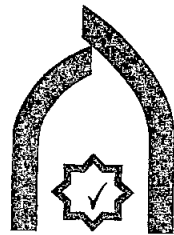


شماره : ۷۳۶ - ۱۴۰۲/۰

تاریخ : ۲، ۴، ۱۴۰۲

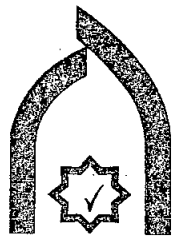
پیوست :

بسمه تعالی  
استاد محترم



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

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

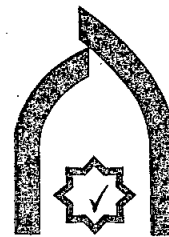


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی صورت‌های مالی اساسی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷ الی ۳۸	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

طبق استاندارد حسابداری ۱۱ با عنوان دارایی‌های ثابت مشهود، شرکت می‌بایست مدل بهای تمام شده یا مدل تجدید ارزیابی را به عنوان رویه حسابداری دارایی‌های ثابت مشهود به کار گیرد. در خصوص سرفصل دارایی‌های ثابت یادداشت ۱۳ توضیحی، واحد مورد گزارش روش تجدید ارزیابی را به عنوان رویه حسابداری اندازه‌گیری پس از شناخت اولیه، استفاده می‌کند. در این راستا در ابتدای سال مورد گزارش دارایی‌های ثابت شرکت تجدید ارزیابی گردیده است در نتیجه، تغییر قابل توجهی در مبلغ مندرج در سرفصل دارایی‌های ثابت ایجاد شده است.

تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود به ارزش منصفانه، فرآیند پیچیده‌ای است که با استفاده از قضاوت‌ها و مفروضات متعددی محاسبه و برآورد می‌گردد. همچنین حسابداری مربوط به سود و زیان ناشی از تجدید ارزیابی که از تغییر مبلغ دفتری ناشی از تجدید ارزیابی ایجاد می‌گردد، نیازمند دقت بوده و افشاهای خاصی در این رابطه طبق استانداردهای حسابداری الزامی شده است.

با توجه به موارد فوق و ویژگی‌های فرآیند تجدید ارزیابی، الزامات حسابداری و افشا و همچنین اهمیت این دارایی‌ها، این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

روش‌های حسابرسی برای کسب اطمینان معقول از رعایت الزامات استانداردهای حسابداری و افشاء آثار تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود شامل موارد زیر بوده است:

- کسب شناخت و ارزیابی فرآیند اجرایی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود که توسط شرکت به اجرا گذاشته شده است.
- تجربه، صلاحیت حرفه‌ای و استقلال افرادی که تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود را انجام داده‌اند، بررسی گردید.

- از روش‌های گردآوری داده‌ها و اطلاعات اولیه و همچنین مفروضات بکار گرفته شده توسط ارزیابان مستقل شناخت کافی بدست آمد.

- گزارش تجدید ارزیابی ارزیابان مستقل مورد بررسی حسابرس قرار گرفت. در بررسی صورت گرفته، مربوط و معتبر بودن اطلاعات اولیه مورد استفاده ارزیابان و همچنین معقول بودن مفروضات بکار گرفته شده توسط آن‌ها مورد بررسی قرار گرفت.

- داده‌های اولیه مورد استفاده توسط ارزیابان مستقل، با داده‌هایی که در دسترس عموم هستند مقایسه گردید. محاسبات انجام شده توسط ارزیابان مستقل با توجه به مفروضات اولیه مورد استفاده آنان، محاسبه مجدد شد تا از صحت محاسبات صورت گرفته اطمینان حاصل شود.

- روش حسابداری به کار گرفته شده در خصوص سود و زیان ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌ها به منظور کسب اطمینان نسبت به صحت ثبت آنها مطابق با استانداردهای حسابداری مورد بررسی قرار گرفت.

- تناوب تجدید ارزیابی به تفکیک هر طبقه از دارایی‌ها مورد بررسی قرار گرفت تا از رعایت دوره تناوب آن‌ها طبق استانداردهای حسابداری یا سایر الزامات مربوطه اطمینان حاصل گردد.

- ارزیابی کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری با توجه به تجدید ارزیابی انجام شده.

**تاکید بر مطلب خاص**

۴- وضعیت پایانکار و سند مالکیت املاک

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳ صورتهای مالی، اقدامات واحد مورد گزارش درخصوص اخذ پایان کار و سند مالکیت رسمی جهت ساختمانهای احداثی کارخانه بر روی زمینهای مورد اجاره (دریافتی از اداره اوقاف چناران متعلق به آستان قدس رضوی) تاکنون به نتیجه نرسیده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**سایر اطلاعات**

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

- ۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۲۷۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تسلیم یک نسخه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در ارتباط با تبدیل شرکت از سهامی خاص به سهامی عام ظرف مدت یک ماه از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.
- ۸-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، (به استثنای معاملات با شرکتهای قندچناران و قند تربت حیدریه که بدلیل ترکیب اعضای هیئت مدیره امکان رعایت مفاد ماده فوق امکانپذیر نبوده است) مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۱ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در سال مالی مورد گزارش بخش عمدهای از مرودات ارزی ناشی از فروشهای صادراتی و خریدهای خارجی شرکت، خارج از سیستم بانکی صورت گرفته است. ضمن آنکه طی سال بابت هزینه انتقال ارز مبلغ ۴۳٫۹۱۲ میلیون ریال به یکی از نمایندگان فروش شرکت پرداخت شده است. همچنین با توجه به عدم تکمیل و راهاندازی تصفیه خانه بیولوژیک، استفاده بهینه از منابع آب کارخانه (چاه آب) صورت نگرفته است.

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستها و موارد ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۱۲-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده و حسابرسی شده در موعد مقرر (بند ۳ و ۴ ماده ۷)، و افشای وضعیت اطلاعات ماهانه در موعد مقرر (بند ۶ مکرر ماده ۷).
- ۱۲-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی در موعد مقرر (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۱۲-۳- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط توسط مدیرعامل (ماده ۲).

۱۲-۴- مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه شرکت بورس اوراق بهادار تهران در خصوص ارائه جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم در گزارش تفسیری مدیریت.

۱۲-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تدوین، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر سازوکار جمع‌آوری گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱) و ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی (ماده ۳۹).

۱۲-۶- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲-۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای عدم تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی (ردیف ۱۲)، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم اخذ مجوزات لازم از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات (ماده ۳۵)، استفاده از راهکارهای سیستمی کافی، جامع و کارآمد با توجه به ساختار سازمانی و ریسک‌های مربوط جهت اجرای مفاد آیین‌نامه (ماده ۳۶)، عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷)، عدم تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قوانین و مقررات و نیز شناسایی سامانه‌ای معاملات مشکوک و تهیه برنامه‌های آموزشی برحسب نوع فعالیت (ماده ۳۸)، عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، عدم ایجاد برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی (ماده ۱۴۵)، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

عبدالعلی محسنی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹

۴۰۲۱۴۷۲۸۸-۰۱۱۱۱۱۱۱۱

۱۴ تیر ۱۴۰۲





**Razavi Yeast CO**  
شماره ثبت: ۱۲۴۴۷ (سهامی عام)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:  
شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۲۸۱۳۶۵  
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۴۸۶۴۷۵۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

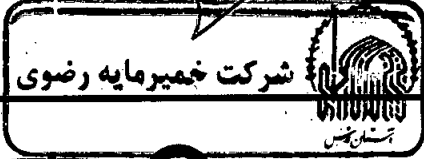
به پیوست صورتهای مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره      نام نماینده اشخاص حقوقی      سمت      امضا

	سید مجید رباط سربووشی	رئیس هیات مدیره	شرکت قند چناران
	محمد صادق مروارید	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
	مسعود ملایی	عضو هیات مدیره	سازمان اقتصادی رضوی
	علی موحدی محصل طوس	عضو هیات مدیره	شرکت آرد قدس رضوی
	محمد رضا گل کانی	عضو هیات مدیره	آستان قدس رضوی



موبایل: حسابرسی مفید راهبر

کیلومتر ۶۷ جاده مشهد-فوجان  
مسئول پستی: ۵۱۴۵۱۵۱  
کد پستی: ۹۳۶۴۱۴۹۴۹۴



تلفن: ۰۵۱-۴۶۱۲۶۶۲۲  
دورنویس: ۰۵۱-۴۶۱۲۴۲۸۴



www.razaviyeast.com  
info@razaviyeast.com

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

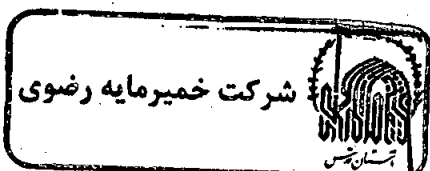
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲.۷۹۷.۹۸۷	۴.۶۱۰.۴۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۸۹۶.۴۶۲)	(۳.۲۵۵.۷۰۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۰۱.۵۲۵	۱.۳۵۴.۷۱۹		سود ناخالص
(۱۵۹.۷۹۰)	(۳۱۹.۲۳۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲.۱۷۵	۶۲.۷۹۸	۸	سایر درآمدها
(۱۱.۱۴۹)	(۲۷.۳۸۲)	۹	سایر هزینه ها
۷۴۲.۷۶۱	۱.۰۷۰.۸۹۹		سود عملیاتی
(۳۸.۶۸۹)	(۱۸۹.۵۸۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۰.۴۸۳	۳۸.۶۰۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۴۴.۵۵۵	۹۱۹.۹۱۶		سود قبل از مالیات
(۶۳.۸۳۴)	(۴۶.۲۲۷)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۰.۷۲۱	۸۷۳.۶۸۹		سود خالص
<b>سود پایه هر سهم</b>			
۲.۸۱۴	۴.۲۱۴		عملیاتی (ریال)
۲۲	(۵۷۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۲.۸۳۶	۳.۶۴۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



موسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

۲

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

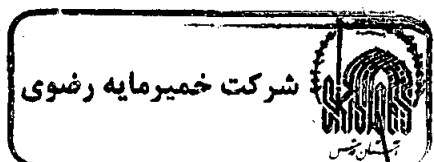
صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶۸۰.۷۲۱	۸۷۳.۶۸۹		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
.	۳.۲۹۶.۹۵۴	۱۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
.	۴۹.۵۰۰	۱۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود
.	(۵۱۸.۸۰۷)	۲۲-۴	مالیات بردرآمد اقلام فوق
	۲.۸۲۷.۶۴۷		
۶۸۰.۷۲۱	۳.۷۰۱.۳۳۶		سود جامع

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت خمیرمایه رضوی

تجارت خرد

مؤسسه حسابرسی متین راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

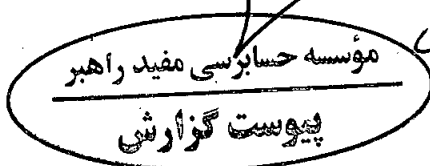
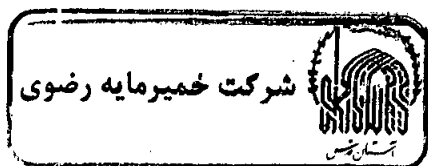
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۲۶,۶۸۱	۴,۵۴۵,۹۶۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۶۶۷	۸۲,۹۵۲	۱۴	دارایی های نامشهود
<u>۹۵۶,۳۴۸</u>	<u>۴,۶۲۸,۹۱۹</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۶۰,۹۳۹	۳۵۳,۲۱۷	۱۵	پیش پرداخت ها
۹۲۹,۷۷۱	۱,۴۰۱,۲۵۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۱۱,۷۱۷	۳۳۶,۲۷۳	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۳,۲۶۳	۳۵,۷۶۳	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۷,۱۷۷	۲۷۷,۴۰۸	۱۹	موجودی نقد
<u>۱,۵۴۲,۸۶۷</u>	<u>۲,۴۰۳,۹۱۶</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲,۴۹۹,۲۱۵</u>	<u>۷,۰۳۲,۸۳۵</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۱۴۱,۳۸۲	۲,۷۹۵,۹۰۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۸۳۴,۹۵۷	۱,۳۳۶,۷۷۵		سود انباشته
<u>۱,۲۴۰,۳۳۹</u>	<u>۴,۳۹۶,۶۷۵</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۴,۳۰۱	۵۱۲,۸۷۹	۲۲	بدهی مالیات انتقالی
۳۵,۳۱۰	۵۹,۸۱۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶۹,۶۱۱</u>	<u>۵۷۲,۶۹۰</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۳۱,۷۰۷	۳۳۴,۷۷۰	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۱,۹۷۹	۱۰۰,۰۳۳	۲۲	مالیات پرداختی
-	۱۸۰,۲۰۰	۲۵	سود سهام پرداختی
۸۵۸,۲۷۸	۱,۲۳۶,۵۳۲	۲۶	تسهیلات مالی
۱۷,۳۰۱	۲۱۱,۹۳۵	۲۷	پیش دریافت ها
<u>۱,۱۸۹,۲۶۵</u>	<u>۲,۰۶۳,۴۷۰</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۲۵۸,۸۷۶</u>	<u>۲,۶۳۶,۱۶۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۲,۴۹۹,۲۱۵</u>	<u>۷,۰۳۲,۸۳۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۰۵۹,۶۱۸	۸۵۶,۱۸۶	۱۵۹,۴۳۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۶۸۰,۷۳۱	۶۸۰,۷۳۱	.	.	.
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۲۰۰,۰۰۰)	.	.	۲۰۰,۰۰۰
.	۱۸,۰۵۰	(۱۸,۰۵۰)	.	.
.	(۲۰,۰۰۰)	.	۲۰,۰۰۰	.
۱,۳۴۰,۳۳۹	۸۳۴,۹۵۷	۱۴۱,۳۸۲	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۸۷۳,۶۸۹	۸۷۳,۶۸۹	.	.	.
۲,۸۲۷,۶۴۷	.	۲,۸۲۷,۶۴۷	.	.
۲,۷۰۱,۳۳۶	۸۷۳,۶۸۹	۲,۸۲۷,۶۴۷	.	.
(۵۳۵,۰۰۰)	(۵۳۵,۰۰۰)	.	.	.
.	۱۷۳,۱۲۹	(۱۷۳,۱۲۹)	.	.
۴,۳۴۶,۶۷۵	۱,۳۳۶,۷۷۵	۲,۷۹۵,۹۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سایر اقلام سود و زیان جمع پس از کسر مالیات

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

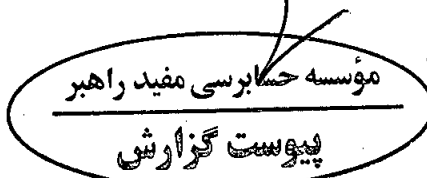
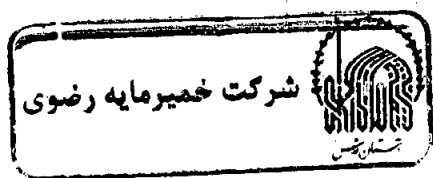
یادداشت مهمی توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۷۵.۳۷۱	۸۷۰.۶۰۹	نقد حاصل از عملیات
(۳۴.۸۶۲)	(۶۸.۴۰۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۴۰.۵۰۹	۸۰۲.۲۰۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴.۰۴۰	۱۱.۳۸۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۸.۷۸۰)	(۵۹۶.۴۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳.۵۷۸)	(۶۰.۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰۲.۶۱۱	۷.۵۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸.۷۶۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳.۳۶۴	۹.۴۱۹	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۶۱.۱۰۶)	(۵۷۴.۲۰۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰.۵۹۷)	۲۲۸.۰۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱.۱۰۵.۰۰۰	۲.۰۳۹.۷۵۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۶۰.۰۰۰)	(۱.۶۸۱.۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰.۴۹۸)	(۱۶۱.۰۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۴.۰۰۰)	(۳۶۴.۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۸۴.۵۰۲	(۱۶۷.۶۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۳.۹۰۵	۶۰.۳۶۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱.۳۱۸	۱۹۷.۱۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰.۵۴	۱۹.۸۶۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۷.۱۷۷	۲۷۷.۴۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and scribbles are present across the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

## شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۸۱۳۶۵ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۲۴۴۷ مورخ ۱۳۷۶/۰۹/۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ تیرماه سال ۱۳۸۰، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت خمیرمایه رضوی جزء شرکت‌های فرعی سازمان اقتصادی رضوی و واحد نهایی گروه، است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در چناران، کیلومتر ۶۷ جاده مشهد - قوچان واقع است.

بهره برداری از کارخانه خمیرمایه رضوی در تیرماه سال ۱۳۸۰ رسماً توسط مقام محترم تولید استان قدس رضوی با تولید خمیرمایه تازه آغاز گردیده است. پروانه ساخت خمیرمایه تازه به شماره ۱۰۹۶۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۲۰ و پروانه ساخت خمیرمایه خشک به شماره ۲۱۰۱۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲، از وزارت بهداشت و درمان و پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۳۶۹۵۵ مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۷، و شماره ۱۲۰/۲۱۱۰۸۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰، و شماره ۱۱۴۵۲۶۵۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ گردیده است.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید انواع خمیرمایه تازه و خشک و سایر فرآورده‌های موثر در تهیه نان مرغوب، خرید و فروش ماشین‌آلات، مواد اولیه و کمک تولید، تولیدات خمیرمایه و نیز تولیدات کمکی جهت نان و فرآورده‌های غذایی مرتبط، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها، موسسات اعتباری، ارگان‌ها، شرکت‌ها در داخل و خارج از کشور، خرید و فروش سهام و اوراق بهادار، انجام کلیه فعالیت‌های اقتصادی و بازرگانی در چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه، مدیریت، مشارکت و سرمایه‌گذاری در کلیه طرح‌های تولیدی فرآورده‌های مشابه از قبیل: انجام کلیه امور بازرگانی، از جمله واردات و صادرات می‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید خمیرمایه و فروش آن بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۳۸	۱۴۹	
۱	۰	سربازان وظیفه
۱۳۹	۱۴۹	
۴۴	۵۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۸۳	۲۰۰	

۱-۳-۱- افزایش در تعداد پرسنل در سال مالی جاری مرتبط با بهره برداری طرح توسعه شرکت بوده است.

## شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است.

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که صورت های مالی سال جاری با بکارگیری الزامات استاندارد مزبور تهیه گردیده است.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای اثاثه و منصوبات و اشجار) بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

ب- دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز چاه، برق کارخانه و کشاورزی و گاز صنعتی بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۱۴)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه ETS ۳۹۸,۳۸۲ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	سامانه ETS ۱۰۸,۴۷۷ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه ETS ۳۹۸,۳۸۲ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه ETS ۴۲۶,۷۹۰ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه ETS ۱۰۸,۴۷۷ ریال	بخشنامه بانک مرکزی



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۴۰۱ با استفاده از ارزیابان 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 بااهمیتی با مبالغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۲- اثاثه، منصوبات، ابزار آلات و اشجار 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 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 گردد.

۳-۵-۳- 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 استهلاکات 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
ساختمان	۵ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۷ و ۱۸ و ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲ و ۳ و ۴ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
اشجار	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط 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

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۷-۳ 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.

۳-۷-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- دارایی های نامشهودی که دارای عمر مفید نامعین می باشند، مستهلك نمی شود.

## شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۷-۳- حق الامتیاز های برق کارخانه ، چاه آب ، گاز صنعتی و برق کشاورزی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۴۰۱ 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.

#### ۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۸-۳- 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.

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

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

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

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

#### ۹-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

##### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

## شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

#### ۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

##### اندازه گیری:

##### سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

##### شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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

##### ۳-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثناء زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

رویه های حسابداری بکارگیری شده در تهیه صورت های مالی مطابق الزامات استاندارد های حسابداری بوده است و همچنین جهت تعیین ارقام مندرج در صورت های مالی از برآورد با اهمیتی استفاده نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱.۰۹۱.۷۹۴	۷.۳۴۲	۱.۸۴۲.۰۷۸	۸.۱۶۳	۵-۱- فروش خالص
۷۰۶.۹۱۱	۱.۹۱۲	۷۰۷.۸۱۲	۱.۲۷۲	داخلي:
۱.۷۹۸.۷۰۵		۲.۵۴۹.۸۹۰		خمیرمایه تازه
				خمیرمایه خشک
۱.۰۰۷.۹۷۲	۲.۱۰۹	۲.۰۶۲.۰۱۱	۳.۱۶۸	صادراتي:
۲.۸۰۶.۶۷۷		۴.۶۱۱.۹۰۱		خمیرمایه خشک
(۳.۰۳۵)	(۱۶)	(۱.۴۸۰)	(۳)	فروش ناخالص
(۵.۶۵۵)				برگشت از فروش
۲.۷۹۷.۹۸۷		۴.۶۱۰.۴۲۱		تخفیفات (عمدتاً مربوط به فروش های صادراتی)
				فروش خالص

۵-۲- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی به اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۱	۲۹.۵۲۴	۱	۵۷.۷۹۹	اشخاص وابسته
۹۹	۲.۷۶۸.۴۶۳	۹۹	۴.۵۵۲.۶۲۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۲.۷۹۷.۹۸۷	۱۰۰	۴.۶۱۰.۴۲۱	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۴	۳۳	۶۱۱.۰۶۶	(۱.۲۲۹.۵۳۲)	۱.۸۴۰.۵۹۸
۳۱	۲۷	۷۴۳.۶۵۳	(۲.۰۲۶.۱۷۰)	۲.۷۶۹.۸۲۳
۳۲	۲۹	۱.۳۵۴.۷۱۹	(۳.۲۵۵.۷۰۲)	۴.۶۱۰.۴۲۱

۵-۳-۱- با توجه به اینکه در دوره جاری افزایش نرخ مواد اولیه بیش از افزایش نرخ فروش محصولات بوده و همچنین هزینه های استهلاک ماشین آلات و تجهیزات به دلیل تجدید ارزیابی افزایش داشته است، حاشیه سود خالص دوره جاری کاهش داشته است.

۵-۴- نرخ خمیرمایه تازه و خشک داخلی بر اساس نرخ های اعلامی توسط سندیکای خمیرمایه کشور و مصوبه هیئت مدیره تعیین می شود و در خصوص خمیرمایه خشک صادراتی بر اساس آیین نامه معاملات و مصوبه هیئت مدیره تعیین می گردد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۵۰۴,۸۴۸	۲,۴۳۷,۴۰۰	۶-۱ مواد مستقیم
۱۰۸,۷۰۹	۱۸۰,۹۴۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت:
۱۱۰,۱۲۹	۱۹۲,۳۰۴	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۳۲,۲۶۴	۴۵,۳۰۰	سوخت و انرژی (برق و گاز)
۳۶,۵۷۳	۲۳۷,۷۶۶	۶-۳ استهلاک
۶۱,۶۳۴	۱۱۲,۶۴۹	۶-۴ تعمیر و نگهداری
۱۲,۱۷۵	۲۳,۹۴۱	ایاب و ذهاب و حمل
۴,۱۷۵	۵,۶۸۵	ابزار و لوازم مصرفی فنی
۹,۶۹۷	۸,۴۵۷	لوازم مصرفی آزمایشگاهی
۴,۳۹۷	۴,۴۱۶	بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۸,۲۶۴	۴۸,۱۵۱	سایر
۱,۹۱۲,۸۶۵	۳,۲۹۷,۰۱۱	
(۱۰,۱۵۰)	(۱۳,۴۸۳)	۶-۷ هزینه های جذب نشده
۱,۹۰۲,۷۱۵	۳,۲۸۳,۵۲۸	جمع هزینه های تولید
۴۶۰	(۹,۰۵۴)	(افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت
۱,۹۰۳,۱۷۵	۳,۲۷۴,۴۷۴	بهای تمام شده کالای تولید شده طی سال
(۳۵۱)	(۱,۰۷۱)	کسر می شود: خمیرمایه های اهدایی و ضایعات فروش
(۶,۳۶۲)	(۱۷,۷۰۱)	۱۶ کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۸۹۶,۴۶۲	۳,۲۵۵,۷۰۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- علت افزایش مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش میزان تولید و افزایش نرخ مواد اولیه بوده است.

۶-۲- علت افزایش دستمزد ناشی از افزایش قانونی طبق بخشنامه قانون کار می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً مرتبط با آثار ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در ابتدای سال مالی جاری می باشد.

۶-۴- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش قیمت لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات و تاسیسات و... می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۹۵۷,۵۶۷ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۶۳,۰۰۰ میلیون ریال) مواد خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪ خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ملاس چغندری	ایران	۱,۵۸۲,۲۲۱	۵۳	۷۷۶,۱۵۸	۴۷
ملاس نیشکری	ایران	۴۶۴,۹۰۶	۱۶	۲۵۹,۲۳۶	۱۶
جمع کل خرید ملاس		۲,۰۴۷,۱۲۷	۶۹	۱,۰۳۵,۳۹۴	۶۲
سایر	ایران	۹۱۰,۴۴۰	۳۱	۶۲۷,۶۰۶	۳۸
		۲,۹۵۷,۵۶۷	۱۰۰	۱,۶۶۳,۰۰۰	۱۰۰

۱-۵-۶- علت افزایش مبلغ ملاس در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش نرخ خرید در سال مذکور می باشد.

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی در دسترس و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
تن	۸,۰۰۰	۷,۶۰۰	۶,۴۷۶

۱-۶-۶- ظرفیت اسمی کارخانه مطابق پروانه تولید صادره اولیه معادل، ۵,۰۰۰ تن خمیرمایه خشک است که به دلیل تغییرات در ماشین آلات ظرفیت مذکور افزایش یافته است و پس از بهره برداری فاز اول طرح توسعه شرکت؛ در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ ظرفیت کارخانه مطابق پروانه بهره برداری مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ معادل ۸,۰۰۰ تن خمیرمایه خشک گردیده است. لازم به ذکر است که ضریب تبدیل خمیرمایه تازه به خشک یک به سه می باشد. بنابر این ظرفیت اسمی کارخانه بر مبنای خمیرمایه تازه حدود ۲۴,۰۰۰ تن می باشد.

۲-۶-۶- در سال مورد گزارش کل تولید خمیرمایه تازه حدود ۲۱,۵۶۷ تن بوده است که از این مقدار ۱۳,۴۰۴ تن (حدود ۶۲ درصد) به ۴,۴۶۸ تن خمیرمایه خشک تبدیل گردیده است.

۷-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقفات غیرعادی تولید و عمدتاً ناشی از قطع برق بوده است، که از بهای تمام شده کسر شده است.

۸-۶- علت افزایش تولید نسبت به سال قبل به دلیل بهره برداری از فاز اول طرح توسعه شرکت و خرید و استفاده از مواد اولیه با کیفیت در تولید می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
هزینه های فروش:		
۲۲,۰۷۴	۳۵,۷۸۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۵۶	۳,۹۲۱	توزیع و حمل خمیرمایه
۴,۵۱۰	۳,۹۶۲	آگهی و تبلیغات و بازاریابی و کارشناسی
۲۴۵	۳۱۶	حق عضویت سندیکای تولیدکنندگان خمیرمایه
۱,۹۰۰	۱,۱۰۲	هزینه های ثبت و محضری رهن و وثایق شرکت
۱۰,۱۵۵	۴,۰۹۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۱۳	۲۵,۳۴۲	۷-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۳,۰۷۲	۴۳,۹۱۲	۷-۳ هزینه های کارمزد انتقال ارز
۲۶,۸۴۲	۷۳,۷۰۵	۷-۴ سایر
۸۶,۳۶۷	۱۹۲,۱۴۰	
هزینه های اداری و عمومی:		
۴۳,۶۱۸	۶۵,۹۲۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۵۸	۳,۹۴۲	ایاب و ذهاب
۲,۵۶۹	۱,۳۴۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۲,۰۶۲	۱,۵۸۵	حق المشاوره و حق عضویت صنعت و معدن و تجارت
۱,۶۱۱	۵,۱۲۶	۷-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳,۵۹۳	۹,۷۳۲	پذیرائی و غذای پرسنل
۱۷,۴۱۲	۳۹,۵۴۱	۷-۴ سایر
۷۳,۴۲۳	۱۳۷,۰۹۶	
۱۵۹,۷۹۰	۳۱۹,۲۳۶	

۷-۱- علت افزایش دستمزد ناشی از افزایش قانونی طبق بخشنامه قانون کار می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه های مذکور ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود در مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ می باشد.

۷-۳- علت افزایش هزینه های مذکور ناشی از افزایش مقدار ارز و نرخ هزینه های انتقال ارز بابت فروش های صادراتی می باشد.

۷-۴- سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل سهم از هزینه های دواير پشتیبانی و خدماتی، و افزایش هزینه های گمرکی ترخیص محصولات صادراتی به ازای هر محموله و افزایش هزینه های آموزشی و بهداشتی کارکنان و... می باشد.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		۸- سایر درآمدها
۱۱.۹۷۲	۶۲.۶۵۵		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۰۳	۰		خالص اضافی انبارها
۰	۱۴۳		سایر
۱۲.۱۷۵	۶۲.۷۹۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۹- سایر هزینه ها
۱۰.۱۵۰	۱۳.۴۸۳	۶-۷	هزینه های جذب نشده تولید
۹۹۹	۱۳.۸۶۴		زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۰	۳۵		خالص کسری انبار
۱۱.۱۴۹	۲۷.۳۸۲		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۰- هزینه های مالی
			وام های دریافتی
۳۲.۳۴۷	۱۸۱.۰۹۱	۱۰-۱	بانک ها
			کارمزد نقل و انتقال ارز
۴.۲۹۸	۵.۷۸۴	۱۰-۲	صرافی المکاسب
۲.۰۴۴	۲.۷۱۴	۱۰-۲	صرافی اکبریان
۳۸.۶۸۹	۱۸۹.۵۸۹		

۱۰-۱- هزینه مالی مذکور بابت اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و عمدتاً از بانک صادرات می باشد.

۱۰-۲- هزینه مالی مذکور مربوط به هزینه های کارمزد نقل و انتقال ارز می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			اشخاص وابسته :
۱.۵۷۷	۴.۸۱۰	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
			سایر اشخاص:
۲۳.۳۶۴	۹.۴۱۹	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۲.۰۵۴	۱۹.۸۶۶		سود ناشی از تسعیر ارزی اقلام پولی غیر مرتبط با عملیات
۷.۶۶۵	۴.۰۶۳	۱۱-۳	سود حاصل از فروش ضایعات غیرتولیدی
۳.۱۴۱	۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲.۶۸۲	۴۴۸		سایر
۳۸.۹۰۶	۳۳.۷۹۶		
۴۰.۴۸۳	۳۸.۶۰۶		

۱۱-۱- سود مذکور ناشی از فروش یک دستگاه خودرو کامیونت جک بر اساس قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده صورت پذیرفته است.

۱۱-۲- عمده درآمدهای مذکور مربوط به سود سپرده گذاری کوتاه مدت در بانک های ملت، صادرات و تجارت می باشد. که بدلیل کاهش سپرده گذاری های بانکی بابت خرید مواد اولیه و... سود حاصل از سپرده گذاری مذکور در سال مورد گزارش کاهش یافته است.

۱۱-۳- درآمدهای مذکور مربوط به فروش ضایعات شرکت شامل: آهن آلات، کیسه، بشکه و... می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

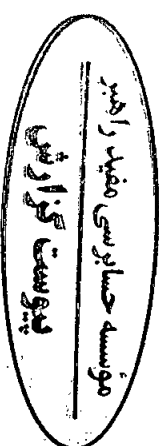
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۷۴۲.۷۶۱	۱.۰۷۰.۸۹۹	سود عملیاتی
(۶۷.۳۷۸)	(۵۹.۳۶۸)	اثر مالیاتی
۶۷۵.۳۸۳	۱.۰۱۱.۵۳۱	
۱.۷۹۴	(۱۵۰.۹۸۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳.۵۴۴	۱۳.۱۴۱	اثر مالیاتی
۵.۳۳۸	(۱۳۷.۸۴۲)	
۷۴۴.۵۵۵	۹۱۹.۹۱۶	سود قبل از مالیات
(۶۳.۸۳۴)	(۴۶.۲۲۷)	اثر مالیاتی
۶۸۰.۷۲۱	۸۷۳.۶۸۹	سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
تعداد	تعداد	
۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع	اقلام سرمبایه ای در ایران	پیش برداشت های سرمبایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	انتشار	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	یاری تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۵۳۹.۳۸۸	۲۹.۰۲۰	۴۳.۴۹۷	۵۰.۲۶۲	۶۱۶.۵۰۹	۳۵۹	۶۲.۵۳	۱۹.۵۳۳	۲.۵۸۸	۲۱۸.۵۹۴	۵۶.۱۳۲	۶۸.۹۵۲	۴۴.۱۰۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۷۸.۷۸۰	.	۲۵۰.۰۹۰	۲۵۴.۵۹۲	۷۴۰.۹۸۱	.	۲۳.۶۵	۳۳.۸۰۳	۱.۸۵۲	۲.۷۸۵	۴.۹۳۶	۳۷.۳۵۷	.	افزایش
(۱۹.۷۴۵)	(۶.۸۵۰)	(۱۲.۳۸۲)	.	(۶۱۳)	.	.	(۳۷۵)	.	(۲۳۸)	.	.	.	واکزار شده
.	(۴.۳۸۶)	(۳۱.۳۱۵)	۱۶.۳۷۷	۱۹.۳۳۴	.	۹۰.۷	۶۸	۶.۸۸۵	۴.۶۸۰	.	۶.۷۸۴	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰.۹۸.۳۳۳	۱۷.۷۸۴	۲۵۰.۰۹۰	۳۲۱.۱۳۱	۵۰.۹۳۱۸	۳۵۹	۹۵.۲۵	۴۳.۰۱۹	۱۱.۳۲۵	۲۲۶.۵۲۱	۶۱.۰۶۸	۱۱۳.۰۹۳	۴۴۱.۰۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۳۳.۵۵۵	۱۶.۳۰۵	۵۹.۶۷۶	۴۹۸.۰۸۵	۴۹.۵۸۹	.	۲.۶۵۶	۱۰۰.۶۷	.	۱۹.۹۳۴	۵.۸۹۹	۶۳۳	۱۰.۴۰۰	افزایش
(۷۸۳۹)	.	.	.	(۷.۸۳۹)	.	.	(۲۶)	(۷.۸۰۰)	(۱۳)	.	.	.	واکزار شده
۳.۱۴۰.۴۴۲	.	.	.	۳.۱۴۰.۴۴۲	.	.	.	۲۶.۷۶۵	۱.۴۸۰.۳۵۳	۸۳۰.۰۷۷	۴۵۹.۰۹۳	۳۵۴.۱۵۴	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۳۷۰.۹۰۰)	(۲۶.۰۸۴)	(۲۵۰.۰۹۰)	(۳۲۱.۱۳۱)	۵۷۰.۲۱۵	.	۶۴۴	۳۷۰	.	۳۴۹.۳۹۱	۱۴۷.۹۴۴	۷۱.۸۶۶	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴.۸۱۷.۹۹۱	۷۹.۰۵	۵۹.۶۷۶	۴۹۸.۰۸۵	۴.۳۶۱.۷۲۵	۳۵۹	۱۲.۸۲۵	۵۳.۳۴۰	۳۰.۲۹۰	۲.۰۷۶.۹۸۶	۱.۰۳۴.۹۸۸	۶۴۴.۶۸۵	۴۰۸.۶۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳۱.۳۸۴	.	.	.	۱۳۱.۳۸۴	۳۵۶	۲.۶۵۹	۵.۹۷۳	۱.۵۸۲	۸۲.۹۲۴	۱۹.۶۰۷	۱۸.۳۸۳	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۴۰.۶۸۱	.	.	.	۴۰.۶۸۱	۳	۱.۰۲۶	۵.۳۹۲	۱.۳۷۲	۲۲.۱۴۳	۵.۹۳۰	۴.۹۱۵	.	منده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۴۳۳)	.	.	.	(۴۳۳)	.	.	(۳۷۹)	.	(۱۴۴)	.	.	.	استهلاک
۱۷۱.۶۴۲	.	.	.	۱۷۱.۶۴۲	۳۵۹	۳.۶۸۵	۱۱.۰۸۶	۲.۵۵۴	۱۰.۴۹۳	۲۵.۵۳۷	۲۳.۱۹۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۶۷.۵۶۰	.	.	.	۲۶۷.۵۶۰	.	۱.۸۰۶	۱۰.۹۶۶	۷.۱۰۰	۱۳.۵۶۱	۷۴.۴۲۴	۳۷.۵۸۳	.	استهلاک
(۱۵۶.۵۱۲)	.	.	.	(۱۵۶.۵۱۲)	.	.	.	(۳.۸۵۴)	(۱۰.۴۹۲۳)	(۲۵.۵۳۷)	(۳۳.۱۹۸)	.	حذف استهلاک قبلی ناشی از تجدید ارزیابی
(۱.۲۶۶)	.	.	.	(۱.۲۶۶)	.	.	(۲۶)	(۱.۲۳۹)	(۱)	.	.	.	واکزار شده
۷۸۱.۴۲۴	.	.	.	۷۸۱.۴۲۴	۳۵۹	۵.۴۹۱	۲۲.۰۷۶	۵.۵۶۱	۱۳.۵۶۸۰	۷۴.۴۲۴	۳۷.۵۸۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴.۵۴۵.۸۶۷	۷۹.۰۵	۵۹.۶۷۶	۴۹۸.۰۸۵	۴.۹۸۰.۳۰۱	.	۷.۳۳۴	۳۱.۴۰۴	۲۴.۳۲۹	۱.۸۴۰.۸۰۶	۹۶.۰۵۶۴	۶۰.۷۰۱۰۲	۴۰۸.۶۶۲	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۲۶.۶۸۱	۱۷.۷۸۴	۲۵۰.۰۹۰	۳۲۱.۱۳۱	۳۳۷.۶۷۶	.	۵.۸۴۰	۳۱.۹۳۳	۸.۴۷۱	۱۲۱.۸۹۸	۳۵.۵۳۱	۸۹.۸۹۵	۴۴۱.۰۸	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴،۱۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات و وسائط نقلیه شرکت، در ابتدای سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن در مجموع به مبلغ ۳،۲۹۶،۹۵۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی های مذکور مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴۴،۱۰۸	۱،۱۷۰	۴۰۸،۶۶۲	۱۱،۵۷۰	زمین
۸۹،۸۹۵	۵۸،۰۲۳	۶۰۷،۱۰۲	۱۲۶،۵۸۱	ساختمان
۱۲۱،۸۹۸	۳۶،۴۷۵	۱،۹۴۰،۸۰۶	۳۸۲،۸۴۶	ماشین آلات
۳۵،۵۳۱	۲۲،۸۱۰	۹۶۰،۵۶۴	۱۶۸،۲۰۲	تاسیسات
۸،۴۷۱	۸،۴۷۱	۲۴،۴۲۹	۵،۹۶۳	وسائط نقلیه
<b>۲۹۹،۹۰۳</b>	<b>۱۲۶،۹۴۹</b>	<b>۳،۹۴۱،۵۶۳</b>	<b>۶۹۵،۱۶۲</b>	

۱۳-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی های فوق در ابتدای سال ۱۴۰۱ توسط هیات کارشناسی دادگستری انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی دارایی های فوق با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۳-۳- زمین های شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۹،۴۶۰	۳۴۳،۵۹۹	۱۳-۳-۱
۴،۶۴۸	۶۵،۰۶۳	
۴۴،۱۰۸	۴۰۸،۶۶۲	

۱۳-۳-۱- زمین کارخانه شامل بهای زمین به مساحت حدود ۱۱۲ هکتار مورد اجاره از اداره املاک آستان قدس واحد چناران می باشد؛ که حدود ۱۳۱،۳۳۳ مترمربع (۱۳ هکتار) جاده اختصاصی کارخانه و زمین های اطراف آن، و حدود ۶۶،۵۰۴ متر مربع (۶/۶ هکتار) زمین با کاربری صنعتی و حدود ۹۱۹،۹۹۵ متر مربع اراضی کشاورزی دیم (۹۲ هکتار)؛ تماماً در اختیار شرکت خمیرمایه رضوی می باشد. لازم به ذکر است اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت رسمی برای مستحقات ایجاد بر روی زمین های مورد اجاره از اداره موقوفه چناران متعلق به آستان قدس رضوی و اخذ پایان کار ساختمان های احداثی در محوطه کارخانه در جریان است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
رفع الاینده‌گی	-	۳۱۷,۲۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۰	۶۳	بهسازی و نوسازی سیستم تغلیظ پساب شرکت
افزایش کیفیت محصول خمیرمایه تازه	-	۱۸۰,۸۶۸	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۸۷	سرمایش فرآیند تولید
توسعه و افزایش ظرفیت تولید و فروش	۳۱۹,۷۵۳	۰	۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۶۰	۱۰۰	طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی شرکت
افزایش ظرفیت و تکنیک اقلام ضایعاتی	۱,۳۷۸	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۲	۵۰	۱۰۰	احداث انبارک ساختمانی جدید ضایعات
	۳۲۱,۱۳۱	۴۹۸,۰۸۵	۲۰۵,۰۰۰				

۱-۱۳-۴- مبلغ ۳۰۴,۱۵۰ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل مرتبط با قرارداد احداث تصفیه خانه پساب می باشد. لازم بذکر است باتوجه به لزوم انجام مخارج زیر ساخت احداث تصفیه خانه طی دو فقره قرارداد با شرکت فن آوران زیست کره به ترتیب با موضوع خرید یک خط تغلیظ پساب و نصب و راه اندازی سیستم تغلیظ و بهینه سازی تصفیه بیولوژیکی به مبالغ ۳۶۸,۵۰۰ و ۸۷,۷۲۵ میلیون ریال منعقد گردیده است. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پروژه مزبور بالغ بر ۶۶ درصد تکمیل شده است.

۵-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۵۹,۶۷۶ میلیون ریال عمدتاً مرتبط با پیش پرداخت خرید یک دستگاه بسته بندی خمیرمایه خشک از شرکت ایکا ایتالیا به مبلغ ۲۲,۴۱۹ میلیون ریال و خرید یک دستگاه دیگ بخار از شرکت ماشین سازی اراک به مبلغ ۱۹,۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	علامت تجاری	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۶,۷۵۹	.	.	۹۲۲	۱۵,۸۳۷	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳,۵۷۸	۱۲,۳۹۸	.	۱,۱۸۰	.	افزایش
۳۰,۳۳۷	۱۲,۳۹۸	.	۲,۱۰۲	۱۵,۸۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰,۴۲	.	.	۶۰,۴۲	.	افزایش
۴۹,۵۰۰	.	.	.	۴۹,۵۰۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۱,۵۸۳)	(۹,۷۶۴)	۸,۱۸۱	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۴,۲۹۶	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۸,۱۴۴	۶۵,۳۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:					
۳۵۵	.	.	۳۵۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۱۵	.	.	۳۱۵	.	استهلاک
۶۷۰	.	.	۶۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۷۴	.	.	۶۷۴	.	استهلاک
۱,۳۴۴	.	.	۱,۳۴۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۲,۹۵۲	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۶,۸۰۰	۶۵,۳۳۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۹,۶۶۷	۱۲,۳۹۸	.	۱,۴۳۲	۱۵,۸۳۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- مبلغ ارزش دفتری دارایی های نامشهود تجدید ارزیابی شده به روش بهای تمام شده تاریخی و تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴,۵۹۴	۱,۰۴۶	۱۸,۰۹۴	۱,۰۴۶	حق الامتیاز برق کارخانه
۱۰,۳۵۰	.	۴۵,۰۰۰	.	حق الامتیاز چاه
۹۳	۹۳	۹۳	۹۳	حق الامتیاز تلفن
۸۰۰	۷۹۸	۲,۱۵۰	۷۹۸	حق الامتیاز گاز صنعتی
۱۵,۸۳۷	۱,۹۳۷	۶۵,۳۳۷	۱,۹۳۷	

۱۴-۲- مبلغ ۸,۱۸۱ میلیون ریال بهای تمام شده علائم تجاری مرتبط با مخارج ثبت علامت های تجاری شرکت در کشورهای مختلف از جمله افغانستان، تاجیکستان، عراق و ... برای فروش محصولات صادراتی در بازارهای هدف ثبت شده است که با توجه به مخارج مستقیم انجام شده در سرفصل فوق منعکس گردیده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳.۹۲۸	۱.۷۱۵	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
-	۳.۷۶۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی مصرفی
۴۳.۹۲۸	۵.۴۷۷	
۲۹۱.۲۰۲	۳۴۷.۸۹۴	۱۵-۱ پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۱.۶۷۷	۵۰.۳۱	بیمه دارایی ها
۱۴.۱۳۲	۱۹.۳۰۸	۱۵-۲ سایر پیش پرداخت ها
۳۰۷.۰۱۱	۳۷۲.۲۳۳	
۳۵۰.۹۳۹	۳۷۷.۷۱۰	
(۹۰.۰۰۰)	(۲۴.۴۹۳)	۲۴ تهاتر با اسناد پرداختنی
۲۶۰.۹۳۹	۳۵۳.۲۱۷	

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۲.۲۷۰	۱۰۷.۱۹۸	شرکت صنایع بسته بندی پاز پارس - کارتن
.	۶۰.۶۸۴	شرکت کشت و صنعت طلاچین - نشاسته
۶۶.۹۰۴	۶۱.۹۲۱	شرکت آپادن پلاست - لفاف
۴۷.۰۸۸	۴۱.۸۵۶	پارس بهبود آسیا - غلامحسین روفی - امولسی
.	۳۳.۹۲۰	شرکت پاد الوان پاک - لفاف
.	۲۶.۲۵۰	شرکت ایران رول - کاغذ بسته بندی
.	۱۱.۸۸۵	شرکت پلاستیک پوشینه
۱۰۱	۱۰۱	کشت و صنعت جوین - ملاس
۶۴.۸۹۴	.	شرکت پترو شیمی خراسان - اوره
۱۸.۱۹۲	.	شرکت پترو شیمی رازی - فسفات آمونیوم
۱.۷۵۳	۴.۰۷۹	سایر
۲۹۱.۲۰۲	۳۴۷.۸۹۴	

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی معادل مبلغ ۱۱۴،۴۲۵ میلیون ریال از مواد اولیه مرتبط با پیش پرداخت های مذکور تحویل شرکت شده است.

۱۵-۲- پیش پرداختهای مذکور عمدتاً مربوط به پیمانکاران تعمیر و نگهداری ماشین آلات، تاسیسات و ساختمانهای شرکت می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۳۳.۲۹۹	۱.۲۰۹.۶۳۵	۱۶-۱ مواد اولیه و بسته بندی
۸.۷۲۸	۲۰.۵۵۹	مواد اولیه پای کار
۷۴۲.۰۲۷	۱.۲۳۰.۱۹۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷۸.۲۳۳	۱۳۴.۷۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۷.۷۱۴	۲۵.۴۱۵	کالای ساخته شده
۱.۷۹۷	۱۰.۸۵۱	کالای در جریان ساخت
۹۲۹.۷۷۱	۱.۴۰۱.۲۵۵	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به مقدار ۱۲،۲۳۳ تن ملاس چغندری به مبلغ ۷۰۳،۰۴۳ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله بیمه شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۳,۴۸۰	-	۰	-	۰	-	تجاری: اسناد دریافتنی
						سایر مشتریان
						حساب های دریافتنی
۱۰,۰۹۱	۶,۲۵۷	۰	۶,۲۵۷	۰	۶,۲۵۷	۱۷-۱ اشخاص وابسته
۴۲,۲۸۸	۳۷,۹۱۰	(۱,۶۰۰)	۳۹,۵۱۰	۳۵,۸۳۶	۳,۶۷۴	۱۷-۲ سایر مشتریان
۵۲,۷۷۹	۴۴,۱۶۷	(۱,۶۰۰)	۴۵,۷۶۷	۳۵,۸۳۶	۹,۹۳۱	
۵۶,۹۵۹	۴۴,۱۶۷	(۱,۶۰۰)	۴۵,۷۶۷	۳۵,۸۳۶	۹,۹۳۱	
						سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی
۱,۱۴۳	۳۶,۸۵۱	۰	۳۶,۸۵۱	۳۵,۶۹۹	۱,۱۵۲	۱۷-۳ اشخاص وابسته
-	۴۷,۵۱۷	۰	۴۷,۵۱۷	۴۷,۵۱۷	-	۱۷-۴ حسابهای دریافتنی ارزی
-	۹۹,۴۰۰	۰	۹۹,۴۰۰	۰	۹۹,۴۰۰	۱۷-۵ شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه
۲۸,۶۲۵	۷۲,۵۹۴	۰	۷۲,۵۹۴	۰	۷۲,۵۹۴	۱۷-۶ ارزش افزوده دریافتنی
۱۲,۶۵۴	۱۸,۶۹۷	۰	۱۸,۶۹۷	۰	۱۸,۶۹۷	کارکنان (وام مساعده)
۱۲	۱۲	۰	۱۲	۰	۱۲	سپرده های موقت
-	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد واخواستی
۱۲,۳۲۴	۱۷,۰۳۵	۰	۱۷,۰۳۵	۰	۱۷,۰۳۵	سایر
۵۴,۷۵۸	۲۹۲,۱۰۶	۰	۲۹۲,۱۰۶	۸۳۲۱۶	۲۰۸,۸۹۰	
۱۱۱,۷۱۷	۳۴۶,۲۷۲	(۱,۶۰۰)	۳۳۷,۸۷۳	۱۱۹,۰۵۲	۲۱۸,۸۲۱	

۱۷-۱- دریافتنی های تجاری مرتبط به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۹۱۳	۵,۷۴۸	شرکت صنایع غذایی رضوی
۰	۵۰۹	آستان قدس رضوی (اداره تدارکات مهمانسرای حرم مطهر رضوی)
۱,۱۵۶	۰	شرکت آرد قدس رضوی
۲۲	۰	شرکت قند تربت حیدریه
۱۰,۰۶۹	۶,۲۵۷	

۱۷-۱-۱ از مبلغ مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵,۸۲۷ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۲- مطالبات ارزی از مشتریان معادل ۸۶,۳۹۹ دلار می باشد که براساس نرخ بانک مرکزی برای هر دلار ۳۹۸,۳۸۲ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۴,۳۸۵ میلیون ریال وصول شده است. و از بابت مشتریان سنواتی شامل شرکت ZKZ نیز ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جمعاً به مبلغ ۱,۴۵۱ میلیون ریال در سنوات قبل در حساب ها منعکس گردیده است.

۱۷-۲-۱ از مجموع مانده دریافتنی تجاری مربوط به مشتریان داخلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۶۷۴ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- دریافتنی های غیرتجاری مرتبط با اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۳۵,۶۹۹	۱۷-۳-۱
۳۷۲	۹۲۳	شرکت المکاسب - ارزی
۰	۱۷۷	موقوفات چناران
۰	۲۷	شرکت معادن و عمران رضوی
۲۵	۲۵	شرکت بتن ماشین قدس رضوی
۴۱۰	۰	شرکت شیراز سرم
۱۸۸	۰	شرکت قند چناران
۸۶	۰	سازمان اقتصادی رضوی
۵۰	۰	موسسه درمانی آستان قدس رضوی
۶	۰	شرکت کارگزاری رضوی
۶	۰	شرکت صنایع غذایی رضوی
۶	۰	شرکت آرد قدس رضوی
۱,۰۱۴۳	۳۶,۸۵۱	

۱۷-۳-۱- عمده مانده حساب مذکور بابت وجوه حاصل از فروش محصولات به مشتریان خارجی به مبلغ ۲۴۹,۶۹۷ دلار می باشد که مبالغ فروش به حساب صرافی المکاسب واریز و مبالغ توسط صرافی مذکور به حساب شرکت منتقل می گردد، مانده پایان دوره معادل ۲۵۲,۸۹۳ درهم می باشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است. لازم بذکر است که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ درهم وصول گردیده است.

۱۷-۴- حسابهای دریافتنی ارزی مرتبط با مانده ۱۱۹,۳۸۹ دلار نزد صرافی شارستان (تحقیقی) بابت وجوه ارزی انتقالی ناشی از فروشهای صادراتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً تسویه گردیده است.

۱۷-۵- مبلغ ۹۹,۴۰۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه مرتبط با وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت خرید ۴ دستگاه ژنراتور برق می باشد که در طی دوره مالی بعد وجوه مذکور دریافت شده و جهت تخصیص ارز به شرح مندرج در یادداشت ۲-۳۲ مبلغ مزبور به حساب بانک خاورمیانه واریز شده است.

۱۷-۶- ارزش افزوده دریافتنی به مبلغ ۷۲,۵۹۴ میلیون ریال مرتبط با ارزش افزوده سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد. که با توجه به ارسال اظهارنامه ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۸,۴۹۳ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است. لازم به ذکر است عملکرد ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده و عملکرد سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۷ و سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ نیز رسیدگی و با توجه به آخرین رای های صادره بدهی از بابت سنوات مزبور وجود ندارد. لیکن تاکنون برگه قطعی صادر نگردیده است.

۱۷-۷- سیاست فروش شرکت عمدتاً فروش به صورت نقدی و یا فروش اعتباری با سررسید یک ماه به مشتریان خوش حساب می باشد که با توجه به برنامه های شرکت مطالبات سررسید گذشتهای که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۱۷-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	مانده در ابتدای سال
۰	۰	باز یافت شده طی سال
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	مانده در پایان سال

۱۷-۸-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت یکسال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا یکسال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۶ ماه تا یکسال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل باز یافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۶۳	۷۶۳
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۷,۵۰۰	-
۴۳,۲۶۳	۳۵,۷۶۳

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت  
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک صادرات  
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک پاسارگاد

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی با نرخ ۱۸ درصد به صورت یکساله می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷۵,۶۳۱	۱۹۶,۳۱۳
۲۰,۷۸۴	۷۹,۷۷۰
۱۵۱	۵۰۰
۶۱۱	۸۲۵
۱۹۷,۱۷۷	۲۷۷,۴۰۸

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

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها مبلغ ۲۰۲,۱۲۶ دلار و ۳۳۷ یورو می باشد که با نرخ هر دلار ۳۹۸,۳۸۲ ریال و هر یورو ۴۲۶,۷۹۰ ریال تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی؛ با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰/۳	۱۶۸,۷۲۰,۰۱۲	۷۰/۳	۱۶۸,۷۲۰,۰۱۲	سازمان اقتصادی رضوی
۲۹/۴	۷۰,۵۵۹,۹۸۸	۲۹/۴	۷۰,۵۵۹,۹۸۸	آستان قدس رضوی
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	شرکت سهامی قند چناران
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	شرکت آرد قدس رضوی
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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 خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی به قرار زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۰.۲۹۲	۸۱.۹۷۹	مانده در ابتدای سال
۶۵.۷۸۵	۸۷.۲۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۶۴	(۸۳۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳۴.۸۶۲)	(۶۸.۴۰۲)	پرداخت طی سال
۸۱.۹۷۹	۱۰۰.۰۳۳	

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات								
		مالیات								
		۱۴۰۰	۱۴۰۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	۳.۴۵۰	.	۲۲.۰۶۱	۲۲.۰۶۱	۳۹.۶۹۶	۱۲۰.۸۶	۷۷.۲۱۴	۲۲۶.۹۳۶	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۱۲.۷۴۴	۱۲.۷۴۴	۲۸.۳۳۸	.	۶۶.۸۱۲	۲۸.۳۳۸	۲۰۵.۴۱۰	۶۱۶.۰۹۶	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۶۵.۷۸۵	.	۶۴.۹۵۲	۶۴.۹۵۲	۶۹.۶۳۸	۶۵.۷۸۵	۴۳۸.۵۶۴	۷۴۴.۵۵۵	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	.	۸۷.۲۸۹	.	.	.	۸۷.۲۸۹	۵۹۸.۹۴۴	۹۱۹.۹۱۶	۱۴۰۱	
	۸۱.۹۷۹	۱۰۰.۰۳۳								

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ به غیر از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در سال جاری از معافیت های فروش صادراتی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و معافیت بند (م) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.

۲۲-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۶۶،۸۱۲ میلیون ریال تعیین گردیده است، که ضمن پرداخت میل ۲۸،۳۳۸ میلیون ریال و همچنین اخذ ذخیره به مبلغ ۱۲،۷۴۴ میلیون ریال نسبت به برگ تشخیص اعتراض گردیده است که پرونده سال مزبور در جریان رسیدگی می باشد.

۲۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها و با احتساب تفاوت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها محاسبه شده است.

۲۲-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۵،۷۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	۴۱۰.۸۲	۶۶.۸۱۲	۲۵.۷۳۰

۲۲-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۵.۷۸۵	۸۷.۲۸۹	مالیات جاری
(۲.۷۱۵)	(۴۰.۲۲۹)	درآمد مالیات انتقالی - مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
۶۳.۰۷۰	۴۷.۰۶۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۷۶۴	(۸۳۳)	تعدیل مالیات بر درآمد سال های قبل
۶۳.۸۳۴	۴۶.۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۵۱۸.۸۰۷	مالیات انتقالی:
.	۵۱۸.۸۰۷	مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۴۴,۵۵۵	۹۱۹,۹۱۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۱۱,۶۸۳	۱۲۲,۴۶۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۴/۴ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱۵ درصد)
۷۶۴	(۸۳۳)	مالیات جاری سال های قبل
(۳,۵۰۵)	(۱,۳۵۶)	اثر درآمد های معاف از مالیات (سود سپرده و سرمایه گذاری)
(۴۷,۸۲۴)	(۱۲۳,۲۴۰)	اثر معافیت فروش صادراتی
۲,۷۱۵	۳۹,۱۸۸	اثر مالیاتی تفاوت نرخ استهلاك مازاد تجدید ارزیابی
۶۳,۸۲۴	۴۶,۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۴/۴ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱۵ درصد)

۲۲-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
صورت وضعیت مالی					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
(۳۴,۳۰۱)	(۳۴,۳۰۱)	۰	(۵۱۲,۸۷۹)	(۵۱۲,۸۷۹)	۰
(۳۴,۳۰۱)	(۳۴,۳۰۱)	۰	(۵۱۲,۸۷۹)	(۵۱۲,۸۷۹)	۰

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی  
بدهی مالیات انتقالی

۲۲-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایانی سال
۳۴,۳۰۱	(۴۰,۲۲۹)	۵۱۸,۸۰۷	۵۱۲,۸۷۹

سال ۱۴۰۱  
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:  
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایانی سال
۳۷,۰۱۶	(۲,۷۱۵)	۳۴,۳۰۱

سال ۱۴۰۰  
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:  
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۸,۰۳	۳۵,۳۱۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۳۰)	(۵,۲۶۶)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۷۳۷	۲۹,۷۶۷	ذخیره تأمین شده
۳۵,۳۱۰	۵۹,۸۱۱	مانده در پایان سال

۲۳-۱- تا پایان سال ۱۳۹۵ مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت بصورت کامل پرداخت و تسویه حساب گردیده و از سال ۱۳۹۶ حسب موافقت طی نامه شماره ۱۱۲۰/۱۳۹۰۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ موسسه سازمان اقتصادی رضوی و بند ۱۱ مصوبه شماره ۳۷۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیئت مدیره شرکت مقرر گردید مزایای پایان خدمت کارکنان محاسبه و در پایان خدمت به ایشان پرداخت شود.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
<b>تجاری:</b>			
<b>اسناد پرداختنی:</b>			
۰	۱۴۴,۳۳۸	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۹۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۲۳	۲۴-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۶۱		
<b>حساب های پرداختنی:</b>			
۱۲۶,۲۲۰	۴۰,۱۰۵	۲۴-۳	اشخاص وابسته
۲۸,۷۶۰	۱۶,۰۳۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۴,۹۸۰	۵۶,۱۳۵		
۲۴۴,۹۸۰	۲۶۸,۳۹۶		
<b>سایر پرداختنی ها:</b>			
<b>اسناد پرداختنی:</b>			
۳,۰۰۷	۵,۱۳۵		سایر اشخاص
<b>حساب های پرداختنی:</b>			
۳,۵۷۶	۱,۶۳۳	۲۴-۴	اشخاص وابسته
۷,۰۴۸	۹,۵۵۶	۲۴-۵	حق بیمه مکسوره از پرسنل
۷,۹۴۷	۱۲,۰۳۲		سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۴۳۴	۹۶۵		مالیات حقوق کارکنان
۱۰,۲۴۶	۱۰,۶۵۰		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۹,۷۳۵	۲۶,۷۴۹		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۴,۷۳۴	۲۴,۱۴۷	۲۴-۶	سایر
۷۳,۷۲۰	۸۵,۷۳۲		
۷۶,۷۲۷	۹۰,۸۶۷		
۳۲۱,۷۰۷	۳۵۹,۲۶۳		
(۹۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۹۳)	۱۵	تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۳۱,۷۰۷	۳۳۴,۷۷۰		

۲۴-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۱۴۲,۸۴۰
۰	۱,۴۹۸
۰	۱۴۴,۳۳۸

شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس

شرکت قند چناران - خرید ملاس

۲۴-۲- مانده اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۰	۹,۹۰۶
۰	۸,۵۲۷
۰	۸,۴۸۳
۰	۵,۴۳۳
۰	۳,۵۳۰
۰	۳,۳۱۰
۰	۱۳,۷۳۴
۹۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۲۳

شرکت صنایع بسته بندی پازپارس - خرید کارتن

شرکت پیشگامان توسعه ملاس - خرید ملاس

شرکت قند شیروان - خرید ملاس

شرکت کشت و صنعت طلاچین - خرید نشاسته

شرکت ماهساران زرین خراسان - پیمانکار تامین نیرو

شرکت بیمه تجارت نو

شرکت نمک پینالود

سایر

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۳- مانده حساب پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۹,۰۵۴	۴۰,۱۰۵	شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس
۴۷,۱۶۶	۰	شرکت قند چناران - خرید ملاس
۱۲۶,۲۲۰	۴۰,۱۰۵	

۲۴-۴- مانده سایر حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۶۰۰	شرکت قند تربت حیدریه
۰	۴۵۱	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۰	۳۸۲	شرکت بتن ماشین قدس رضوی
۴۵۸	۱۰۳	شرکت مهندسان مشاور معماری و شهرسازی آستان قدس رضوی
۲۷	۸۷	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی
۶۴۷	۸	شرکت المکاسب
۲	۲	بنیاد کرامت رضوی
۲,۳۴۲	۰	شرکت صنایع غذایی رضوی
۳۵	۰	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی رایانه قدس
۱۷	۰	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
۱۷	۰	شرکت سامان بازار رضوی
۱۱	۰	روزنامه قدس
۳,۵۷۶	۱,۶۳۳	

۲۴-۵- مانده حساب مذکور، بابت حق بیمه حقوق اسفندماه پرسنل شرکت می باشد. ضمناً حسابرسی عملکرد بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی انجام و تسویه حساب صورت پذیرفته است و بابت سال ۱۳۹۷ حسابرسی بیمه انجام و برگه تشخیص به مبلغ ۳,۱۵۳ میلیون ریال صادر؛ که با اعتراض شرکت در هیات بدوی به مبلغ ۲,۵۸۷ میلیون ریال کاهش یافت؛ که شرکت نسبت به برگه هیات بدوی نیز اعتراض نموده است و از این بابت ذخیره ای در حساب ها شناسایی نشده است. و تاکنون توسط حسابرسان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ به شرکت مراجعه نشده است.

۲۴-۶- عمده مانده مذکور مربوط به ذخیره هزینه های حسابرسی به مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال و آکورد (پاداش افزایش تولید) به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۲,۲۹۲ میلیون ریال از پرداختنی ها تسویه شده است.

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۰	۰	۰	۱۸۰,۲۰۰	۰	۱۸۰,۲۰۰

سال ۱۴۰۰

۲۵-۱- حسب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۴۵,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تقسیم شرکت؛ تقسیم گردیده و مبلغ ۳۶۴,۸۰۰ میلیون ریال بابت سود سال ۱۴۰۰ در سال ۱۴۰۱ پرداخت و تسویه گردیده است. سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۲۷۱ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۰۸۳ ریال بوده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، سود سهام پرداخت شده است.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۵۸,۲۷۸	۱,۲۳۶,۵۳۲

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۳۶,۹۹۱	۱,۳۰۵,۹۱۵
(۷۸,۷۱۳)	(۶۹,۳۸۳)
۸۵۸,۲۷۸	۱,۲۳۶,۵۳۲

تسهیلات دریافتی - بانک ها  
سود کارمزد سال های آتی  
حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۵۸,۲۷۸	۸۰۱,۳۰۸
-	۴۳۵,۲۲۴
۸۵۸,۲۷۸	۱,۲۳۶,۵۳۲

۱۸ درصد

۲۳ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۵۸,۲۷۸	۱,۲۳۶,۵۳۲

سال ۱۴۰۱

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۵۸,۲۷۸	۱,۲۳۶,۵۳۲

ضمانت نامه سازمان اقتصادی رضوی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۱۰۱,۴۲۹
۱,۱۰۵,۰۰۰
۳۲,۳۴۷
(۳۶۰,۰۰۰)
(۲۰,۴۹۸)
۸۵۸,۲۷۸
۲,۰۳۹,۷۵۹
۱۸۱,۰۹۱
(۱,۶۸۱,۵۰۸)
(۱۶۱,۰۸۸)
۱,۲۳۶,۵۳۲

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
دریافت های نقدی  
سود و کارمزد و جرائم  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت های نقدی بابت سود  
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
دریافت های نقدی  
سود و کارمزد و جرائم  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت های نقدی بابت سود  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۳۰۱	۲۰۳,۴۷۸
-	۸,۴۵۷
۱۷,۳۰۱	۲۱۱,۹۳۵

پیش دریافت از مشتریان:  
نمایندگی های فروش  
سایر پیش دریافت ها

۲۷-۱- عمده پیش دریافت بابت فروش صادراتی خمیرمایه به نمایندگان خارجی شرکت شفیق ضراب لمیتد به مبلغ ۱۱۸,۱۵۳ میلیون ریال (معادل ۲۸۴,۹۵۱ دلار) و شرکت دلیکاتا به مبلغ ۳۴,۵۳۵ میلیون ریال (معادل ۸۶,۲۷۷ دلار) و شرکت رها پلی آگ به مبلغ ۱۵,۸۴۳ میلیون ریال (معادل ۳۹,۳۲۸ دلار) می باشد. و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱۱,۹۳۵ میلیون ریال (معادل ۴۱۳,۸۹۷ دلار) از پیش دریافت ها تسویه شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۸۰.۷۲۱	۸۷۳.۶۸۹	سود خالص
		تعدیلات:
۶۳.۸۳۴	۴۶.۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲.۳۴۷	۱۸۱.۰۹۱	هزینه های مالی
(۴.۷۱۸)	(۴.۸۱۰)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۱۶.۵۰۷	۲۴.۵۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۰.۹۹۶	۲۶۸.۲۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۲.۳۶۴)	(۹.۴۱۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱.۵۸۳	آثار ناشی از به هزینه منظور نمودن دارائی نامشهود
(۲۰.۵۵۴)	(۱۹.۸۶۶)	خالص (سود) تسعیر ارز
۸۰۴.۲۶۹	۱.۳۶۱.۲۳۰	
(۵.۰۹۶)	(۲۲۴.۵۵۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۳۸.۸۷۰)	(۴۷۱.۴۸۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۰.۶۲۸)	(۹۲.۲۷۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۳.۶۹۵	۱۰۳.۰۶۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷.۹۹۹)	۱۹۴.۶۳۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۷۵.۳۷۱	۸۷۰.۶۰۹	نقد حاصل از عملیات



## ۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۴ درصد بالای محدوده هدف بوده است و مدیریت تلاش می کند با سودآوری آتی به نسبت اهرمی هدف دست پیدا کند.

### ۲۹-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱.۲۵۸.۸۷۶	۲.۶۳۶.۱۶۰	جمع بدهی ها
(۱۹۷.۱۷۷)	(۲۷۷.۴۰۸)	موجودی نقد
۱.۰۶۱.۶۹۹	۲.۳۵۸.۷۵۲	خالص بدهی
۱.۲۴۰.۳۳۹	۴.۳۹۶.۶۷۵	حقوق مالکانه
۸۶	۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

### ۲۹-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک مالی شرکت شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. بررسی، کنترل و رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری ریسک ها توسط شرکت انجام و پایش می گردد تا آسیب پذیری شرکت در برابر ریسک ها کاهش یابد.

### ۲۹-۴- مدیریت ریسک بازار

#### ۲۹-۴-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک های ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. ولی با توجه به تاثیرگذاری نوسانات نرخ ارز بر سایر قیمت های بازار این موارد به صورت دوره ای مورد پایش قرار می گیرند. تجزیه و تحلیل حساسیت شرکت در دوره های زمانی نشان می دهد شرکت توانسته فروش خود را هماهنگ با نوسانات بازار مدیریت و ریسک بازار را کنترل کند، به طوری که علی رغم نوسانات اقتصادی قابل ملاحظه، آسیب پذیری چشمگیری در عملکرد شرکت دیده نشده است.

#### ۲۹-۴-۲- ریسک ارز

شرکت بخشی از فعالیت خود را از طریق معاملات ارزی انجام داده است که غالباً شامل تامین بخشی از قطعات فنی مورد نیاز خطوط تولید شرکت و یا تامین برخی مواد اولیه افزودنی در خطوط بوده است. بخشی از فروش محصولات خود را نیز صادر می نماید. که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق کنترل روزانه نرخ ارز و کنترل نرخ فروش به مشتریان مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

#### ۲۹-۴-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزهای خارجی قرار ندارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن ها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مزبور یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۴,۶۱۷)	(۱۹,۸۱۹)	۴,۶۱۷	۱۹,۸۱۹
(۴,۶۱۷)	(۱۹,۸۱۹)	۴,۶۱۷	۱۹,۸۱۹

سود (زیان)  
حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۵- 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. این درحالی است که بخش قابل توجهی از فروش های شرکت به صورت نقدی انجام می گردد و در خصوص نمایندگان، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه بندی نموده و بر این اساس اقدام به اخذ تضامین متناسب با هر گروه می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)			
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت بازرگانی نور الانوار	۳۴,۳۸۵	.	.
شرکت صنایع غذایی رضوی (مشهد)	۵,۷۴۸	.	.
مشهد-شرکت تعاونی تهیه و توزیع آرد نانویان مشهد	۱,۷۹۷	.	.
شرکت پادنا آسیا	۱,۳۰۲	.	.
شرکت zkz - زر افشان (امارات)	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱
سایر	۱,۰۸۴	۱۴۹	۱۴۹
جمع	۴۵,۷۶۷	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۲۴۳,۹۰۳	.	.	۲۴۳,۹۰۳
سایر پرداختنی ها	.	۲۲,۵۵۳	۶۸,۳۱۴	.	۹۰,۸۶۷
تسهیلات مالی	.	۶۱۲,۲۴۵	۶۲۴,۲۸۷	.	۱,۲۳۶,۵۳۲
مالیات پرداختنی	.	.	۱۰۰,۰۳۳	.	۱۰۰,۰۳۳
سود سهام پرداختنی	۱۸۰,۲۰۰	.	.	.	۱۸۰,۲۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۵۹,۸۱۱	۵۹,۸۱۱
جمع	۱۸۰,۲۰۰	۸۷۸,۷۰۱	۷۹۲,۶۳۴	۵۹,۸۱۱	۱,۹۱۱,۳۴۶

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۳۳۷	۲۰۲,۱۲۶	۱۹
۲۵۲,۸۹۴	۰	۲۰۵,۷۹۵	۱۷
۲۵۲,۸۹۴	۳۳۷	۴۰۷,۹۲۱	
(۹,۶۲۹)	۳۳۷	۱۸۹,۴۵۵	
۲۵,۶۹۹	۱۴۴	۱۶۲,۳۴۴	
(۶۴۷)	۹۰	۴۶,۷۲۸	
۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۰	۳۲-۲

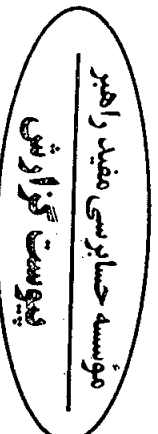
۳۰-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو
۶,۳۵۸,۶۶۸	۰
۵,۰۹۸۱	۵,۳۷۲
۶۲,۱۷۸	۸۶,۹۲۵
۷,۰۱۹	۸,۷۸۷

۳۰-۲ تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	دلار آمریکا	یورو
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

۳۰-۳-۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ صد درصد تعهدات ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت ثبت و انجام گردیده است.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- 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	فروش دارایی ثابت	سایر مراودات	تفاهیم دریافتی
سهامدار اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار / عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۷۰,۲۷۰	۱,۳۴۵,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت قند چاران	سهامدار / عضو هیات مدیره	✓	۲۷۳,۴۰۰	۰	۰	۵۵۱	۰
	شرکت آره قند رضوی	سهامدار / عضو هیات مدیره	✓	۰	۶۴۴	۰	۲۳۴	۰
جمع				۲۷۳,۴۰۰	۶۴۴	۰	۷۸۵	۰
	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۷,۱۵۵	۰	۲,۴۹۵	۰
	شرکت قند تربت حیدریه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۷۵,۶۹۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت فراورده های لبنی رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۱۱,۳۷۰	۱,۸۹۸	۰
	شرکت فناوری اطلاعات رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱,۶۲۴	۰
	شرکت گشت و صنعت جوبین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سلمان بازار رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
	سازمان عمران و توسعه استان قند رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۵۱۲	۰
	شرکت مهستان مشاور معماری و شهرسازی استان قند رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۳,۴۱۹	۰
	چاپ و انتشارات استان قند رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۴۰	۰	۰	۰	۰
	روزنامه قندس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۹۹	۰
	شرکت المکاسب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۵۷۸۴	۰
جمع				۴۷۶,۳۳۵	۵۷,۱۵۵	۱۱,۳۷۰	۱۷,۰۳۱	۰
جمع کل				۲۴۹,۷۳۵	۵۷,۷۹۹	۱۱,۳۷۰	۲۴,۸۴۳	۱,۳۴۵,۰۰۰

۳۱-۲- به استثناء تفاهیم دریافتی از سازمان اقتصادی رضوی، سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۳۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
سهامدار اصلی و نهایی	۱۸۸	(۳۹,۷۲۲)	۱۸۸	(۳۹,۷۲۲)	(۳۰,۳۳۱)					۵۰۹	استان قدس رضوی
	۱۸۸	(۱۴۰,۴۳۰)			(۱۳۹,۶۶۹)		(۳۵۱)				سازمان اقتصادی رضوی
مدیران اصلی شرکت	۱۸۸	(۱۸۰,۱۴۳)			(۱۸۰,۳۰۰)	(۴۵۱)				۵۰۹	جمع
		(۱,۴۹۸)					(۱,۴۹۸)				شرکت نقد چاران
شرکت اصلی شرکت											شرکت صنایع پیشرفته رضوی (فندآبکوه)
											شرکت آرد قدس رضوی
جمع	۱,۱۶۳	(۱,۴۹۸)	۱,۱۶۳	(۱,۴۹۸)						۵,۷۳۸	جمع
	۶,۵۵۷		۵,۷۳۸							۵,۷۳۸	شرکت صنایع غذایی رضوی
جمع	(۳۹۰,۳۳)		(۱۸۳,۵۳۵)			(۶۰۰)	(۱۸۲,۹۴۵)				شرکت نقد تربت حیدریه
	۲۸۹										چاپ و انتشارات استان قدس رضوی
جمع			۱۷۷							۱۷۷	شرکت معادن و عمران رضوی
			۲۵,۶۹۱			(۸)				۲۵,۶۹۹	شرکت المکاسب
جمع	۵۰		۵۰					۵۰			شرکت کارگزاری رضوی
	(۲)		(۲)								بنیاد کرامت رضوی
جمع	۸۶		۴۰۰					۴۰۰			موسسه درمانی استان قدس رضوی
	۲۵		۲۵					۲۵			شرکت شیراز سوس
جمع	(۳۵)		۸۹۶					۸۹۶			شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی
	۱۰۱		۱۰۱					۱۰۱			شرکت گنت و صنعت جوبن
جمع		(۳۵۵)				(۳۸۳)				۲۷	شرکت بین المللی قدس رضوی
											روزنامه قدس
جمع											موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی
											سازمان عمران و توسعه استان قدس رضوی
جمع											شرکت سامان بازار رضوی
											موسسه کشاورزی و موقوفات چاران
جمع		(۱۰۳)									شرکت بهمنستان ستار ستاری و شیرازی استان قدس رضوی
											جمع
جمع کل	۸۰,۶۳۷	(۱۸۴,۰۹۳)	۴۳,۰۱۱			(۱,۱۸۲)	(۱۸۲,۹۴۵)	۱,۴۳۷	۳۶,۸۵۱	۵,۷۳۸	جمع کل
	۹,۶۱۷	(۳۶۵,۷۳۲)	۴۳,۰۱۱		(۱۸۰,۳۰۰)	(۱,۵۳۳)	(۱۸۴,۴۳۳)	۱,۴۳۷	۳۶,۸۵۱	۶,۲۵۷	جمع کل

۳۱-۳۲-۱- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیشگام گواش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
-	۱۵۲,۰۷۵	۱۳-۴-۱ شرکت فناوریان زیست کره - بهسازی و نوسازی پساب شرکت
-	۴۴۱,۷۰۹	۳۲-۲,۳۰ شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه
۱۶,۹۲۰	-	پیمانکاران طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی
۱۶,۹۲۰	۵۹۳,۷۸۴	

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای مذکور مربوط به خرید ۴ دستگاه پکیج موتور ژنراتور گازسوز (بابت تامین برق شرکت در زمان قطعی برق) از شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه (تانیبر) به مبلغ ۱,۰۳۶,۰۰۰ یورو (با نرخ ۴۲۶,۳۶۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۴۴۱,۷۰۹ میلیون ریال) می باشد، در همین راستا مبلغ ۹۹,۴۰۰ میلیون ریال جهت تامین بخشی از تعهدات در سال ۱۴۰۱ با اخذ ضمانتنامه بانکی به شرکت مذکور پرداخت گردیده است؛ که با توجه توافقات انجام شده با شرکت مذکور، بابت تامین ارز از طریق سیستم بانکی مبلغ مذکور در سال ۱۴۰۲ به شرکت عودت و مراحل تخصیص ارز از طریق سیستم بانکی در جریان می باشد.

۳۲-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۳-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت های صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۷,۳۶۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۶۴ ریال برای هر سهم) است.