سود و زیان
۳۲,۱۷۱	۱,۷۴۰	۳۳,۹۱۱	هزینه مالیات بر درآمد سود خالص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییر در رویه های حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۱۰۹,۲۷۶	(۱۹,۲۸۹)	۸۹,۹۸۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
.	۱۹,۲۸۹	۱۹,۲۸۹	بدهی مالیات انتقالی
۱۲,۸۹۵	(۱,۵۷۲)	۱۱,۳۲۳	صورت سود و زیان
۵۳,۹۰۹	۱,۵۷۲	۵۵,۴۸۱	هزینه مالیات بر درآمد سود خالص

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳۳,۹۱۱	۸۸,۵۸۳	تعدیلات:
۱۶,۹۳۷	۲۳,۳۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۸۵	۱۲,۷۳۶	هزینه های مالی
۱,۰۰۰	.	زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۹۵۶	۵,۶۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۱۱۳	۱۳,۲۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۹۹۶)	(۹۳۴)	سود ناشی از سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
۳۳,۲۹۵	۵۴,۰۸۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۰,۳۲۷	(۱۶,۵۶۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۷,۴۲۰)	(۳۵۸,۹۲۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۴۴۳۰	۶۴۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۰۷۱	۲۱۹,۰۸۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۶۱	۲,۵۰۶	افزایش ذخایر
۱۱,۶۶۱	۷۸,۳۰۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۷,۶۷۰)	(۷۴,۹۴۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۹,۵۳۶	۶۷,۷۲۷	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۷,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از سازمان اقتصادی رضوی
۹,۷۶۸	
۳۶,۷۶۸	

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

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸۶,۸۶۸	۴۲۶,۹۹۰	موجودی نقد
(۵۲,۲۲۲)	(۸۰,۹۱۸)	خالص بدهی
۳۴,۶۴۶	۳۴۶,۰۷۲	حقوق مالکانه
۲۶۴,۱۷۰	۳۲۶,۷۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳	۱۰۶	

علت افزایش خالص بدهی، خرید اعتباری گندم به مبلغ ۲۰۹,۲۹۲ میلیون ریال از شرکت کشاورزی رضوی طی ۲ فقره چک به تاریخ سررسید سال ۱۴۰۰ می باشد. که با تسویه بدهی ها در موعد مقرر، به نسبت اهرمی هدف تعیین شده نزدیک خواهند شد.

۳۲-۲- 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 تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تمهیدات بانکی و ساختار داخلی و افزایش بهره وری از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های مصوب می باشد.

۳۲-۳- ریسک بازار

با توجه به مواد اولیه تولیدات شرکت که گندم می باشد و از بازار داخلی تامین می گردد، شرکت در معرض ریسک عمده تغییرات در نرخ های مبادله ای ارزی قرار ندارد.

۳۲-۴- ریسک تغییر قیمت نهاده ها

با توجه به کمبود گندم موجود در استان و نیاز به واردات گندم توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران احتمال افزایش قیمت گندم وجود دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک مذکور اقدام به خرید گندم با نرخ آزاد نموده تا ریسک مربوط به کاهش تولید در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

#### ۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. بخشی از معاملات اعتباری شرکت با شرکت های وابسته (از جمله شرکت صنایع غذایی رضوی و موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی) می باشد که باعث کاهش ریسک اعتباری شرکت می شود. شرکت به جز مطالبات سنواتی که عمدتاً مربوط به سنوات قبل از ۱۳۹۶ می باشد که در خصوص آنها اقدام حقوقی نیز صورت پذیرفته، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان فعلی ندارد.

#### ۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

#### ۳۲-۷- ریسک ناشی از شیوع ویروس کرونا

در اسفند ماه ۱۳۹۸ با شیوع ویروس کرونا در کشور به عنوان یک بیماری همه گیر، بخشی از کسب و کارهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی و ... با خطر کاهش فعالیت، کاهش تقاضا، کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش، مطالبات لایوصول و یا مشکوک الوصول، ناتوانی در ایفای تعهدات و در مجموع با خطر رکود روبرو ساخته است. همچنین اقدامات پیش گیرانه منجر به وضع محدودیت های خاص از جمله کاهش مراودات و ماموریت، تاکید در حضور درخانه، کاهش ساعت کار، 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 شرکت، عملیات و جریان های نقدی آن داشته باشد. میزان تاثیر ناشی از این ویروس بر عملکرد شرکت، به تعهدات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است برای مهار ویروس کرونا یا کاهش تاثیر آن لازم باشد، بستگی دارد و در حال حاضر 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، میتواند بر روی کسب و کار، وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت تاثیر منفی بگذارد، لیکن تاثیر آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست، هرچند ممکن است بر توانایی مدیریت در اداره فعالیت های شرکت اثر گذارد و در نتیجه منجر به هزینه های بیشتر گردد.

#### ۳۳- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	موجودی نقد
۱۰۰	۱۸	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال
۳		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰۰		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۳		

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

**۳۴- معاملات با اشخاص وابسته:**

۳۴-۱- 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	قرض الحسنه پرداختی
سهامدار اصلی	معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره	✓	۸۹,۶۸۱	.	.
	معاونت خدمات زائرین آستان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره	✓	.	۳	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۸۰۲	۱۲۱,۰۶۹	۴۰,۰۰۰
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی			.	.	۵,۰۰۰
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی			.	۴,۹۵۲	.
	شرکت کشاورزی رضوی			۲۹۵,۰۶۸	۲,۳۲۰	.
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۸	.	.
	شرکت کسب و کار رضوی			۷۷	.	.
	شرکت قند تربت حیدریه			۳,۸۵۵	۴۴	.
	شرکت خمیر مایه رضوی			۴۱۸	.	.
	سازمان موقوفات ملک			.	۱۸,۵۵۵	.
	موسسه بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی			.	۴۵۶	.
	موسسه آستانه حسین بن موسی الکاظم (ع) و آرامگاه شهید مدرس	همگروه	-	.	۴۰۰	.
	موسسه کیفیت رضوی			۸۲۰	.	.
	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی			۴,۴۸۹	.	.
جمع			۳۹۷,۲۴۸	۱۴۷,۷۹۹	۴۵,۰۰۰	

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

۳۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار اصلی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۵۰۰	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-	۹,۳۰۲	-
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	۱,۳۲۳	-	-	-	۱,۳۲۳	-	-	۵,۳۴۶
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	۱,۲۰۰	-	-	-	۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰
	شرکت کشاورزی رضوی	-	۲۱۴,۴۸۵	-	-	-	۲۱۴,۴۸۵	۵۶	-
	موسسه کیفیت رضوی	-	۱۹۵	-	-	-	۱۹۵	-	-
	شرکت قند تربت حیدریه	-	۲	-	-	-	۲	-	-
	شرکت خصیر مایه رضوی	-	۱۲	-	-	-	۱۲	۴۵۶	-
	بیمارستان ۳۲۰ نختخوابی رضوی	۳۵۶	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سامان بازار رضوی	۷۷	-	۱۰	-	-	-	-	۸۸
	شرکت داروسازی نامن	۳۱	-	-	-	-	۳۱	-	۳۱
	موسسه عمران و توسعه رضوی	-	-	-	-	-	-	۴۸	-
	موسسه بذرو نهال رضوی	-	۷۲	-	-	-	۷۲	۷۲	-
	شرکت صنایع غذایی رضوی	۴,۳۹۱	-	-	-	۷۹,۷۱۶	-	-	۷۵,۳۲۵
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	-	۱۳۳	-	-	-	۱۳۳	۱۳۳	-
	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی	-	۷۰	-	-	-	۷۰	-	۷۰
	سازمان موقوفات ملک	۹,۹۰۱	-	-	-	-	۹,۹۰۱	-	۵۹
	شرکت ساختمانی بن و ماشین قدس رضوی	-	۵۰	-	-	-	۵۰	-	۵۰
	شرکت فرآورده های لبنی رضوی	-	۹	-	-	-	۹	-	۱۰
	بنیاد پژوهش های اسلامی آستان قدس رضوی	-	۷	-	-	-	۷	-	۷
	موسسه فرهنگی قدس	-	۳	-	-	-	۳	-	۲
جمع		۱۷,۷۷۹	۲۱۵,۰۴۷	۱۲,۰۰۰	۷۹,۷۱۶	۱۳,۸۷۸	۳۰۱,۸۶۲	۱۰,۲۶۵	۶,۶۶۵

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۶,۸۸۷

خرید تجهیزات ماشین آلات از شرکت بولر

۳۵-۲- شرکت فاقد بدهی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸,۸۵۸ میلیون ریال است.

۳۷-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل درآمد های عملیاتی تامین خواهد شد.



