

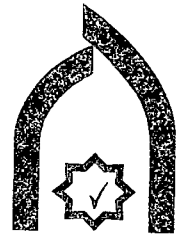
شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى

موسسه حسابرسی مفید راهبر



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

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

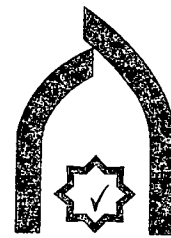
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ



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

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۰	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همان گونه که در یادداشت ۵-۵ توضیحی صورت مالی افشا شده، طی دوره مورد گزارش به دلیل تفاوت نرخ های فروش صادراتی خمیرمایه خشک شرکت با نرخ های اعمال شده توسط گمرک (معیار رفع تعهدات ارزی)، مبلغ تعهدات رفع شده طبق سامانه جامع تجارت کمتر از مبلغ تعهدات ارزی تعیین شده توسط گمرک می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. آثار ناشی از رفع تفاوت مذکور منوط به انجام پیگیری‌های لازم و حل و فصل موضوع با مراجع ذیصلاح می‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در خصوص مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۵- دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تایید و اجرا معاملات با اشخاص وابسته به گونه ای که از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معامله اطمینان حاصل شود (ماده ۷)، رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته (تبصره ۳ ماده ۷)، ارزیابی واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان (ماده ۸)، افشا اطلاعات تحصیلی اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۷) و ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسایل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی (ماده ۳۹).

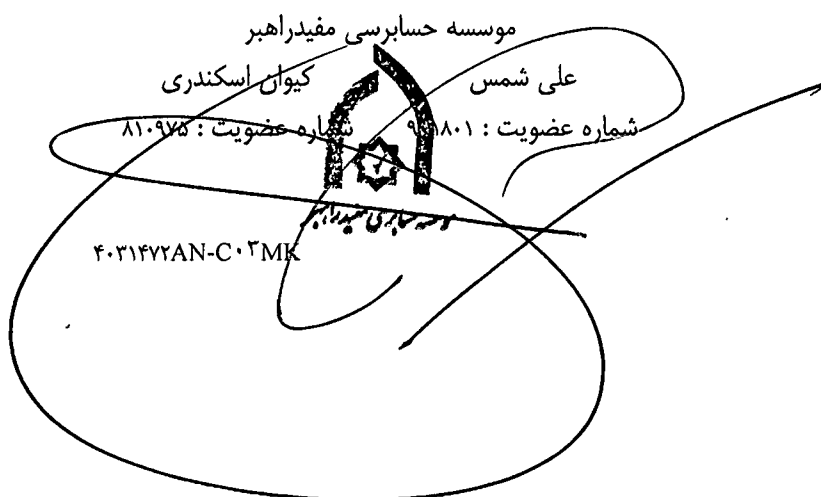
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)

۲-۵- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حسابرسی شده، در موعد مقرر (بند ۴ ماده ۷)، تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط مربوطه (بعنوان نمونه مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم در گزارش تفسیری و ...) (تبصره ۸ ماده ۷)، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی در مرجع ثبت شرکتها در موعد مقرر (بند ۱ ماده ۱۰).

۳-۵- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران فرابورسی در خصوص افشا سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک (ماده ۴ و ۶) و ارائه نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن (ماده ۱۱ و ۱۳).

۶- حاشیه سود فروش شرکت نسبت به دوره مالی قبل کاهش یافته است و نسبت به بازنگری نرخ های فروش اقدام نشده است. همچنین نحوه چگونگی انتخاب صرافای شرکت وطنی (شارستان) و تعیین نرخ فروش ارز توسط صرافای مذکور برای این موسسه مشخص نمی باشد. ضمناً در آیین نامه معاملات شرکت ضوابطی در خصوص خریدهای خارجی پیش بینی نشده است.



۲۸ آبان ۱۴۰۳



Razavi Yeast CO
شماره ثبت: ۱۲۴۴۷ (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۲۸۱۳۶۵
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۴۸۶۴۷۵۵
صورت های مالی میان دوره ای

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

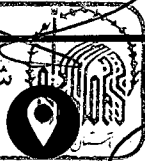
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۰	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
------	-----	-------------------------	-----------------------------

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

شرکت خمیرمایه رضوی



سازمان حسابرسی مفید راهبر

کیلومتر ۶۷ جاده مشهد-قوچان
صدوق پستی: ۱۱۱-۹۳۶۱۵
کد پستی: ۹۳۶۴۱۶۶۸۹۴

تلفن: ۰۵۱-۴۶۱۲۶۶۲۲
دورنویس: ۱۲۴۲۸۶



www.razaviyeast.com
info@razaviyeast.com

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۴,۹۱۳,۵۵۵	۳,۵۰۲,۷۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۲۵۰,۳۵۴)	(۲,۴۱۴,۶۰۰)
سود ناخالص	۶۶۳,۲۰۱	۱,۰۸۸,۱۷۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۶,۹۵۴)	(۱۷۴,۱۴۶)
سایر درآمدها	۶۴,۸۳۱	۷۳,۰۲۵
سایر هزینه ها	(۱۸,۷۲۵)	(۱۵,۲۰۰)
سود عملیاتی	۴۳۲,۳۵۳	۹۷۱,۸۵۱
هزینه های مالی	(۳۱۸,۳۷۶)	(۱۳۰,۶۶۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸,۳۶۲	۷۸۸
سود قبل از مالیات	۱۴۲,۳۳۹	۸۴۱,۹۷۲
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۵۶,۶۴۵)
سود خالص	۱۴۲,۳۳۹	۷۸۵,۳۲۷
سود پایه هر سهم	۲۹۵	۶۸۶
عملیاتی (ریال)	(۱۸۸)	(۹۱)
غیر عملیاتی (ریال)	۱۰۸	۵۹۵
سود پایه هر سهم (ریال)		

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص می باشد بنابراین صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت خمیرمایه رضوی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵.۱۸۴.۰۶۴	۶.۴۸۴.۳۷۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۸۴.۸۵۶	۹۵.۰۱۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۳	۱۸	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۲۶۸.۹۲۳	۶.۵۷۹.۴۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۷۰.۵۰۸	۱.۰۸۰.۲۷۴	۱۶	پیش پرداخت ها
۲.۳۲۱.۲۸۰	۲.۱۰۲.۶۶۷	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲۶۶.۳۳۷	۷۰۳.۴۳۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵.۰۰۰	۱.۲۷۵.۰۰۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰۹.۷۱۱	۳۴۲.۴۴۵	۲۰	موجودی نقد
۳.۹۰۲.۸۳۶	۵.۵۰۳.۸۱۹		جمع دارایی های جاری
۹.۱۷۱.۷۵۹	۱۲.۰۸۳.۲۲۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۰.۰۰۰	۱.۳۲۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۴.۰۰۰	۳۳.۱۲۸	۲۲	اندرخته قانونی
۲.۶۰۵.۴۵۳	۲.۵۲۰.۳۱۳		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲.۹۸۱.۲۵۱	۱.۵۹۱.۶۰۲		سود انباشته
۵.۸۵۰.۷۰۴	۵.۴۶۵.۰۴۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۳.۶۳۰	۲۱۲.۱۴۳	۲۳-۲	پرداختنی های بلند مدت
.	۱.۵۲۳.۴۹۰	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۶۸.۷۳۸	۴۴۷.۷۴۶	۲۴	بدهی مالیات انتقالی
۹۰۰.۷۰	۱۲۷.۰۵۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۲.۴۳۸	۲.۳۱۰.۴۳۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۷۸.۲۹۱	۹۶۶.۹۲۵	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶۱.۹۷۳	۱۸۸.۷۸۴	۲۴	مالیات پرداختنی
.	۳۹۹.۱۰۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱.۶۰۸.۲۸۴	۲.۴۷۸.۷۱۸	۲۷	تسهیلات مالی
۲۶۰.۰۶۹	۲۷۴.۲۲۵	۲۸	پیش دریافت ها
۲.۶۰۸.۶۱۷	۴.۳۰۷.۷۵۲		جمع بدهی های جاری
۳.۳۲۱.۰۵۵	۶.۶۱۸.۱۸۳		جمع بدهی ها
۹.۱۷۱.۷۵۹	۱۲.۰۸۳.۲۲۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی مقبل راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی



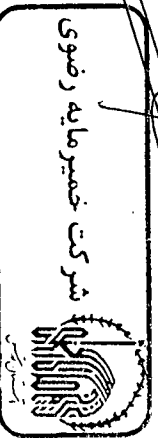
شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۸,۵۰۷,۰۷۴	۲,۹۸۱,۲۵۱	۲,۶۰۵,۴۵۳	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۱۴۲,۳۳۹	۱۴۲,۳۳۹	.	.	.
(۵۲۸,۰۰۰)	(۵۲۸,۰۰۰)	.	.	.
.	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	.	.	۱,۰۸۰,۰۰۰
.
.	۸۵,۱۴۰	(۸۵,۱۴۰)	.	.
.	(۹,۱۲۸)	.	۹,۱۲۸	.
۵,۴۶۵,۰۴۳	۱,۵۹۱,۶۰۲	۲,۵۲۰,۳۱۳	۳۳,۱۲۸	۱,۳۲۰,۰۰۰

۴,۳۹۶,۶۷۵	۱,۳۳۶,۷۷۵	۲,۷۹۵,۹۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۷۸۵,۳۲۷	۷۸۵,۳۲۷	.	.	.
(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	.	.	.
۲۵,۴۸۸	.	۲۵,۴۸۸	.	.
.	۱۰۸,۶۱۳	(۱۰۸,۶۱۳)	.	.
۴,۹۶۷,۴۹۰	۱,۹۹۰,۷۱۵	۲,۷۱۲,۷۷۵	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی در بخش تجدید ارزیابی نا پذیر صورتهای مالی است.



شرکت خمیر مایه رضوی

۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تعدیلات بدهی مالیات انتقالی با توجه به تغییر نرخ موثر مالیاتی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تعدیلات بدهی مالیات انتقالی با توجه به تغییر نرخ موثر مالیاتی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

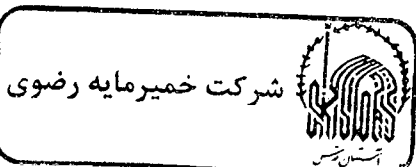
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید رایشیر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۹۹۴.۳۰۱	(۲۱.۶۲۰)	۲۹ (نقد مصرف شده) نقد حاصل از عملیات
(۲۸.۴۱۳)	(۹۴.۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۶۵.۸۸۸	(۱۱۵.۸۰۱)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۳.۵۱۵	۱۶۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۱۳.۲۸۹)	(۱.۴۶۱.۸۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱.۸۰۳)	(۱۱.۱۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۶۳	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۱.۲۴۰.۰۱۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۴.۷۶۴	۲۵.۲۲۹	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۹۶.۰۵۰)	(۲.۶۸۷.۵۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶۹.۸۳۸	(۲.۸۰۳.۳۶۶)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱.۳۱۷.۰۰۰	۳.۷۷۶.۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱.۰۶۰.۵۲۲)	(۱.۴۲۳.۳۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	۴۸۰.۰۰۰	دریافت قرض الحسنه از بنیاد بهره وری موقوفات رضوی
(۱۱۷.۷۶۹)	(۲۶۸.۶۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴۱.۱۲۱)	(۱۲۸.۹۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰۲.۴۱۲)	۲.۴۳۵.۰۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶۷.۴۲۶	(۳۶۸.۳۱۵)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۲۷۷.۴۰۸	۷۰۹.۷۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
.	۱.۰۴۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴۴.۸۳۴	۳۴۲.۴۴۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره



شرکت خمیرمایه رضوی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پست گزارش

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

Handwritten signatures and stamps of the preparer and reviewer.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۲۸۱۳۶۵ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۲۴۴۷ مورخ ۱۳۷۶/۰۹/۰۱ در اداره ثبت شرکت ها 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 فوق العاده 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 شرکت های 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 آستان 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۰، و شماره ۱۱۴۵۲۶۵۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، از وزارت صنعت، معدن و تجارت، اخذ گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید انواع خمیرمایه تازه و خشک و سایر فرآورده های موثر در تهیه نان مرغوب، خرید و فروش ماشین آلات، مواد اولیه و کمک تولید، تولیدات خمیرمایه و نیز تولیدات کمکی جهت نان و فرآورده های غذایی مرتبط، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها، موسسات اعتباری، ارگان ها، شرکت ها در داخل و خارج از کشور، خرید و فروش سهام و اوراق بهادار، انجام کلیه فعالیت های اقتصادی و بازرگانی در چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه، مدیریت، مشارکت و سرمایه گذاری در کلیه طرح های تولیدی فرآورده های مشابه از قبیل: انجام کلیه امور بازرگانی، از جمله واردات و صادرات می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل تولید خمیر مایه و فروش آن بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۴۵	۱۶۲	کارکنان قراردادی
۱۴۵	۱۶۲	
۵۷	۵۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۰۲	۲۱۸	

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

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آن از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است که بر اساس ارزیابی ها و برآورد های شرکت به کارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کشور به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت. و انتظار میرود به کارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت را نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

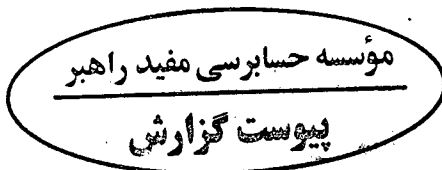
۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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 ۲-۱۴)



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-۳- 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 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 ورود سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی یا 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	نرخ بازار آزاد	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	درهم	نرخ بازار آزاد	در دسترس بودن
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار آزاد	در دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد	در دسترس بودن
موجودی نقد	درهم	نرخ بازار آزاد	در دسترس بودن

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های 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.

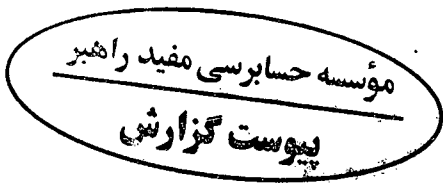
۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب 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 تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ 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. لازم به ذکر است دوره تناوب تجدید ارزیابی دارایی ها بطور معمول هر ۵ سال یکبار صورت می پذیرد.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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، باتوجه 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	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ و ۲۷ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۳ و ۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳ و ۴ و ۷ الی ۱۶ و ۱۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۷ و ۸ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ الی ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اشجار	۳ الی ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۵-۳-۲- استهلاک 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.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۷-۴- 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 تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ 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.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- 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 هر 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 بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

پرسنل شرکت، شاغل در بخش تولیدی مشمول مشاغل سخت و زیان آور می باشند، که معادل ۴ درصد حقوق و مزایای مشمول حق بیمه، برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

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 صورتهای مالی مطابق الزامات استانداردهای حسابداری بوده است و همچنین جهت تعیین ارقام مندرج در صورتهای مالی از برآورد با اهمیتی استفاده نشده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ
فروش خالص:					
داخلی:					
	۴,۹۵۱		۲,۰۱۰,۶۰۲		۱,۳۵۹,۷۱۴
خمیرمایه تازه	۷۲۸	۷۸۹,۳۳۶	۸۴۵	۷۰۸,۲۸۳	
خمیرمایه خشک					
		۲,۷۹۹,۹۳۸	۲,۰۶۷,۹۹۷		
صادراتی:					
خمیرمایه خشک	۱,۹۱۱	۲,۱۲۹,۵۰۴	۱,۶۸۱	۱,۴۳۴,۷۷۵	
فروش ناخالص	۴,۹۲۹,۴۴۲		۳,۵۰۲,۷۷۲		
برگشت از فروش	(۲)	(۱,۹۸۹)			
تخفیفات		(۱۳,۸۹۸)			
فروش خالص	۴,۹۱۳,۵۵۵		۳,۵۰۲,۷۷۲		

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۵۲,۶۸۶	۱	۲۶,۰۴۶	۱	۱	۱
۴,۸۶۰,۸۶۹	۹۹	۳,۴۶۶,۷۲۶	۹۹	۹۹	۹۹
۴,۹۱۳,۵۵۵	۱۰۰	۳,۵۰۲,۷۷۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۵-۲- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲,۰۰۸,۶۱۳	(۱,۶۸۸,۸۸۶)	۳۱۹,۷۲۷	۱۶	۲۴	۲۴
۲,۹۰۴,۹۴۲	(۲,۵۶۱,۴۶۸)	۳۴۳,۴۷۴	۱۲	۲۹	۲۹
۴,۹۱۳,۵۵۵	(۴,۲۵۰,۳۵۴)	۶۶۳,۲۰۱	۱۳	۳۱	۳۱

۵-۲-۱- با توجه به اینکه در سال 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 ناخالص سال جاری کاهش داشته است.

۵-۲-۲- فروش های صادراتی به کشورهای افغانستان ، پاکستان ، لبنان و ... صورت پذیرفته که پروانه صادراتی به نام شرکت بوده و وجوه حاصل از صادرات به صورت ارز دریافت و تماما در سامانه (واردات در مقابل صادرات) عرضه گردیده و رفع تعهد ارزی صورت پذیرفته است .

۵-۲-۳- نرخ فروش 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 مصوبه هیئت مدیره و لحاظ نمودن شرایط بازارهای صادراتی تعیین می گردد.

۵-۲-۴- دوره مورد گزارش به دلیل تفاوت نرخ های فروش (دلاری) خمیرمایه خشک صادراتی بین گمرک و شرکت ، مجموع ارز بازگردانده شده به چرخه تجاری کشور در سامانه جامع تجارت کمتر از نرخ پایه گمرکی (معیار رفع تعهد ارزی) می باشد .

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۳,۵۹۱,۰۷۴	۱,۸۰۰,۶۵۶
دستمزد مستقیم	۲۲۳,۲۹۳	۱۳۰,۰۴۴
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۲۳۴,۵۱۴	۱۵۲,۱۵۴
سوخت و انرژی (برق، مازوت و گاز)	۸۹,۵۱۵	۳۷,۴۵۵
استهلاک	۱۴۳,۶۶۱	۱۳۶,۶۲۸
تعمیر و نگهداری	۱۱۲,۴۰۷	۹۹,۱۲۴
ایاب، ذهاب و حمل	۲۹,۵۴۰	۲۰,۴۷۳
ابزار و لوازم مصرفی فنی	۵,۵۴۵	۳,۵۶۷
لوازم مصرفی آزمایشگاهی	۷,۱۸۸	۲,۶۶۲
بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۱,۲۲۱	۲,۶۰۵
سایر	۳۴,۳۶۰	۳۸,۷۷۵
	۴,۴۷۲,۳۱۸	۲,۴۲۴,۱۴۳
هزینه های جذب نشده	(۷,۰۵۷)	(۶,۶۱۹)
جمع هزینه های تولید	۴,۴۶۵,۲۶۱	۲,۴۱۷,۵۲۴
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۶,۸۷۴)	(۳,۲۷۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۴۳۸,۳۸۷	۲,۴۱۴,۲۴۸
کسر می شود: خمیرمایه های تحویل رایگان و ضایعات فروش	(۳,۹۰۲)	(۱,۴۱۳)
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۸۴,۱۳۱)	۱,۷۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۲۵۰,۳۵۴	۲,۴۱۴,۶۰۰

۶-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی در طی دوره به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۰۵۲,۰۷۷	۱,۲۳۰,۱۹۴	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۳,۱۴۷,۱۴۰	۱,۳۰۴,۶۷۶	خرید طی دوره
۵,۱۹۹,۲۱۷	۲,۵۳۴,۸۷۰	موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
	(۲۷,۰۵۵)	کسر میشود: درآمد فروش ضایعات عادی
(۱,۶۰۸,۱۴۳)	(۷۰۷,۱۵۹)	کسر می شود: موجودی مواد پایان دوره
۳,۵۹۱,۰۷۴	۱,۸۰۰,۶۵۶	مواد مستقیم مصرف شده جهت تولید

- ۶-۲- افزایش مواد مستقیم در دوره مالی جاری نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه (ملاس) می باشد.
- ۶-۳- افزایش دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش قانونی طبق بخشنامه قانون کار و افزایش تعداد نفرات در دوره جاری می باشد.
- ۶-۴- افزایش سوخت و انرژی ناشی از افزایش حامل های انرژی و افزایش ظرفیت تولید می باشد.
- ۶-۵- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً مرتبط با آثار ناشی از افزایش دارایی های ثابت می باشد.
- ۶-۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش قیمت لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات و تاسیسات و... می باشد.
- ۶-۷- هزینه های بیمه مشاغل سخت و زیان آور بابت نیروهای بازنشسته در دوره مالی جاری می باشد.
- ۶-۸- هزینه های جذب نشده عمدتاً به دلیل توقف تولید ناشی از قطع برق و ... می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۱۴۷,۱۴۰ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۳۰۴,۶۷۶ 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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
ملاس چغندری	ایران	۵۷	۱,۷۹۱,۳۲۷	۴۷	۶۱۳,۹۳۶
ملاس نیشکری	ایران	۱۰	۳۰۸,۳۴۶	۶	۸۱,۶۶۵
جمع کل خرید ملاس		۶۷	۲,۰۹۹,۶۷۳	۵۳	۶۹۵,۶۰۱
سایر	ایران	۳۳	۱,۰۴۷,۴۶۷	۴۷	۶۰۹,۰۷۵
		۱۰۰	۳,۱۴۷,۱۴۰	۱۰۰	۱,۳۰۴,۶۷۶

۹-۶-۱- عمدتاً مبلغ خرید ملاس از شرکت قند تربت حیدریه به مبلغ ۳۴۸,۱۰۹ میلیون ریال و شرکت پیشگامان توسعه ملاس به مبلغ ۱۰۰,۷۹۵ میلیون ریال و شرکت کشت و صنعت جوبین به مبلغ ۴۳۵,۹۹۵ میلیون ریال میباشد.

۹-۶-۲- علت افزایش مبلغ ملاس نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش نرخ خرید در دوره مذکور می باشد.

۹-۶-۳- سایر مواد اولیه عمدتاً مرتبط با خرید اوره (از شرکت پتروشیمی خراسان)، فسفات دی آمونیوم (از شرکت پتروشیمی رازی)، آمولسی غایب خشک (از شرکت پارس بهبود آسیا)، سود پرک (از شرکت تجهیز آوران) و کیسه و لفافهای بسته بندی (از شرکت پادالوین) می باشد.

۱۰-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خمیرمایه خشک	تن	۸,۰۰۰	۷,۶۰۰	۴,۴۷۸
			۴,۰۲۶	

۱۰-۶- ظرفیت عملی براساس ۹۵ درصد ظرفیت اسمی تعیین شده است.

۱۱-۶- علت افزایش تولید نسبت به دوره قبل ناشی از استفاده بهینه از دستگاههای تولید بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش		
۷-۱	۴۱,۹۵۶	۲۱,۵۰۸
حقوق و دستمزد و مزایا		
ایاب و ذهاب و توزیع و حمل خمیرمایه	۷,۹۴۵	۳,۸۶۶
آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۵۸۱	۵۱۳
۷-۲	۹,۱۲۸	۳,۳۷۴
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۲,۵۷۴	۱۲,۴۵۶
۷-۳	۵۸,۰۰۳	۴۲,۵۲۳
سایر		
	۱۳۰,۱۸۷	۸۴,۲۴۰
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱	۵۸,۳۶۷	۴۳,۳۳۴
حقوق و دستمزد و مزایا		
ایاب و ذهاب	۳,۸۲۵	۴,۹۸۱
۷-۲	۳,۱۴۰	۳۶۴
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		
حق المشاوره و حق عضویت	۴,۰۲۵	۲,۶۴۸
۷-۳	۶,۲۳۵	۳,۲۰۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
۷-۴	۲۲,۵۸۹	۱۵,۱۶۱
پذیرائی و آبدارخانه		
۷-۵	۴۸,۵۸۶	۲۰,۳۱۸
سایر		
	۱۴۶,۷۶۷	۸۹,۹۰۶
	۲۷۶,۹۵۴	۱۷۴,۱۴۶

۷-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایشات قانونی طبق بخشنامه قانون کار و افزایش تعداد نفرات می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش قیمت لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات و تاسیسات مصرفی در واحد سردخانه می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی مشابه ناشی از نصب و راه اندازی ماشین آلات جدید می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه پذیرایی و آبدارخانه ناشی از هزینه های آبدارخانه و غذای کارکنان می باشد.

۷-۵- سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه دوایر پشتیبانی و خدماتی، هزینه گمرکی ترخیص محصولات صادراتی، هزینه های آموزشی و بهداشتی کارکنان و... می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸- سایر درآمدها		
۸-۱	۴۸,۲۳۶	.
فروش ضایعات سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۱۶,۵۹۵	۷۳,۰۲۵
	۶۴,۸۳۱	۷۳,۰۲۵

۸-۱ خمیرمایه ضایعاتی سیکلون که در فعالیت تولید به دست آمده جهت مصرف خوراک دام بر اساس نرخ پیشنهاد واحد بازرگانی و تایید مدیرعامل به فروش رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹- سایر هزینه ها		
۶-۸	۷,۰۵۷	۶,۶۱۹
هزینه های جذب نشده تولید زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۱۱,۶۶۸	۸,۵۸۱
	۱۸,۷۲۵	۱۵,۲۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰- هزینه های مالی		
۱۰-۱	۲۰۳,۷۹۰	۱۲۳,۶۱۵
وام های دریافتی: سود تضمین شده تسهیلات مالی بانکی سایر اقلام:		
۱۰-۲	۲۳,۴۹۰	.
سود تضمین شده اوراق مرابحه کارمزد انتشار اوراق مرابحه	۸۲,۶۹۳	
۱۰-۳	۸,۴۰۳	۷,۰۵۲
سایر کارمزد پرداختی	۳۱۸,۳۷۶	۱۳۰,۶۶۷

۱۰-۱- هزینه مالی مذکور بابت اخذ تسهیلات از سیستم بانکی می باشد.

۱۰-۲- هزینه مالی مذکور بابت اخذ اوراق مرابحه با نرخ ۲۳ درصد و همچنین هزینه بازارگردانی آن به شرکت تامین سرمایه دماوند می باشد.

۱۰-۳- هزینه مالی مذکور عمدتاً مربوط به هزینه های نقل و انتقال ارز می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
۱۱-۱	۲۵,۲۲۹	۴,۷۶۴
سود حاصل از سپرده گذاری بانکی سود ناشی از تسعیر ارزی اقلام پولی غیر مرتبط با عملیات	۱,۰۴۹	.
۱۱-۲	۱,۹۲۴	۹۴
سود حاصل از فروش ضایعات غیرتولیدی سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۶۰	(۴,۰۷۰)
	۲۸,۳۶۲	۷۸۸

۱۱-۱- عمده درآمدهای مذکور مربوط به سود سپرده گذاری کوتاه مدت در بانکهای تجارت، پاسارگاد و صادرات می باشد.

۱۱-۲- درآمدهای مذکور مربوط به فروش ضایعات شرکت شامل: آهن آلات، کیسه، بشکه و... می باشد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۹۷۱,۸۵۱	۴۳۲,۳۵۳	سود عملیاتی
(۶۶,۹۲۲)	(۴۲,۳۱۸)	اثر مالیاتی
۹۰۴,۹۲۹	۳۹۰,۰۳۵	
(۱۲۹,۸۷۹)	(۲۹۰,۰۱۴)	زیان (غیر عملیاتی)
۱۰,۲۷۷	۴۲,۳۱۸	اثر مالیاتی
(۱۱۹,۶۰۲)	(۲۴۷,۶۹۶)	
۸۴۱,۹۷۲	۱۴۲,۳۳۹	سود قبل از مالیات
(۵۶,۶۴۵)	.	اثر مالیاتی
۷۸۵,۳۲۷	۱۴۲,۳۳۹	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت ضمیر مایه رضوی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)																					
جمع	در تراز	بیشتر از حد تعین شده	سرمایه	دارایی های در	جمع	تغییر	ابزار آلات	انواع و مشخصات	مسائل طلب	مخفی آلات و	تاریخات	ساختن	زمین	جمع	تغییر	ابزار آلات	انواع و مشخصات	مسائل طلب	مخفی آلات و	تاریخات	
۵۷۶۲,۴۹	۷۹۰۵	۳۳۶,۰۷۲	۱,۰۳۱,۴۶۷	۲,۴۸۶,۶۲۳	۲۵۹	۴۲,۱۴۵	۸۸,۷۲۷	۳۶,۳۲۷	۲,۰۷۶,۴۸۶	۱,۰۶۱,۵۴۳	۷۷۲,۴۵۴	۴۰۸,۶۶۲									
۱,۴۶۱,۸۰۹		۱۶۲,۴۶۵	۶۵۷,۸۹۱	۴۱,۴۵۳		۹۸۸	۹,۰۱۸		۱۹,۶۱۶	۱۱,۸۳۱											
(۱۵۵)				(۱۵۵)			(۱۵۵)														
		(۳۱,۳۳۹)		۲۱۱,۳۳۹		۲,۵۵۰			۱۹۷,۳۳۹	۱۱,۴۴۰											
۷,۲۳۳,۷۰۳	۷,۹۰۵	۷۸۷,۳۱۰	۱,۶۸۹,۳۳۸	۲,۵۲۹,۳۵۰	۲۵۹	۴۵,۶۸۳	۹۷,۵۹۰	۳۶,۳۲۷	۲,۳۹۳,۴۴۱	۱,۰۸۴,۸۱۴	۷۷۲,۴۵۴	۴۰۸,۶۶۲									
۵۷۷۹۸۵				۵۷۷,۹۸۵	۲۵۹	۷۹۱۰	۴۵,۱۴۵	۱۰,۳۷۳	۲۹۲,۶۸۰	۱۵۲,۳۵۹	۷۹,۱۶۹										
۱۶۱,۵۰۱				۱۶۱,۵۰۱		۳,۶۶۹	۸,۰۲۹	۳,۴۸۳	۸۱,۶۲۴	۴۱,۸۷۸	۲۲,۸۵۸										
(۱۵۵)				(۱۵۵)			(۱۵۵)														
۷۳۹,۳۳۱				۷۳۹,۳۳۱	۲۵۹	۱۱,۵۷۹	۴۳,۰۰۹	۱۳,۸۵۶	۳۷۴,۳۰۴	۱۹۴,۱۹۷	۱۰۲,۰۲۷										
۶,۴۸۴,۳۷۳	۷,۹۰۵	۷۸۷,۳۱۰	۱,۶۸۹,۳۳۸	۲,۹۹۹,۹۱۹		۴۴,۱۰۴	۵۳,۵۸۱	۲۲,۳۹۱	۱,۹۹۹,۱۳۷	۸۹,۰۹۱۷	۶۷۰,۴۲۷	۴۰۸,۶۶۲									
۵۱۸۴,۶۶۲	۷,۹۰۵	۲۳۶,۰۷۲	۱,۰۳۱,۴۶۷	۲,۹۰۸,۶۳۸		۳۴,۳۳۵	۵۲,۵۹۲	۲۵,۸۷۴	۱,۷۸۳,۸۰۶	۹۰,۹۱۴	۶۹۳,۳۸۵	۴۰۸,۶۶۲									

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۱- اضافات دارائیهای ثابت در قسمت ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه بسته بندی ۱۰۰ گرمی وکیوم از شرکت ایکا ایتالیا به مبلغ ۲۱۶،۹۵۵ میلیون ریال (ناشی از خرید طی دوره به مبلغ ۱۹،۶۱۶ میلیون ریال و انتقال از پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۹۷،۳۳۹ میلیون ریال) می باشد و اضافات در قسمت تاسیسات مربوط به خرید ۴ عدد مخزن کربن استیل به مبلغ ۲۲،۲۷۱ میلیون ریال (ناشی از خرید طی دوره به مبلغ ۱۱۸۳۱ میلیون ریال و انتقال از پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۱،۴۴۰ میلیون ریال) از شرکت رباط مخزن می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶،۰۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- زمین، ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات و وسائط نقلیه شرکت، در سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن تحت عنوان مزاد 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)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید ارزیابی	
۴۰۸،۶۶۲	۱۱،۵۷۰	تمام شده	تجدید ارزیابی	زمین
۶۹۳،۲۸۵	۲۴۶،۵۸۷	تمام شده	تجدید ارزیابی	ساختمان
۱،۷۸۳،۸۰۶	۳۳۸،۷۱۹	تمام شده	تجدید ارزیابی	ماشین آلات
۹۰۹،۱۸۴	۱۹۹،۱۴۲	تمام شده	تجدید ارزیابی	تاسیسات
۲۵،۸۷۴	۱۵،۰۱۴	تمام شده	تجدید ارزیابی	وسائط نقلیه
۳،۸۲۰،۸۱۱	۸۱۱،۰۳۲	تمام شده	تجدید ارزیابی	

۱۳-۳-۱- تجدید ارزیابی دارایی های فوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ 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.

۱۳-۴- زمین های شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۴۳،۵۹۹	۳۴۳،۵۹۹	۱۳-۴-۱	زمین کارخانه
۶۵،۰۶۳	۶۵،۰۶۳		زمین جاده اختصاصی
۴۰۸،۶۶۲	۴۰۸،۶۶۲		

۱۳-۴-۱- زمین کارخانه شامل مساحت حدود ۱۱۲ هکتار می باشد که از این بابت قرارداد اجاره با اداره املاک آستان قدس واحد چناران منعقد شده است؛ 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 پایان کار ساختمان های احداثی در محوطه کارخانه اخذ گردیده است و اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت رسمی برای مستحقات ایجاد بر روی زمین های مورد اجاره از اداره موقوفات چناران متعلق به آستان قدس رضوی در جریان است.

شرکت خمیرمايه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
رفع آلاینده‌گی	۵۳۷,۵۶۷	۵۶۹,۹۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۹۸	۹۸	نصب و راه اندازی سیستم تغلیظ پساب شرکت
رفع آلاینده‌گی به روش موجود زنده		۱۹۷,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	-	۵	نصب و راه اندازی سیستم تصفیه بیولوژیک
افزایش کیفیت محصول خمیرمايه تازه	۱۸۷,۵۹۵	۱۹۷,۸۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۹۰	۹۳	نصب و راه اندازی سرمایه‌ش خط تولید
جایگزینی در زمان قطع برق و افزایش ظرفیت برق شرکت و جلوگیری از توقف خط تولید	۲۲۴,۸۷۵	۶۱۷,۰۶۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۴۸	۷۶	دستگاه میدل گازسوز برق ۴ مگا واتی
افزایش ظرفیت برق شرکت	۸۱,۴۱۰	۱۰۷,۰۰۷			۹۷	۱۰۰	نصب و راه اندازی تابلوی پست برق (خط ۲۰ کیلوولت)
	۱,۰۳۱,۴۴۷	۱,۶۸۹,۳۳۸	۱,۱۱۵,۰۰۰				

۱-۱۳-۵- مبلغ ۵۶۹,۹۴۲ 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 و نصب یک خط تغلیظ پساب و نصب و راه اندازی سیستم تغلیظ می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پروژه مزبور بالغ بر ۹۸ درصد تکمیل شده است.

۲-۱۳-۵- مبلغ ۶۱۷,۰۶۰ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل مرتبط با خرید ۴ دستگاه پکیج موتور ژنراتور گاز سوز (بابت تامین برق شرکت در زمان قطعی برق) و تاسیسات ساختمانی ژنراتورهای مذکور می باشد.

۳-۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۷۸۷,۲۱۰ میلیون ریال عمدتاً مرتبط با پیش پرداخت خرید ۳ دستگاه سپراتور کرم به مبلغ ۷۵۱,۱۵۱ میلیون ریال و خرید یک دستگاه آسانسور نفربر به مبلغ ۱۱,۳۱۴ میلیون ریال می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
پیش پرداخت های خارجی		
۹,۱۶۲	۲۵,۷۵۴	۱۶-۳
۰	۵۴۰	سفارشات مواد اولیه
۹,۱۶۲	۲۶,۲۹۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی مصرفی
پیش پرداخت های داخلی		
۱,۳۴۰,۸۰۳	۹۰۰,۹۶۲	۱۶-۱
۰	۴۶۶,۳۰۷	۱۶-۲
۸,۷۱۷	۲۲,۵۴۸	خرید مواد اولیه
۴۴,۶۲۱	۳۰,۱۶۳	کارمزد بازارگردانی اوراق مراحه
۱,۳۹۴,۱۴۱	۱,۴۱۹,۹۸۰	بیمه دارایی ها
۱,۴۰۳,۳۰۳	۱,۴۴۶,۲۷۴	سایر پیش پرداخت ها
(۸۳۲,۷۹۵)	(۳۶۶,۰۰۰)	۲۳
۵۷۰,۵۰۸	۱,۰۸۰,۲۷۴	تهاتر با اسناد پرداختی

۱۶-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۴۴۷,۴۴۱	شرکت پیشگامان توسعه ملاس
۶۲۲,۲۸۱	۱۷۲,۹۲۶	شرکت فرآوری فروکتوز ناب
۱۵۵,۶۸۶	۱۰۷,۹۴۸	شرکت یادالوان پاک
۱۲۵,۵۸۲	۸۱,۲۵۸	شرکت صنایع بسته بندی پازپارس
۸۵,۸۸۴	۶۲,۰۷۸	۱۶-۱-۱
۲۵,۲۵۹	۱۳,۷۲۹	اطلس تجارت رامان
۵۶,۴۵۰	۸,۷۵۰	شرکت کشت و صنعت طلاچین
۰	۵,۱۸۷	شرکت عطریه سازیبا
۱۳,۴۳۲	۱,۶۴۵	شرکت پلاستیک پوشینه
۲۳۹,۱۷۹	۰	۱۶-۱-۲
۱۷,۲۵۰	۰	شرکت کشت و صنعت جوین
۱,۳۴۰,۸۰۳	۹۰۰,۹۶۲	شرکت پارس بهبود آسیا

۱۶-۱-۱- پیش پرداخت مذکور مربوط به شرکت اطلس تجارت رامان بابت خرید ملاس بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی با توجه به دریافت موجودی مواد تماما تحویل و تسویه شده است.

۱۶-۱-۲- مانده حساب شرکت مذکور مربوط به شرکت کشت و صنعت جوین مربوط به خرید ملاس بوده که در دوره مالی مورد رسیدگی تماما به شرکت تحویل و تسویه شده است.

۱۶-۲- شرکت بابت تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه در شهریور ماه ۱۴۰۳ اقدام به انتشار اوراق مراحه به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق شرکت واسط مالی دی پنجم برای مدت سه سال نموده است؛ که هزینه کارمزد بازارگردانی اوراق مذکور که توسط شرکت تامین سرمایه دماوند انجام گردیده به مبلغ ۴۶۶,۳۰۷ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در دفاتر بر اساس مدت زمان و انجام بازارگردانی از سرفصل فوق مستهلک و هزینه می گردد.

۱۶-۳- عمده مبلغ مذکور مربوط به خرید آنزیم جهت تولید بهبود دهنده محصولات می باشد.

۱۶-۴- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲۲,۰۰۰ میلیون ریال از مواد اولیه مرتبط با پیش پرداخت های فوق تحویل شرکت گردیده است.

۱۶-۵- با توجه به مفاد بخشنامه صادره سازمان امور مالیاتی در مورخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۳ بشماره ۳۷۴۴۶/۲۳۰/د در خصوص کاهش نرخ مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، معافیت مالیاتی مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ به میزان ۳۹,۶۵۵ میلیون ریال بوده که بر این اساس هزینه مالیات دوره مالی ۱۴۰۳ از مبلغ مذکور کسر و مابقی تحت عنوان عودت هزینه مالیات سال مالی ۱۴۰۲ منعکس شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۲۱,۰۴۲	۱,۵۸۳,۵۳۲	۱۷-۱ مواد اولیه و بسته بندی
۳۱,۰۳۵	۲۴,۶۱۱	مواد اولیه پای کار
۲,۰۵۲,۰۷۷	۱,۶۰۸,۱۴۳	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴۸,۲۹۰	۲۶۲,۶۰۶	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۹۲۰	۱۹۶,۰۵۱	کالای ساخته شده
۸,۹۹۳	۳۵,۸۶۷	کالای در جریان ساخت
۲,۳۲۱,۲۸۰	۲,۱۰۲,۶۶۷	

۱۷-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۳۱۰,۵۲۷	۹۶۰,۶۵۶	ملاس چغندری
۶۰,۷۱۹	۱۲۰,۶۳۲	فسفات دی آمونیوم
۶۸۸,۸۵۶	۵۹۹,۹۰۹	نشاسته
۶۱,۳۳۴	۵۵۱,۵۹۸	کاغذ بسته بندی مومی ۵۰۰ گرمی تازه
۱۱۱,۱۹۱	۲۱,۳۳۹	سود پرک
۷۳,۸۳۶	۳۲۸,۲۳۱	لفاف بسته بندی و کیوم ۵۰۰ گرمی
۳۵,۳۴۸	۴۸,۳۳۹	ملاس نیشکری
۴۱,۸۳۹	۴۲,۵۷۶	امولسی فایر
۲۶,۰۲۲	۳۱,۳۵۹	لفاف بسته بندی و کیوم ۴۵۰ گرمی
۲۳,۸۶۸	۲۹,۹۹۴	اوره
۲۰۷,۴۱۱	۱۶۸,۸۹۹	سایر
۲,۰۲۱,۰۴۲	۱,۵۸۳,۵۳۲	

۱۷-۱-۱ عمده موجودی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به ۲,۳۰۹ تن ملاس چغندری می باشد.

۱۷-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۰	۹,۶۸۰	۰	۹,۶۸۰	۰	۹,۶۸۰	سایر مشتریان
۰	۹,۶۸۰	۰	۹,۶۸۰	۰	۹,۶۸۰	
حساب های دریافتنی						
۱,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸-۱ اشخاص وابسته
۷۹,۹۶۵	۹۰,۲۲۲	۰	۹۰,۲۲۲	۸۹,۴۲۹	۷۹۳	۱۸-۲ سایر مشتریان
۸۱,۲۷۳	۹۰,۲۲۲	۰	۹۰,۲۲۲	۸۹,۴۲۹	۷۹۳	
۸۱,۲۷۳	۹۹,۹۰۲	۰	۹۹,۹۰۲	۸۹,۴۲۹	۱۰,۴۷۳	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی						
۳۵,۷۸۷	۴۲,۱۸۴	۰	۴۲,۱۸۴	۳۷,۳۵۰	۴,۸۳۴	۱۸-۳ اشخاص وابسته
۴۰,۵۰۰	۴۶۰,۲۰۹	۰	۴۶۰,۲۰۹	۴۶۰,۲۰۹	۰	۱۸-۴ صرافی شارستان
۵۷,۳۰۶	۳۷,۰۶۰	۰	۳۷,۰۶۰	۰	۳۷,۰۶۰	۱۸-۵ مالیات ارزش افزوده دریافتنی
۴۳,۸۷۳	۵۸,۰۶۴	۰	۵۸,۰۶۴	۰	۵۸,۰۶۴	کارکنان (وام و مساعده)
۷,۵۹۸	۶,۰۱۴	۰	۶,۰۱۴	۰	۶,۰۱۴	سایر
۱۸۵,۰۶۴	۶۰۳,۵۳۱	۰	۶۰۳,۵۳۱	۴۹۷,۵۵۹	۱۰۵,۹۷۲	
۲۶۶,۳۳۷	۷۰۳,۴۳۳	۰	۷۰۳,۴۳۳	۵۸۶,۹۸۸	۱۱۶,۴۴۵	

۱۸-۱- دریافتنی های تجاری مرتبط به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اداره تدارکات مهمانسرای حرم مطهر رضوی
۱,۳۰۸	۰	
۱,۳۰۸	۰	

شرکت خمیرما به رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۱۸-۲- مطالبات ارزی از مشتریان معادل ۱۶۵،۳۰۳ دلار؛ شامل شرکت بازرگانی نور الانوار به مبلغ ۸۵،۶۹۴ میلیون ریال (معادل ۱۵۸،۴۰۰ دلار) و شرکت افران شمسین به مبلغ ۳،۷۳۵ میلیون ریال (معادل ۶،۹۰۳ دلار) می باشد؛ که براساس نرخ بازار آزاد برای هر دلار ۵۴۱،۰۰۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۹،۴۲۹ میلیون ریال (معادل ۱۶۵،۳۰۳ دلار) وصول شده است.
- ۱۸-۲-۱- از مجموع مانده دریافتی تجاری مربوط به مشتریان داخلی تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۷۹۳ میلیون ریال وصول گردیده است.
- ۱۸-۳- دریافتی های غیرتجاری مرتبط با اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۲،۲۹۳	۳۷،۳۵۰	۱۸-۳-۱
		شرکت المکاسب
۱،۳۶۸	۴،۶۶۸	بنیاد بهره وری موقوفات آستان قدس رضوی
۱،۷۲۳	۰	سازمان اقتصادی رضوی
۶۷	۶۷	موسسه درمانی آستان قدس رضوی
۵۰	۵۰	شرکت کارگزاری رضوی
۲۵	۲۵	شرکت شیراز سرم
۸	۲۴	شرکت قند چناران
۲۳۳	۰	املاک و اراضی چناران
۲۰	۰	بنیاد کرامت رضوی
<u>۳۵،۷۸۷</u>	<u>۴۲،۱۸۴</u>	

- ۱۸-۳-۱- مطالبات مذکور بابت بخشی از وجوه حاصل از فروش محصولات به مشتریان خارجی به مبلغ ۳۹۷،۱۴۸ 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،۶۴۷ درهم می باشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است. لازم بذکر است که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۰،۰۰۰ درهم وصول گردیده است.
- ۱۸-۴- طلب مذکور شامل ۸۵۰،۶۶۴ دلار نزد صرافی شارستان (تحقیقی) بابت وجوه ارزی انتقالی ناشی از فروش های صادراتی می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی بخش عمده ای از آن به میزان ۶۹۷،۸۴۷ دلار وصول گردیده است.
- ۱۸-۵- مانده طلب از اداره دارایی بابت ارزش افزوده پرداختی جهت خرید مواد اولیه می باشد که مواد فوق صرف تولید و صادرات محصول شده که بابت آن ارزش افزوده ای از مشتریان دریافت نشده است لذا به عنوان اعتبار مالیاتی منظور شده است که مرتبط با ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳ می باشد. که با توجه به ارسال اظهارنامه ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۳ در دی ماه مبلغ مذکور تهاتر می گردد.
- ۱۸-۶- 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 گذشته ای که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک تجارت
۰	۴۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک پاسارگاد
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک صادرات
۳۵,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی با نرخ ۲۲ درصد بصورت یکساله می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۰۶,۶۹۰	۳۳۴,۵۱۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹۰,۰۰۰	۲۳۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۶۶,۰۰۰	۴۹۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۴۶۵	۷,۲۰۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۷۰۹,۷۱۱	۳۴۲,۴۴۵	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانک ها مبلغ ۹,۹۶۴ دلار و ۳,۷۱۱ یورو می باشد که با نرخ هر دلار ۵۴۱,۰۰۰ ریال، و هر یورو

۵۴۴,۴۸۴ ریال تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی؛ با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۲/۶۸	۱۲۶,۴۲۳,۰۸۸	۵۲/۷	۶۹۵,۳۲۶,۹۸۴	سازمان اقتصادی رضوی
۲۱/۹	۵۲,۵۸۲,۰۸۷	۲۲/۰	۲۸۹,۹۲۶,۲۵۷	آستان قدس رضوی
۱۲/۴۲	۲۹,۷۹۸,۵۸۰	۱۲/۵	۱۶۵,۵۶۱,۲۰۷	صندوق سرمایه گذاری، بازارگردانی فخر رضوی
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۱,۳۲۰,۰۰۰	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۱,۳۲۰,۰۰۰	شرکت سهامی قند چناران
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۱,۳۲۰,۰۰۰	شرکت آرد قدس رضوی
۱۲/۷	۳۰,۴۷۶,۲۴۵	۱۲/۵	۱۶۵,۲۲۵,۵۵۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

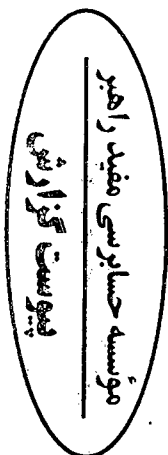
۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۵۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۴ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، در سنوات قبل و مبلغ ۹,۱۲۸ میلیون ریال از سود خالص دوره جاری 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی:		
۵۷۵,۱۱۹	۱۶۰,۹۳۰	۲۳-۱-۱ اشخاص وابسته
۵۹۳,۶۱۶	-	۲۳-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۶۸,۷۳۵	۱۶۰,۹۳۰	
حساب های پرداختنی:		
۲۰۵	۲,۱۷۱	۲۳-۱-۳ اشخاص وابسته
۵,۵۴۱	۶۲,۵۰۹	۲۳-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۷۴۶	۶۴,۶۸۰	
۱,۱۷۴,۴۸۱	۲۲۵,۶۱۰	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
.	۹۶۰,۰۰۰	۲۳-۱-۵ اشخاص وابسته
۳۰,۵۲۵	۳۸۲,۵۹۸	۲۳-۱-۶ سایر اشخاص
۳۰,۵۲۵	۱,۳۴۲,۵۹۸	
حساب های پرداختنی:		
۴,۹۵۸	۸,۱۱۸	۲۳-۱-۷ اشخاص وابسته
۱۱,۹۵۳	۱۴,۰۲۸	حق بیمه مکسوره از پرسنل
-	۳۴,۸۶۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۴,۴۸۹	۲۲,۹۱۵	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۱,۴۴۶	۱,۷۰۸	مالیات حقوق کارکنان
۱۰,۲۵۴	۱۷,۰۸۷	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
.	.	۲۴-۶ ارزش افزوده پرداختنی
.	.	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۶۲,۹۸۰	۱۴۵,۹۹۸	۲۳-۱-۸ سایر
۱۰۶,۰۸۰	۲۴۴,۷۱۷	
۱۳۶,۶۰۵	۱,۵۸۷,۳۱۵	
۱,۳۱۱,۰۸۶	۱,۸۱۲,۹۲۵	
(۸۲۲,۷۹۵)	(۸۴۶,۰۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت ها
۴۷۸,۲۹۱	۹۶۶,۹۲۵	

۲۳-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
.	۱۶۰,۹۳۰	۲۳-۱-۱-۱ شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس
۴۲۵,۲۴۴	.	۲۳-۱-۱-۲ شرکت کشت و صنعت جوبین - خرید ملاس
۱۴۹,۸۷۵	.	۲۳-۱-۱-۲ شرکت قند چناران - خرید ملاس
۵۷۵,۱۱۹	۱۶۰,۹۳۰	

۲۳-۱-۱-۱ مانده مذکور بابت خرید ملاس می باشد، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماما تسویه و پرداخت شده است.

۲۳-۱-۱-۲ اسناد پرداختنی در وجه شرکتهای کشت و صنعت جوبین و قند چناران مربوط به خرید ملاس در سال مالی قبل بوده که در دوره مالی مورد گزارش تماما پرداخت و تسویه شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۱-۲- مانده اسناد پرداختی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۰۳.۵۸۰	۰	۲۳-۱-۲-۱ شرکت فرآوری فروکتوز ناب - خرید شربت گلوکز
۹۰۰.۳۶	۰	۲۳-۱-۲-۱ شرکت پاد الوان - خرید لفاف
۵۹۳.۶۱۶	۰	

۲۳-۱-۲-۱ اسناد پرداختی در وجه شرکتهای فرآوری فروکتوز ناب و پاد الوان مربوط به خرید شربت گلوکز و لفاف در سال مالی قبل بوده که در دوره مالی مورد گزارش تماماً پرداخت و تسویه شده است.

۲۳-۱-۳- مانده حساب پرداختی تجاری اشخاص وایسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۱.۴۴۰	شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس
۲۰۵	۷۳۱	موسسه چاپ وانتشارات آستان قدس رضوی - خرید جعبه مقوایی
۲۰۵	۲.۱۷۱	

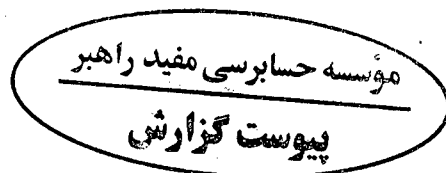
۲۳-۱-۴- مانده حساب پرداختی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۲۳.۲۲۳	شرکت بازرگانی پارس ملاس جم - خرید ملاس
۰	۱۴.۸۴۲	شرکت پیشگامان توسعه ملاس
۰	۳.۶۶۵	شرکت کالای طب تجهیزآوران شرق
۰	۳.۳۲۲	شرکت بخارگستر توس
۰	۲.۹۴۵	شرکت تاپ شیمی
۰	۱.۸۹۴	شرکت نمک بینالود
۵.۵۴۱	۱۲.۵۱۸	سایر
۵.۵۴۱	۶۲.۵۰۹	

۲۳-۱-۵- مانده مذکور بابت قرض الحسنه پرداختی به آستان قدس رضوی (بنیاد بهره وری) بوده که بخشی از آن در تاریخ صورتهای مالی پاس شده و مابقی به میزان ۴۸۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی نیز تسویه و پرداخت شده است.

۲۳-۱-۶- مانده مذکور مربوط به کارمزد شرکت تامین سرمایه دماوند به مبلغ ۳۶۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت خدمات تعهد پذیره نویسی انتشار اوراق مرابحه بابت سالهای ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ میباشد.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۱-۷ مانده سایر حساب های پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۷,۰۷۱	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۰	۶۲۸	املاک و اراضی چناران
۰	۲۴۴	شرکت صنایع غذایی رضوی (مشهد)
۱۳۱	۱۳۱	همیاران قدس ثامن
۱۵	۱۵	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی
۰	۱۵	شرکت سهامی قند تربت حیدریه
۰	۱۲	مرکز جامع مشاوره آستان قدس رضوی
۲	۲	بنیاد کرامت رضوی
۴,۷۷۱	۰	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی
۳۵	۰	روزنامه قدس
۴	۰	موسسه کشاورزی و موقوفات چناران
۴,۹۵۸	۸,۱۱۸	

۲۳-۱-۸ عمده مانده مذکور مربوط به شرکت بیمه سینا به مبلغ ۵۱,۷۵۶ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل شرکت ، شرکت برق چناران (قبوض) به مبلغ ۱۹,۶۵۴ ، ماهساران زرین خراسان ۱۰,۵۲۷ میلیون ریال ، موسسه سازمان اقتصادی رضوی به مبلغ ۷,۰۷۱ میلیون ریال و ذخیره هزینه های حسابرسی بیمه ای به مبلغ ۲,۰۹۱ میلیون ریال می باشد .

۲۳-۱-۹ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۸۴,۲۵۳ میلیون ریال از پرداختی ها تسویه شده است.

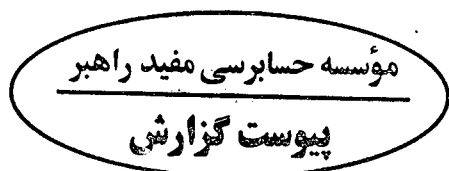
۲۳-۲ - پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۶,۳۵۷	۱۶۲,۹۱۲	حق بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۳۷,۲۷۳	۴۹,۲۳۱	بازخرید مرخصی پرسنل (ذخیره ۹ روز برابر قانون اداره کار)
۱۵۳,۶۳۰	۲۱۲,۱۴۳	

۲۳-۲-۱ - گردش حساب حق بیمه ۴ مشاغل سخت و زیان آور کارکنان و بازخرید مرخصی کارکنان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		بازخرید مرخصی پرسنل (ذخیره ۹ روز برابر قانون اداره کار)		حق بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان		
جمع کل		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶,۷۴۹	۱۵۳,۶۳۰	۲۶,۷۴۹	۳۷,۲۷۳	۰	۱۱۶,۳۵۷	مانده در ابتدای دوره
۱۲۶,۸۸۱	۵۸,۵۱۳	۱۰,۵۲۴	۱۱,۹۵۸	۱۱۶,۳۵۷	۴۶,۵۵۵	افزایش طی دوره
۱۵۳,۶۳۰	۲۱۲,۱۴۳	۳۷,۲۷۳	۴۹,۲۳۱	۱۱۶,۳۵۷	۱۶۲,۹۱۲	مانده در پایان دوره

۲۳-۲-۱-۱ - ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور ، برای کارکنان مشمول سخت و زیان آور می باشد که بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه به نرخ ۴ درصد و براساس سوابق کاری پرسنل محاسبه می شود که از این بابت مبلغ ۱۶۲,۹۱۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۰.۰۳۳	۲۶۱.۹۷۳
۷۸.۵۹۷	۲۰.۹۹۲
(۲۸.۴۱۳)	(۹۴.۱۸۱)
۱۵۰.۲۱۷	۱۸۸.۷۸۴

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختنی طی دوره

۲۴-۱-۱- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در دوره جاری از معافیت های فروش صادراتی استفاده نموده است.

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۲.۷۴۴	۱۲.۷۴۴	۲۸.۳۳۸	-	۶۶.۸۱۲	۲۸.۳۳۸	۲۰۵.۴۱۰	۶۱۶.۰۹۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۲۷.۳۷۶	۲۷.۳۷۶	۵۹.۹۱۳	-	-	۸۷.۲۸۹	۵۹۸.۹۴۴	۹۱۹.۹۱۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲۲۱.۸۵۲	۱۲۷.۶۷۲	۹۴.۱۸۱	-	-	۲۲۱.۸۵۲	۱.۱۶۱.۲۹۵	۱.۸۷۱.۷۴۱	۱۴۰۲
	۰	۲۰.۹۹۲	۰	-	-	۲۰.۹۹۲	۰	۱۴۲.۳۳۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲۶۱.۹۷۳	۱۸۸.۷۸۴							

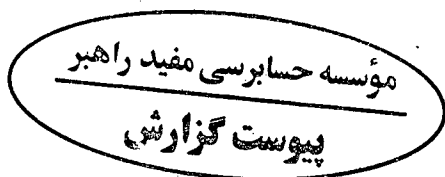
۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ به غیر از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۶۶.۸۱۲ میلیون ریال تعیین گردیده است، که ضمن پرداخت مبلغ 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.

۲۴-۲-۳- مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها و با احتساب تفاوت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها محاسبه شده است.

۲۴-۲-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۵.۷۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی 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)		
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختنی و پرداختنی
۲۵.۷۳۰	۶۶.۸۱۲	۴۱.۰۸۲



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۸,۵۹۷	۳۱,۹۸۸	مالیات جاری
(۲۱,۹۵۲)	(۲۰,۹۹۲)	(درآمد مالیات انتقالی) برگشت بدهی مالیات انتقالی
۵۶,۶۴۵	۱۰,۹۹۶	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۰	(۱۰,۹۹۶)	۲۴-۴-۱ تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۵۶,۶۴۵	۰	هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۴-۱- تعدیل هزینه مالیات سال قبل مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ طبق مفاد بخشنامه صادره سازمان امور مالیاتی در مورخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۲ بشماره ۲۳۰/۳۷۴۴۶/د در خصوص کاهش نرخ مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سود حسابداری قبل از مالیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۴۱,۹۷۲	۱۴۲,۳۳۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۱۰,۴۹۳	۳۵,۵۸۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۲۳,۸۳۰)	(۳,۱۹۰)	اثر معافیت ماده ۱۴۳
(۱,۱۹۱)	(۶,۳۰۷)	اثر درآمد های معاف از مالیات (سود سپرده و سرمایه گذاری)
(۹۱,۸۰۸)	(۱۵,۰۹۱)	معافیت فروش صادراتی
(۵۵,۸۶۹)	۰	تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ به میزان ۵٪
۱۸,۸۵۰	۲۰,۹۹۲	اثر مالیاتی تفاوت نرخ استهلاك مازاد تجدید ارزیابی
۵۶,۶۴۵	۳۱,۹۸۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۲۳ درصد

۲۴-۶- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		بدهی مالیات انتقالی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۶۸,۷۳۸	۴۴۷,۷۴۶	

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴۴۷,۷۴۶	۰	(۲۰,۹۹۲)	۴۶۸,۷۳۸

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	تعدیل ناشی از تغییر نرخ موثر مالیات	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۶۵,۴۳۹	۰	(۲۵,۴۸۸)	۵۱۲,۸۷۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۹,۸۱۱	۹۰,۰۷۰
(۷۴۶)	(۲,۰۹۱)
۲۴,۳۵۳	۳۹,۰۷۳
۸۳,۴۱۸	۱۲۷,۰۵۲

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

۲۵-۱- تا پایان سال ۱۳۹۵ مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت به صورت کامل پرداخت و تسویه حساب گردیده و از سال ۱۳۹۶ حسب موافقت 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت
.
.	.	.	۳۹۹,۱۰۰	۳۹۹,۱۰۰	.
.	.	.	۳۹۹,۱۰۰	۳۹۹,۱۰۰	.

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۲۶-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال بوده است. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تمامی تسویه و پرداخت شده است.

۲۷ تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)				تسهیلات دریافتی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بلند مدت	جاری	
جمع	جمع	.	۲,۴۷۸,۷۱۸	اوراق مرابحه
۱,۶۰۸,۲۸۴	۲,۴۷۸,۷۱۸	۱,۵۲۳,۴۹۰	.	
.	۱,۵۲۳,۴۹۰	۱,۵۲۳,۴۹۰	۲,۴۷۸,۷۱۸	
۱,۶۰۸,۲۸۴	۴,۰۰۲,۲۰۸	۱,۵۲۳,۴۹۰	۲,۴۷۸,۷۱۸	

۲۷-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات دریافتی - بانک ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۰۳,۵۷۷	۲,۶۵۱,۵۱۰	سایر اشخاص
.	۲,۵۳۵,۰۰۰	
۱,۷۰۳,۵۷۷	۵,۱۸۶,۵۱۰	سود و کارمزد سال های آتی
(۹۵,۲۹۲)	(۱,۱۸۴,۳۰۲)	
۱,۶۰۸,۲۸۴	۴,۰۰۲,۲۰۸	

۲۷-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳ درصد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۰۸,۲۸۴	۴,۰۰۲,۲۰۸	
۱,۶۰۸,۲۸۴	۴,۰۰۲,۲۰۸	

۲۷-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

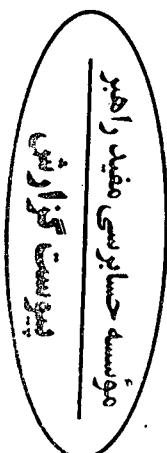
(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۹۹,۵۴۸	۱,۷۹۹,۵۴۸	سال ۱۴۰۴
۶۷۹,۱۷۰	۶۷۹,۱۷۰	سال ۱۴۰۶
۱,۵۲۳,۴۹۰	۱,۵۲۳,۴۹۰	
۴,۰۰۲,۲۰۸	۴,۰۰۲,۲۰۸	

۲۷-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		ضمانت نامه سازمان اقتصادی رضوی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۰۹۳,۰۰۹	۳,۰۹۳,۰۰۹	چک صنایع غذایی رضوی
۷۳۹,۶۹۹	۷۳۹,۶۹۹	
۲,۸۲۲,۷۰۸	۲,۸۲۲,۷۰۸	

۲۷-۲ 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)		مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تسهیلات مالی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۰۸,۲۸۴	۱,۶۰۸,۲۸۴	دریافت های نقدی
۳,۷۷۶,۰۰۰	۳,۷۷۶,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۳۰۹,۹۷۳	۳۰۹,۹۷۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۴۲۳,۳۵۹)	(۱,۴۲۳,۳۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۶۸,۶۹۰)	(۲۶۸,۶۹۰)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۰۰۲,۲۰۸	۴,۰۰۲,۲۰۸	
۱,۲۳۶,۵۲۲	۱,۲۳۶,۵۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۲۳,۶۱۵	۱۲۳,۶۱۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۶۰,۵۲۲)	(۱,۰۶۰,۵۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۷,۷۶۹)	(۱۱۷,۷۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۴۹۸,۸۵۶	۱,۴۹۸,۸۵۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۶۰,۰۶۹	۲۷۴,۲۲۵
۲۶۰,۰۶۹	۲۷۴,۲۲۵

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش

۲۸-۱- عمده پیش دریافت بابت فروش صادراتی خمیرمایه به نمایندگان خارجی شرکت دلیکاتا به مبلغ ۸۶,۱۸۱ میلیون ریال معادل (۱۶۹,۲۴۰ دلار) و شرکت بازرگانی الماس نیازی به مبلغ ۶۵,۶۰۶ میلیون ریال (معادل ۱۱۴,۸۲۵ دلار) می باشد. و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۵,۶۰۶ میلیون ریال (معادل ۱۱۴,۸۲۵ دلار) از پیش دریافت ها تسویه شده و به حساب درآمد آتی منظور شده است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۸۵,۳۲۷	۱۴۲,۳۳۹
۵۶,۶۴۵	.
۱۲۳,۶۱۵	۳۰۹,۹۷۳
۴,۰۷۰	(۱۶۰)
۲۳,۶۰۷	۳۶,۹۸۲
۱۵۲,۲۸۴	۱۶۲,۴۷۰
(۴,۷۶۴)	(۲۵,۲۲۹)
.	(۱,۰۴۹)
۳۵۵,۴۵۷	۴۸۲,۹۸۷
۳۸,۰۵۳	(۴۳۷,۰۹۶)
۴۶۶,۸۷۹	۲۱۸,۶۱۳
(۵۷۱,۹۳۴)	(۵۰۹,۷۶۶)
(۱۴,۱۵۰)	۶۷,۱۴۷
.	.
(۶۵,۳۳۱)	۱۴,۱۵۶
۹۹۴,۳۰۱	(۲۱,۶۲۰)

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

(زیان) سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(سود) تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش در سایر ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

(نقد مصرف شده) نقد حاصل از عملیات

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۱۵ درصد بالای محدوده هدف بوده است و مدیریت تلاش می کند با افزایش سودآوری آتی به نسبت اهرمی هدف دست پیدا کند.

۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۳۲۱,۰۵۵	۶,۶۱۸,۱۸۳	جمع بدهی ها
(۷۰۹,۷۱۱)	(۳۴۲,۴۴۵)	موجودی نقد
۲,۶۱۱,۳۴۴	۶,۲۷۵,۷۳۸	خالص بدهی
۵,۸۵۰,۷۰۴	۵,۴۶۵,۰۴۳	حقوق مالکانه
۴۵	۱۱۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- مدیریت ریسک بازار

۳۰-۴-۱- 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 همسنگ 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.

۳۰-۴-۲- ریسک ارز

شرکت بخشی از فعالیت خود را از طریق معاملات ارزی انجام که غالباً شامل تامین بخشی از قطعات فنی مورد نیاز خطوط تولید شرکت و یا تامین برخی مواد اولیه افزودنی در خطوط بوده است. و بخشی از فروش محصولات خود را نیز صادر می نماید. در نتیجه، شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. نوسانات 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 ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۴-۲-۱- 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 تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)				
اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱۵,۵۰۱)	(۵۹,۴۴۰)	۱۵,۵۰۱	۵۹,۴۴۰	سود یا زیان
(۱۵,۵۰۱)	(۵۹,۴۴۰)	۱۵,۵۰۱	۵۹,۴۴۰	حقوق مالکانه

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

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۵- 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 سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت بازرگانی نور الانوار	۸۵,۶۹۴	.	.
شرکت افران شمسین (کردکازمی)	۳,۷۳۵	.	.
ویران تک اکسیر ایرانیان	۹,۶۸۰	.	.
سایر	۷۹۳	.	.
جمع	۹۹,۹۰۲	.	.

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۴,۶۸۰	.	.	۶۴,۶۸۰
سایر پرداختنی ها	۲۳۲,۲۵۳	۶۶۹,۹۹۲	۲۱۲,۱۴۳	۱,۱۱۴,۳۸۸
تسهیلات مالی	.	۲,۴۷۸,۷۱۸	۱,۵۲۳,۴۹۰	۴,۰۰۰,۲۰۸
مالیات پرداختنی	.	۱۸۸,۷۸۴	.	۱۸۸,۷۸۴
سود سهام پرداختنی	۳۹۹,۱۰۰	.	.	۳۹۹,۱۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۱۲۷,۰۵۲	۱۲۷,۰۵۲
بدهی مالیات انتقالی	.	.	۴۴۷,۷۴۶	۴۴۷,۷۴۶
جمع	۶۹۶,۰۳۳	۳,۳۳۷,۴۹۴	۲,۳۱۰,۴۳۱	۶,۳۴۳,۹۵۸

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ - وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۳,۷۱۱	۹,۹۶۴	۲۰ موجودی نقد
۲۵۲,۶۴۷	۰	۱,۰۱۵,۹۶۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۲,۶۴۷	۳,۷۱۱	۱,۰۲۵,۹۳۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۵۲,۶۴۷	۳,۷۱۱	۱,۰۲۵,۹۳۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۳۷,۳۵۰	۲,۰۲۱	۵۵۵,۰۲۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۷۳۸,۶۵۵	۳,۷۱۱	۳۱۲,۹۹۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۲,۰۷۱	۱,۶۲۱	۱۲۷,۶۲۹	مانده ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		
یورو	دلار آمریکا	
۰	۴,۰۴۷,۵۲۷	فروش
۰	۱۲۹,۸۰۸	خرید مواد اولیه
۰	۱,۴۴۰,۸۰۳	خرید قطعات
۰	۱۱,۴۰۰	سایر پرداخت ها

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۰	۳,۴۸۴,۲۲۲	۳,۴۸۴,۲۲۲	۰	۴,۰۴۷,۵۲۷	۴,۰۴۷,۵۲۷

صادرات

۳۱-۲-۱- تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ صد درصد تعهدات شرکت در سامانه جامع تجارت ثبت و انجام گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

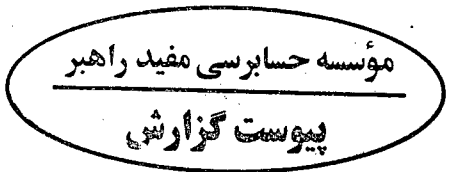
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیم اعطایی	تفاسیم دریافتی
سهامدار اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار/عضو هیات مدیره	۷	۸,۷۸۴	۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
	آستان قدس رضوی	سهامدار/عضو هیات مدیره	۷	۰	۱,۳۰۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت قند چناران	سهامدار/عضو هیات مدیره	۷	۰	۲۴	۰	۰
	شرکت آرد قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰
	جمع			۸,۷۹۴	۱,۳۲۴	۱,۳۴۵,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۴۵۹	۵۱,۴۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
	شرکت قند تربت حیدریه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۴۸,۱۰۹	۰	۰	۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۶۳۳	۰	۰	۰
	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی	همگروه	۷	۴,۹۴۹	۰	۰	۰
	چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	همگروه	۷	۱,۷۲۴	۰	۰	۰
	شرکت الحکاسب	همگروه	۷	۵,۱۳۷	۰	۰	۰
	جمع			۴۶۳,۰۱۱	۵۱,۴۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
	جمع کل			۳۷۱,۸۰۵	۵۲,۷۱۰	۲,۳۴۵,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰

۳۲-۲ - در دوره مالی جاری بابت اخذ تسهیلات شرکت صنایع غذایی رضوی از بانک ملت ، مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال ضمانت گردید و بابت اخذ تسهیلات شرکت خمیرمایه رضوی نیز مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت صنایع غذایی رضوی ضمانت گردیده است.
 ۳۲-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۳۲-۴ - شرکت جهت دریافت تسهیلات از بانک های صادرات ، ملی ، ملت و خاورمیانه اقدام به صدور ضمانت نامه به مبلغ وام درخواستی در وجه سازمان اقتصادی رضوی نموده است که در قبال آن سازمان اقتصادی رضوی نامه ضمانت را در وجه بانک های مذکور صادر نموده است.

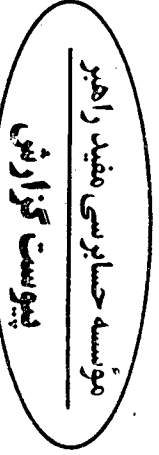


شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	دریافتی های سایر	دریافتی های سایر	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
سهامدار اصلی و بهایی	۵۸۹	(۵۹۱,۳۰۳)	۰	۰	(۱۱۵,۹۷۱)	(۴۸۰,۰۰۰)	۴۶۶۸	۰	۰	۰	۰	استان قدس رضوی	
	(۱۲۶,۷۹۷)	(۳۸۵,۳۰۳)	۰	۰	(۳۷۸,۱۳۱)	(۷۰,۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان اتصالاتی رضوی	
	(۱۷۹,۳۹۶)	(۸۷۶,۵۰۵)	۰	۰	(۳۹۴,۱۰۲)	(۴۸۷,۰۷۱)	۴۶۶۸	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۱۶۳,۰۸۵	(۵۰۳)	۰	۰	(۵۲۸)	۰	۲۴	۰	۰	۰	۰	ترک قند چارنان	
	۰	(۵۲۸)	۰	۰	(۵۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع پیشرفته رضوی (قدناکو)	مدیران اصلی شرکت
	۰	(۵۲۸)	۰	۰	(۵۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آرد قدس رضوی	
	۰	(۵۲۸)	۰	۰	(۵۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۱۶۳,۰۸۵	(۱,۵۶۰)	۰	۰	(۱,۵۸۴)	۰	۲۴	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع غذایی رضوی	
	۰	(۳,۹۸۷)	۰	۰	(۴,۷۴۳)	(۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قند صنایع غذایی رضوی	
	(۸۴۰)	(۱,۶۳,۳۸۵)	۰	۰	۰	(۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قند تربت حیدریه	
	۲۵	(۷۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۳,۳۷۰)	۰	۰	چاپ و انتشارات استان قدس رضوی	
	(۸)	۸۲,۰۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۱)	۰	۰	شرکت الکسانس	
	۰	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۳۵۰	۰	۰	شرکت کارگزاری رضوی	
	(۳)	(۳)	۰	۰	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	۰	بنیاد کریمت رضوی	
	۰	۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مؤسسه دروغی استان قدس رضوی	
	(۵,۳۴۶)	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت شیراز سرم	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نظری اطلاعات و ارتباطات رضوی	
	(۵,۵۳۱)	(۱۳۱)	۰	۰	۰	(۱۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بین ماشین قدس رضوی	
	(۱۵)	(۱۵)	۰	۰	۰	(۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	همکاران قدس نامن	
	(۳۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مؤسسه موقوفه خدمات راکر رضوی	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان عمران و توسعه استان قدس رضوی	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سامان بازار رضوی	
	(۱۰۳)	(۶۲۸)	۰	۰	۰	(۶۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	املاک و اراضی چارنان	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بهیمان ساز مسکن و شهرسازی استان قدس رضوی	
	(۱۱,۹۵۰)	(۱,۶۸,۸۹۱)	۰	۰	۰	(۱,۰۴۷)	۰	۰	(۱,۶۳,۱۰۱)	۰	۰	مؤسسه حسابرسی مفید راهبر	
	(۱۱,۳۴۴)	(۱,۰۴۶,۹۵۶)	۰	۰	(۳۹۵,۶۸۶)	(۴۸۸,۱۱۸)	۰	۰	(۱,۶۳,۱۰۱)	۰	۰	جمع کل	

۳۲-۳-۱- هیچگونه مزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۴,۳۵۰	۴۴۱,۳۶۱	۱۳-۴-۱ شرکت فناوریان زیست کره - بهسازی و نوسازی پساب شرکت
۳۴۶,۳۵۰	۰	شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه
۳۹۰,۶۰۰	۴۴۱,۳۶۱	

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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.