شماره : ن/۱۴۰۵-۷۹۵

تاریخ : ۱۴۰۵/۴/۳۰

پیوست :

بسمه تعالی

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

آرشیو دبیرخانه

شرکت خمیر مایه رضوی(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

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

شرکت خمیر مایه رضوی(سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت‌های مالی اساسی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
صورت وضعیت مالی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریان‌های نقدی	۶
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی	۷ الی ۴۳
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 ۳۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی‌عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، هیچ گونه مسائل عمده ای برای درج در گزارش وجود ندارد.

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

تاکید بر مطلب خاص

٤- مفاد بند های ذیل بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است:

٤-١- وضعیت ارز حاصل از صادرات

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۴ صورت های مالی، به دلیل تفاوت در نرخ های ارزی فروش های صادراتی سامانه گمرک و واحد مورد گزارش، میزان ارز رفع تعهد شده طبق سامانه جامع تجارت که بیانگر رفع تعهد کامل واحد مورد گزارش می باشد، کمتر از دفاتر شرکت است. تعیین تکلیف موضوع منوط به اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد.

٤-٢-پیامد های ناشی از جنگ تحمیلی

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۹-۳۳ صورتهای مالی از بابت پیامد های ناشی از جنگ تحمیلی و آثار آن بر دارایی ها، عملکرد شرکت و برنامه ریزی مناسب جهت مدیریت ریسکهای موجود منجمله پوشش بیمه ای خسارت ناشی از جنگ جلب می نماید.

سایر اطلاعات

٥- 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 نمی‌کند. 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 می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی‌که 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.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

٦- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

٧- 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور

موسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، 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 بازبماند.
- 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 اطلاع رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن‌دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، درخصوص بند ۱۳ این گزارش و بروزآوری پروانه بهره برداری شرکت به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت‌مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص معاملات ردیف های ۴ الی ۹ یادداشت مذکور رعایت نگردیده، و در سایر ردیف های یادداشت مذکور رعایت شده است. همچنین به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۵ 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۱- خریدهای خارجی از طریق واسطه ها و نمایندگان شرکتهای خارجی بدون اخذ تضمین و پرداخت وجوه مربوطه نیز از طریق صرافی‌های مجاز (با پرداخت کارمزد) صورت پذیرفته که طبق اعلام مدیریت به دلیل تحریم ها و محدودیتهای حاکم بر سیستم بانکی بوده است. همچنین بابت پیش‌پرداخت به فروشندگان خارجی تضمین اخذ نشده و کالای موضوع پیش‌پرداخت سرمایه‌ای ارزی بابت خرید یک دستگاه فیلتر وکیوم جهت خط تولید تاکنون، تحویل نشده است.

۱۲- علیرغم اخطارهای سازمان محیط زیست جهت استفاده بهینه از منابع آب و رفع آلودگی پساب شرکت، پروژه تصفیه خانه بیولوژیک به دلیل تاخیر در راه اندازی پروژه تغلیظ و عدم تحویل قطعی آن توسط شرکت فنآوران زیست کره، تکمیل و بهره برداری نگردیده است و مبانی برآورد مخارج آتی و تاریخ بهره برداری پروژه مذکور نامشخص است. ضمناً توسط ناظر پروژه مجاز بودن تاخیرات در اجرای پروژه مشخص نگردیده است. همچنین مجوز احداث پروژه های انبار ملاس و سیستم بیولوژیک از مراجع ذیربط ارائه نشده است. مضافاً طبق گزارش واحد فنی شرکت از پروژه سرمایش خط تولید در زمان بهره برداری بازدهی مورد انتظار حاصل نشده و پروژه افزایش ظرفیت تولید به دلیل عدم ایفای تعهدات قراردادی توسط شرکت خارجی در ارسال برخی قطعات، تاکنون به بهره برداری نرسیده و تحقیقات و بازاریابی مناسب جهت فروش محصولات با توجه به برنامه افزایش ظرفیت تولید انجام نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۱۳- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه و گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱و۲ ماده ۷)، افشا صورت های مالی حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، افشا فوری تغییر اعضای هیات مدیره (تبصره ماده ۹) و افشا فوری اطلاعات بااهمیت اعم از تغییر در نرخ ارز(ماده ۱۳).

۲-۱۳- الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه، در خصوص داشتن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر توسط دو عضو هیئت مدیره (بند الف ماده دو و همچنین ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)، و دارای پنج سال سابقه کاری مفید و مرتبط با موضوع فعالیت توسط یکی از اعضا هیئت مدیره (بند الف ماده دو).

۱۴- 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. براساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمکهای عام المنفعه و هرگونه 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 با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفیدراهبر

عبدالعلی محسنی
شماره عضویت : ۹۵۲۲۸۹

حمزه پاک نیا
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹

۱۴۰۵۱۴۷۲AP-C01HP

۲۱ تیر ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

بـــه پیوست صورت های مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامـی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیـــم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
• صورت وضعیت مالی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
• صورت جریان‌های نقدی	۶
• یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی	۷-۴۳

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضا
شرکت قند چناران (سهامی خاص)	سید مجید رباط سرپوشی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت صنایع پیشرفته رضوی	محمد صادق مروارید	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
سازمان اقتصادی رضوی	علی اصغر سید پور	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت آرد قدس رضوی	علی موحدی محصل طوس	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
آستان قدس رضوی	حمید رضا عبدالله پور	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۴،۹۹۳،۳۶۲	۱۱،۱۸۱،۲۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸،۸۷۰،۹۳۵)	(۸،۴۹۰،۶۵۱)
سود ناخالص		۶،۱۲۲،۴۲۷	۲،۶۹۰،۶۱۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۷۸۸،۷۳۷)	(۶۱۲،۹۹۷)
سایر درآمدها	۸	۱،۰۶۶،۳۲۳	۴۰۹،۶۴۴
سایر هزینه ها	۹	(۸۰،۲۴۷)	(۵۳،۸۸۷)
سود عملیاتی		۶،۳۱۹،۷۶۶	۲،۴۳۳،۳۷۵
هزینه های مالی	۱۰	(۱،۰۸۵،۶۹۴)	(۷۸۲،۵۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۴۳۵،۵۲۹	۶۳،۳۴۱
سود قبل از مالیات		۵،۶۶۹،۶۰۱	۱،۷۱۴،۱۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۵۹۵،۶۵۴)	(۴۲،۸۰۹)
سود خالص		**۵،۰۷۳،۹۴۷**	**۱،۶۷۱،۳۵۹**
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۲،۱۷۰	۹۲۲
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۹۹)	(۲۷۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۱،۹۷۱**	**۶۴۹**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص		۵,۰۷۳,۹۴۷	۱,۶۷۱,۳۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۲۴	۸,۲۳۶,۶۶۰	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود	۲۴	۸۸۱,۹۹۶	-
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۲۴	(۱,۴۹۱,۴۴۸)	-
		۷,۶۲۷,۲۰۸	-
سود جامع		۱۲,۷۰۱,۱۵۵	۱,۶۷۱,۳۵۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت خمیرمایه رضوی

مؤسسه حسابرسی مفیدراهبر

پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۸،۳۰۷،۷۶۸	۶،۳۱۰،۳۲۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱،۵۴۴،۷۰۱	۱۷۲،۹۸۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۰	۲۱
جمع دارایی های غیر جاری		۱۹،۸۵۲،۴۸۹	۶،۴۸۳،۳۳۳
دارایی های جاری			
سایر دارایی ها	۱۶	۴،۵۲۵	-
پیش پرداخت ها	۱۷	۱،۴۹۹،۸۸۳	۹۳۳،۵۹۸
موجودی مواد و کالا	۱۸	۴،۲۷۰،۰۸۷	۵،۵۶۱،۶۰۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۶۰۸،۰۶۰	۲۹۴،۸۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۳۵،۰۰۰	۳۵،۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۶۲۵،۲۵۷	۳۹۷،۰۶۳
جمع دارایی های جاری		۷،۰۴۲،۸۱۲	۷،۲۲۲،۰۷۷
جمع دارایی ها		۲۶،۸۹۵،۳۰۱	۱۳،۷۰۵،۴۱۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۲،۵۷۴،۰۰۰	۲،۵۷۴،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۲۵۷،۴۰۰	۱۰۷،۵۶۸
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۴	۹،۸۷۵،۸۹۲	۲،۴۲۶،۷۴۷
سود انباشته		۵،۹۸۴،۰۷۰	۱،۸۸۵،۷۴۸
جمع حقوق مالکانه		۱۸،۶۹۱،۳۶۲	۶،۹۹۴،۰۶۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۲۶	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰
بدهی مالیات انتقالی	۲۷	۱،۸۷۷،۷۱۷	۴۲۷،۳۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۱۶۶،۹۱۸	۱۲۸،۰۴۴
سایر ذخایر	۲۹	۲۶۱،۱۲۹	۱۹۳،۱۶۶
جمع بدهی های غیر جاری		۳،۸۰۵،۷۶۴	۲،۲۴۸،۵۷۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱،۵۹۴،۰۸۶	۱،۳۶۵،۷۶۷
مالیات پرداختنی	۲۷	۷۱۵،۷۴۸	۱۴۵،۸۹۴
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۶	۴
تسهیلات مالی	۲۶	۱،۶۷۷،۹۴۵	۲،۶۰۷،۲۶۶
بدهی ناشی از قرارداد	۳۱	۴۱۰،۳۸۰	۳۴۳،۸۴۴
جمع بدهی های جاری		۴،۳۹۸،۱۷۵	۴،۴۶۲،۷۷۵
جمع بدهی ها		۸،۲۰۳،۹۳۹	۶،۷۱۱،۳۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۶،۸۹۵،۳۰۱	۱۳،۷۰۵،۴۱۰

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

شرکت خمیرمایه رضوی
موسسه حسابرسی نفیک راهبر
پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲,۶۰۵,۴۵۳	۲,۹۸۱,۲۵۱	۵,۸۵۰,۷۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۶۷۱,۳۵۹	۱,۶۷۱,۳۵۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۲۸,۰۰۰)	(۵۲۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۳۳۴,۰۰۰	-	-	(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	(۱۷۸,۷۰۶)	۱۷۸,۷۰۶	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸۳,۵۶۸	-	(۸۳,۵۶۸)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۵۷۴,۰۰۰	۱۰۷,۵۶۸	۲,۴۲۶,۷۴۷	۱,۸۸۵,۷۴۸	۶,۹۹۴,۰۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	۵,۰۷۳,۹۴۷	۵,۰۷۳,۹۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	۷,۶۲۷,۲۰۸	-	۷,۶۲۷,۲۰۸
سود جامع سال ۱۴۰۴	-	-	۷,۶۲۷,۲۰۸	۵,۰۷۳,۹۴۷	۱۲,۷۰۱,۱۵۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۰۰۳,۸۵۶)	(۱,۰۰۳,۸۵۶)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	(۱۷۸,۰۶۳)	۱۷۸,۰۶۳	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴۹,۸۳۲	-	(۱۴۹,۸۳۲)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۵۷۴,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۰	۹,۸۷۵,۸۹۲	۵,۹۸۴,۰۷۰	۱۸,۶۹۱,۳۶۲

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

شرکت خمیرمایه رضوی

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۷،۹۳۵،۱۳۷	۱۰،۵۲۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶۶،۸۹۲)	(۱۹۷،۶۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۷،۸۶۸،۲۴۵**	**(۱۸۷،۱۵۲)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۱۶۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴،۲۲۷،۰۵۹)	(۱،۴۵۹،۶۱۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۳۹۹،۹۷۱)	(۹۰،۵۷۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها		(۴،۵۲۵)	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		-	(۴۸۰،۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران		-	۴۸۰،۰۰۰
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۸،۷۴۳	۵۵،۱۷۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۴،۶۲۲،۸۱۲)**	**(۱،۴۹۴،۸۵۷)**
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۳،۲۴۵،۴۳۳**	**(۱،۶۸۲،۰۰۹)**
دریافت های ناشی از تسهیلات		۲،۶۴۵،۰۰۰	۴،۱۶۷،۵۰۰
دریافت های ناشی از انتشار اوراق مرابحه		-	۱،۵۰۰،۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۳،۵۹۰،۷۰۰)	(۳،۲۱۵،۹۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه		(۳۴۰،۹۴۲)	(۱۷۰،۶۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۷۲۸،۳۷۳)	(۳۸۴،۵۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱،۰۰۳،۸۴۴)	(۵۲۷،۹۹۶)
قرض الحسنه دریافتی ازآستان قدس رضوی		-	۱،۲۸۰،۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از آستان قدس رضوی		-	(۱،۲۸۰،۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۳،۰۱۸،۸۵۹)**	**۱،۳۶۸،۳۳۶**
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		**۲۲۶،۵۷۴**	**(۳۱۳،۶۷۳)**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۹۷،۰۶۳	۷۰۹،۷۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱،۶۲۰	۱،۰۲۵
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۶۲۵،۲۵۷**	**۳۹۷،۰۶۳**

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

شرکت خمیرمایه رضوی

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 کل 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 است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در چناران، کیلومتر۶۷ جاده مشهد - قوچان واقع است.

بهره برداری از کارخانه خمیرمایه رضوی در تیرماه سال ۱۳۸۰ رسماً توسط مقام محترم تولیت آستان قدس رضوی با تولید خمیرمایه تازه آغاز گردیده است. پروانه بهداشتی ساخت خمیرمایه تازه به شماره ۱۰۹۶۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۲۰ صادر که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ تمدید شده است و پروانه بهداشتی ساخت خمیرمایه خشک به شماره ۲۱۰۱۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲صادر که در تاریخ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ تمدید شده است و پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۳۶۹۵۵ مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۷، از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ تمدید 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 سال مورد گزارش شامل تولید خمیر مایه و فروش آن بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۳۸	۱۵۳
کارکنان شرکت های خدماتی	۹۶	۷۸
	۲۳۴	۲۳۱

۱-۳-۱- علت افزایش در تعداد پرسنل در سال مالی جاری جبران کمبود نیرو در برخی از قسمت های شرکت و جذب جایگزین جهت نیروهای در شرف بازنشستگی بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان "

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری شماره ۳ " درآمد های عملیاتی " استاندارد حسابداری شماره ۹ " حسابداری پیمانهای بلند مدت " و استاندارد شماره ۲۹ " فعالیتهای ساخت املاک " شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد . رویه شناخت درآمد در یادداشتهای توضیحی ۲-۳ درج شده است . هدف این استاندارد تضمین اصلی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در باره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. براساس ارزیابی های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان حسابداری " اجاره ها " می باشد که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است .

این استاندارد اصول شناخت ، اندازه گیری ، ارائه و افشای اجاره ها را تضمین می کند . هدف از این استاندارد ، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان ، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن معاملات باشد . این اطلاعات ، مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر آن اجاره ها بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند . بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ " حسابداری سرمایه گذاری ها " (تجدید نظر شده) :

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود . مهمترین تغییر به عمل آمده ، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده است صرفاً از ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود . با توجه به نوع سرمایه گذاری های شرکت ، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورت های مالی برمبنای 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 ۱-۶-۳)

ب- دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز چاه، برق کارخانه و کشاورزی و گاز صنعتی بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۴-۸-۳)

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف ـ داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب ـ داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج ـ داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان ، در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری ، شناسایی می شود ، دارایی در زمانی انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد . مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه بدست می آورد .

۲-۲-۳- این درآمد به ارزش منصفانه ما به ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالای تعهد شده به مشتری ، نسبت به آن محق باشد . به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال ارزش افزوده) . ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری ، ممکن است شامل مبالغ ثابت ، مبالغ متغیر ، یا هر دو باشد .

۳-۳- بدهی ناشی از قرارداد با مشتریان

بدهی ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تا کنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است ، لیکن میزان آن بیشتر از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- 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(ریال)	
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ حواله مرکز مبادله	۱،۳۷۰،۰۰۰ریال
دریافتنی های ارزی	درهم	نرخ حواله مرکز مبادله	۴۱۲،۷۲۶ریال
موجودی نقد	دلار	نرخ حواله مرکز مبادله	۱،۳۷۰،۰۰۰ریال
موجودی نقد	یورو	نرخ حواله مرکز مبادله	۱،۷۶۰،۵۶۸ریال
موجودی نقد	درهم	نرخ حواله مرکز مبادله	۴۱۲،۷۲۶ریال

۳-۴-۲- 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 در صورت وجود مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی در صورت وجود مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال ، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش حد اقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد ، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود .

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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 .

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۶-۲ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. تجدید ارزیابی در دوره های ۵ ساله انجام می شود. چنانچه در دوره کوتاه تری ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت بااهمیتی(حداقل افزایش ۱۰۰ درصدی) با مبالغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۶-۳- 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.

۳-۶-۳- 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 ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵و۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله و۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳و۴و۵و۶و۱۰و۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
اشجار	۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۶-۳- 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 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ ٪ 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.

۲-۳-۶-۳- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده طبق نظر کارشناسی ، محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۷-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما 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. .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۷-۳- 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، مستقیما 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.

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۸-۳ برمبنای 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 وفروش 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.

۲-۸-۳- 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	۵ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- دارایی های نامشهودی که دارای عمر مفید نامعین می باشند (شامل حق الامتیاز ها و علامت تجاری)، مستهلک نمی شود.

۴-۸-۳- 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 تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ 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.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۹-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد وکالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل سنوات بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود و ذخیره مرخصی کارکنان نیز سالانه ۹ روز در صورت عدم استفاده در حسابها منظور می شود .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۱۱-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور(سایر ذخایر)

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.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
	نوع سرمایه گذاری	**زمان شناخت درآمد**
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری درسایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده . (با توجه به نرخ سود موثر)
	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع تا تاریخ صورت وضعیت مالی

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثناء زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴-۱۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف ، حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب ، قصد تسویه بر مبنای خالص ، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد

۱۴-۳- اوراق مرابحه

اوراق مرابحه منتشر شده به کسر ، بر مبنای روش (ناخالص) در حسابها ثبت می گردد . مبلغ کسر اوراق مرابحه و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش (نرخ سود موثر) مستهلک می گردد .

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	واحد	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش خالص					
داخلی :					
خمیرمایه تازه	تن	۱۰،۳۶۵	۵،۸۳۳،۲۲۶	۱۰،۸۲۹	۴،۸۳۲،۰۵۷
خمیرمایه خشک	تن	۱،۳۸۱	۲،۴۰۵،۱۲۴	۱،۴۸۱	۱،۷۴۸،۱۵۴
بهبود دهنده	تن	۷۲	۱۹۶،۵۸۳	۱۹	۳۸،۹۸۲
		۱۱،۸۱۸	۸،۴۳۴،۹۳۳	۱۲،۳۲۹	۶،۶۱۹،۱۹۳
صادراتی :					
خمیرمایه خشک	تن	۳،۶۵۵	۶،۵۵۹،۲۱۳	۳،۷۸۳	۴،۵۸۰،۶۶۴
فروش ناخالص		۱۵،۴۷۳	۱۴،۹۹۴،۱۴۶	۱۶،۱۱۲	۱۱،۱۹۹،۸۵۷
برگشت از فروش	تن	(۱)	(۷۸۴)	(۳)	(۳،۱۳۶)
تخفیفات			۰		(۱۵،۴۵۵)
فروش خالص		۱۵،۴۷۲	۱۴،۹۹۳،۳۶۲	۱۶،۱۰۹	۱۱،۱۸۱،۲۶۶

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
		درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۵-۱-۱	۱۲۲،۰۷۷	۱	۱۱۲،۹۴۶	۱
سایر مشتریان	۵-۱-۲	۱۴،۸۷۱،۲۸۵	۹۹	۱۱،۰۶۸،۳۲۰	۹۹
		۱۴،۹۹۳،۳۶۲	۱۰۰	۱۱،۱۸۱،۲۶۶	۱۰۰

۵-۱-۱- درآمدهای عملیاتی مرتبط به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
شرکت صنایع غذایی رضوی	۱۱۳،۶۵۸	۹۳	۱۰۹،۵۴۶	۹۷
اداره حسابداری سازمان حرم مطهر رضوی	۷،۰۴۵	۶	۲،۵۱۹	۲
شرکت آرد قدس رضوی	۱،۳۷۴	۱	۸۸۱	۱
	۱۲۲،۰۷۷	۱۰۰	۱۱۲،۹۴۶	۱۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۱-۵- درآمدهای عملیاتی مرتبط به سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
نماینده افغانستان وپاکستان	۴,۰۹۴,۵۱۴	۲۸	۲,۵۸۰,۰۹۷	۲۳
نماینده تهران ۱	۹۳۷,۸۱۵	۶	۷۸۹,۰۸۵	۷
نماینده لبنان،آلمان و سوریه	۷۰۸,۳۸۰	۵	۵۵۰,۳۱۸	۵
نماینده سیستان و بلوچستان	۵۷۶,۲۳۶	۴	۴۸۹,۲۲۰	۴
نماینده همدان	۵۸۷,۹۸۰	۴	۳۳۲,۰۸۵	۳
نماینده گلستان	۴۷۳,۵۱۴	۳	۳۵۵,۷۵۲	۳
نمایندگان امارات،قطر و عمان	۵۳۸,۰۵۲	۴	۵۱۴,۹۱۷	۵
نماینده آذربایجان شرقی	۴۱۴,۲۶۲	۳	۳۲۱,۱۹۷	۳
نماینده اصفهان	۳۵۲,۸۴۳	۲	۳۲۵,۰۸۵	۳
نماینده البرز	۲۵۸,۳۲۶	۲	۲۲۵,۹۲۵	۲
نماینده مازندران	۳۴۱,۳۷۶	۲	۲۴۸,۱۲۴	۲
نماینده کرمان	۲۹۳,۱۷۷	۲	۲۱۰,۱۱۴	۲
نماینده مشهد	۳۱۶,۶۲۶	۲	۱۷۷,۷۴۴	۲
نماینده هرمزگان	۳۵۵,۷۱۸	۲	۱۵۴,۳۲۶	۱
نماینده لبنان	۲۱۳,۶۰۸	۱	۲۴۸,۳۲۶	۲
نماینده تهران ۲	۲۰۲,۷۴۱	۱	۱۹۴,۷۶۲	۲
نماینده ارمنستان	۱۲۸,۷۴۲	۱	۱۶۸,۶۸۲	۲
نماینده یزد	۲۲۱,۰۴۸	۱	۱۷۱,۴۰۳	۲
نماینده تاجیکستان	۱۹۴,۰۹۰	۱	۱۸۶,۱۴۸	۲
شرکت گندم طلایی نوتریکا	۲۱۷,۱۶۸	۱	۱۵۸,۳۷۹	۱
شرکت نامی نیک نهاد	۱۶۷,۶۹۸	۱	۱۷۱,۸۸۵	۲
نماینده عراق	۲۳۰,۳۸۷	۲	۱۰۶,۰۰۷	۱
نماینده گیلان	۱۸۷,۲۳۰	۱	۱۱۰,۲۰۱	۱
نماینده شیراز	۱۵۶,۹۳۵	۱	۱۱۲,۰۲۸	۱
شرکت نان توشه سحر	۱۵۵,۷۶۹	۱	۱۲۳,۰۳۸	۱
سایر	۲,۵۴۷,۰۵۰	۱۷	۲,۰۴۳,۴۷۲	۱۸
	۱۴,۸۷۱,۲۸۵	۱۰۰	۱۱,۰۶۸,۳۲۰	۱۰۰

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
خمیرمایه تازه	۵,۸۳۲,۴۴۲	(۳,۴۱۵,۰۹۴)	۲,۴۱۷,۳۴۸	۴۱	۳۰
خمیرمایه خشک	۸,۹۶۴,۳۳۷	(۵,۲۵۹,۸۵۹)	۳,۷۰۴,۴۷۸	۴۱	۲۰
بهبود دهنده	۱۹۶,۵۸۳	(۱۹۵,۹۸۲)	۶۰۱	۰	۰
	۱۴,۹۹۳,۳۶۲	(۸,۸۷۰,۹۳۵)	۶,۱۲۲,۴۲۷	۴۱	۲۴

۱-۲-۵- افزایش حاشیه سود خمیر مایه تازه در سال جاری ناشی از مدیریت بهای تمام شده محصول ، اعطای به موقع مجوز افزایش نرخ بوده و افزایش حاشیه سود خمیر مایه خشک علاوه بر دلایل مزبور ناشی از افزایش نرخ ارز نیز می باشد.

۳-۵- 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 گردید و رفع تعهد ارزی صورت پذیرفته است .

۴-۵- نرخ فروش خمیرمایه تازه و خشک داخلی بر اساس نرخ‌های اعلامی توسط سندیکای خمیرمایه کشور (فقط کیسه ۱۰ و ۲۰ کیلویی) و مصوبه هیئت مدیره تعیین می‌شود و در خصوص خمیرمایه خشک صادراتی بر اساس مصوبه هیئت مدیره و لحاظ نمودن شرایط بازارهای صادراتی تعیین می‌گردد.

۵-۵- کاهش مقداری حجم فروش در سال جاری نسبت به سال قبل ، عمدتا ناشی از محدودیت های ایجاد شده در خصوص صادرات کالا در بهمن و اسفند ماه به علت شرایط جنگی می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مواد مستقیم	۶-۱	۶،۷۱۶،۹۰۵	۶،۸۱۰،۴۵۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۵۹۳،۴۳۵	۳۸۹،۴۶۳
سربار تولید	۶-۲	۱،۹۰۶،۰۲۲	۱،۳۷۰،۶۵۳
		۹،۲۱۶،۳۶۲	۸،۵۷۰،۵۶۶
هزینه های جذب نشده	۶-۳	(۱۴،۶۹۶)	(۱۴،۵۷۰)
جمع هزینه های تولید		۹،۲۰۱،۶۶۶	۸،۵۵۵،۹۹۶
(افزایش) موجودیهای در جریان ساخت	۱۸	(۷،۲۲۴)	(۱۱،۰۳۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۹،۱۹۴،۴۴۲	۸،۵۴۴،۹۵۹
خمیرمایه های اهدایی		(۱۰،۸۲۶)	(۴،۶۲۱)
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۸	(۳۱۲،۶۸۱)	(۴۹،۶۸۷)
		۸،۸۷۰،۹۳۵	۸،۴۹۰،۶۵۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۱۸	۲،۶۴۲،۸۷۷	۲،۰۵۲،۰۷۷
خرید خالص	۶-۱-۱	۷،۵۹۹،۲۶۲	۷،۴۰۱،۲۵۰
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف		۱۰،۲۴۲،۱۳۹	۹،۴۵۳،۳۲۷
کسر میشود: موجودی مواد اولیه پایان سال	۱۸	(۳،۵۲۵،۲۳۴)	(۲،۶۴۲،۸۷۷)
مواد مستقیم مصرف شده جهت تولید	۶-۱-۲	۶،۷۱۶،۹۰۵	۶،۸۱۰،۴۵۰

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۷،۵۹۹،۲۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۷،۴۰۱،۲۵۰ میلیون ریال) مواد خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه ، به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ملاس چغندری و نیشکری (سایر اشخاص)	ایران	۱،۳۲۱،۵۸۲	۱۷	۲،۶۳۰،۵۹۱	۳۶
ملاس چغندری و نیشکری (اشخاص وابسته-پیشگامان)	ایران	۲،۲۷۲،۹۱۹	۳۰	۷۵۲،۵۳۱	۱۰
ملاس چغندری (اشخاص وابسته-قند چناران)	ایران	۱۷۴،۳۸۰	۲	۴۹۸،۵۳۶	۷
ملاس چغندری (اشخاص وابسته-قند تربت)	ایران	۳۷۶،۲۴۹	۵	۱،۲۳۶،۱۷۵	۱۷
شربت گلوکز (فروکتوز)	ایران	۰	۰	۵۷۰،۶۰۵	۸
فسفات دی آمونیوم	ایران	۵۴۶،۴۵۳	۷	۲۹۷،۲۶۰	۴
اوره	ایران	۵۳۸،۸۸۲	۷	۳۲۱،۵۱۸	۴
نشاسته	ایران	۲۸۵،۸۷۵	۴	۱۱۷،۱۶۰	۲
امولسی فایر خشک	ایران	۲۷۵،۵۷۱	۴	۱۰۱،۳۱۶	۱
سود پرک	ایران	۲۵۸،۳۵۹	۳	۴۸،۵۷۵	۱
سایر	ایران	۱،۵۴۸،۹۹۲	۲۰	۸۲۶،۹۸۳	۱۱
		۷،۵۹۹،۲۶۲	۱۰۰	۷،۴۰۱،۲۵۰	۱۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		دستمزد مستقیم		سربار	
	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی	۶-۲-۱	۵۴۶,۴۴۸	۳۶۹,۱۷۲	۵۶۷,۷۷۶	۴۰۰,۷۸۸
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۶-۲-۲	۴۶,۹۸۷	۲۰,۲۹۱	۵۳,۱۵۱	۲۱,۶۸۲
سوخت و انرژی (برق ، آب و گاز)	۶-۲-۳	۰	۰	۳۴۹,۰۷۵	۲۳۱,۴۰۵
استهلاک		۰	۰	۳۳۷,۱۱۹	۲۹۸,۹۴۶
تعمیرو نگهداری	۶-۲-۴	۰	۰	۳۵۹,۰۶۶	۲۵۶,۲۵۶
ایاب و ذهاب	۶-۲-۵	۰	۰	۳۸,۶۷۹	۵۶,۱۰۹
ابزار و لوازم مصرفی		۰	۰	۲۵,۲۱۴	۲۴,۹۷۶
آزمایشگاه		۰	۰	۲۶,۵۱۶	۱۴,۸۲۴
سایر		۰	۰	۱۴۹,۴۲۶	۶۵,۶۶۷
جمع		۵۹۳,۴۳۵	۳۸۹,۴۶۳	۱,۹۰۶,۰۲۲	۱,۳۷۰,۶۵۳

۱-۲-۶- علت افزایش دستمزد ناشی از افزایشات قانونی طبق بخشنامه قانون کار و افزایش نیروی کار می باشد.

۲-۲-۶- هزینه مذکور بابت 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 گردیده است .

۳-۲-۶- علت افزایش هزینه های سوخت و انرژی ناشی از افزایش حامل های انرژی می باشد.

۴-۲-۶- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش قیمت لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات و تاسیسات و... می باشد.

۵-۲-۶- علت کاهش هزینه ایاب و ذهاب ، خرید و بهره برداری از ۴ دستگاه مینی بوس شرکت می باشد.

۳-۶- 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.

۴-۶- 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	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
خمیرمایه	تن	۹,۵۰۰	۸,۵۵۰	۸,۸۰۰	۸,۹۱۳

۱-۴-۶- ظرفیت عملی بر اساس ۹۰ درصد ظرفیت اسمی تعیین شده است.

۵-۶- روند فعالیت تولیدی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	میانگین سالانه	سال ۱۴۰۴
	تن	تن	تن	تن	تن
خمیرمایه تازه (همگن شده)	۲,۷۲۰	۳,۳۱۴	۳,۶۱۱	۳,۲۱۵	۳,۴۵۷
خمیرمایه خشک وکیوم ۵۰۰ و ۴۵۰ گرمی صادراتی	۲,۶۳۳	۳,۰۶۴	۳,۰۳۸	۲,۹۱۲	۳,۳۱۰
خمیرمایه خشک ۱۰۰گرمی وکیوم صادراتی	۸۰	۱۰۵	۳۳۲	۱۷۲	۳۲۰
خمیرمایه خشک ۸۵ گرمی ساشه صادراتی	۴۸۰	۴۸۲	۴۶۳	۴۷۵	۳۰۵
خمیرمایه خشک وکیوم ۵۰۰ و ۴۵۰ گرمی رضوی	۳۵۰	۷۸۸	۶۸۹	۶۰۹	۱,۰۴۳
سایر محصولات خمیر مایه	۹۷۵	۸۷۲	۷۸۰	۸۷۶	۳۶۵
	۷,۲۳۸	۸,۶۲۵	۸,۹۱۳	۸,۲۵۹	۸,۸۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه های فروش:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۳۵،۰۱۲	۸۴،۷۲۳
ایاب و ذهاب		۱۷،۷۰۵	۹،۴۶۶
آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۷-۲	۳۹،۶۶۷	۶،۳۶۵
هزینه های ثبت و محضری		۶۵۳	۱،۴۴۵
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		۱۲،۷۸۶	۲۲،۳۹۵
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		۲۵،۵۷۳	۲۴،۷۴۰
سایر	۷-۴	۱۱۳،۸۰۷	۱۳۳،۳۵۶
		۳۴۵،۲۰۳	۲۸۲،۴۹۰
هزینه های اداری و عمومی:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۳۹،۱۵۰	۱۰۵،۲۳۸
ایاب و ذهاب		۵،۸۰۶	۶،۹۶۷
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		۷،۵۰۲	۸،۳۳۸
حق المشاوره و حق عضویت		۲۱،۵۱۳	۷،۷۹۴
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		۱۳،۸۳۷	۱۲،۷۶۱
پذیرائی و آبدارخانه	۷-۳	۷۰،۳۴۶	۴۵،۸۸۲
سایر	۷-۴	۱۸۵،۳۸۰	۱۴۳،۵۲۷
		۴۴۳,۵۳۴	۳۳۰,۵۰۷
		۷۸۸,۷۳۷	۶۱۲,۹۹۷

۷-۱- علت افزایش دستمزد ناشی از افزایشات قانونی طبق بخشنامه قانون کار و نیز افزایش پرسنل در راستای افزایش حجم تولیدی شرکت می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های آگهی و تبلیغات بابت هزینه های شرکت در نمایشگاه صنایع غذایی در کشور ازبکستان بوده که در مدت مشابه قبل موضوعیت نداشته است.

۷-۳- پذیرایی و آبدارخانه عمدتا شامل غذای پرسنل و پذیرایی از مهمانان واحد های مدیریت ، مالی ، اداری و تعالی است.

۷-۴- سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل سهم از هزینه‌های دوایر پشتیبانی و خدماتی به مبلغ ۸۸،۲۷۱ میلیون ریال هزینه های گمرکی ترخیص محصولات صادراتی جمعاً به مبلغ ۱۴،۱۱۴ میلیون ریال و حق عضویت و هزینه‌های آموزشی و بهداشتی کارکنان و کارمزد خدمات بانکی و... می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
فروش ضایعات (سیکلون - خوراک دام)	۸-۱	۱۲۲،۴۶۳	۱۱۹،۱۹۷
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۲	۹۴۳،۵۶۶	۲۸۹،۴۹۲
سایر		۲۹۴	۹۵۵
		۱،۰۶۶،۳۲۳	۴۰۹،۶۴۴

۸-۱-مبلغ فوق مربوط به فروش ضایعات عادی تولید می باشد.

۸-۲- افزایش سود تسعیر نسبت به سال قبل به علت افزایش نرخ ارز می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه های جذب نشده تولید	۶-۳	۱۴،۶۹۶	۱۴،۵۷۰
زیان ناشی از تسعیر دارایی ها ارزی عملیاتی	۹-۱	۶۵،۵۵۱	۳۹،۳۱۷
		۸۰،۲۴۷	۵۳،۸۸۷

۹-۱- زیان تسعیر ارز در سال ۱۴۰۴ ناشی از تفاوت نرخ شناسایی درآمد ها در ۳ ماه پایان سال با نرخ سامانه سنا و نرخ مرکز مبادله در پایان سال می باشد.
(با توجه به عدم اعلام نرخ سامانه سنا توسط بانک مرکزی در پایان سال و در دسترس بودن نرخ مرکز مبادله ، نرخ مرکز مبادله مبنای تسعیر قرار گرفته است).

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های مالی	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
وام های دریافتی			
بانکها و موسسات اعتباری		۴۶۱،۴۸۴	۴۲۹،۷۰۲
انتقال به دارایی های در جریان تکمیل		۰	(۸۴،۹۶۵)
		۴۶۱،۴۸۴	۳۴۴،۷۳۷
سایر اقلام :			
اوراق مرابحه	۱۰-۱	۵۰۷،۵۳۸	۱۹۳،۹۳۳
جرائم دیرکرد تسهیلات		۳۱،۴۲۲	۵۴،۰۳۸
کارمزد پرداختی		۸۵،۲۵۰	۱۸۹،۸۴۰
		۶۲۴،۲۱۰	۴۳۷،۸۱۱
		۱،۰۸۵،۶۹۴	۷۸۲،۵۴۸

۱۰-۱- هزینه مالی مذکور بابت هزینه های مربوط به انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۳ شرکت به مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد، شامل هزینه بهره اوراق مرابحه به مبلغ ۳۴۴،۲۳۸ میلیون ریال، هزینه بازار گردانی شرکت تامین سرمایه دماوند به مبلغ ۱۵۸،۰۰۰ میلیون ریال، هزینه رتبه بندی اعتباری شرکت مربوط به اوراق مرابحه توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا به مبلغ ۵،۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سایر اشخاص:			
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی		۸،۷۴۳	۵۵،۱۷۲
سود فروش شمش طلا	۱۱-۱	۳۸۶،۰۷۷	۰
سود ناشی از تسعیر ارزی اقلام پولی غیر مرتبط با عملیات		۱،۶۲۰	۱،۰۲۵
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۱۱-۲	۱۰،۱۴۴	۶،۹۲۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۰	۱۶۰
سایر		۲۸،۹۴۵	۶۴
		۴۳۵،۵۲۹	۶۳،۳۴۱

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت تفاوت ارزش دفتری خرید ۱۵ عدد شمش طلای یک کیلو گرمی به مبلغ ۱،۳۲۵،۳۶۶ میلیون ریال (معادل ۱،۸۵۷،۵۷۳ دلار) از کشور امارات و بهای فروش رفته آن در مرکز مبادله طلا و ارز به مبلغ ۱،۷۱۱،۴۴۳ میلیون ریال می باشد.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود عملیاتی	۶،۳۱۹،۷۶۶	۲،۴۳۳،۳۷۵
اثر مالیاتی	(۷۳۴،۶۳۷)	(۶۰،۵۰۵)
	۵،۵۸۵،۱۲۹	۲،۳۷۲،۸۷۰
(زیان) غیر عملیاتی	(۶۵۰،۱۶۵)	(۷۱۹،۲۰۷)
اثر مالیاتی	۱۳۸،۹۸۳	۱۷،۶۹۶
	(۵۱۱،۱۸۲)	(۷۰۱،۵۱۱)
سود قبل از مالیات	۵،۶۶۹،۶۰۱	۱،۷۱۴،۱۶۸
اثر مالیاتی	(۵۹۵،۶۵۴)	(۴۲،۸۰۹)
سود خالص	۵،۰۷۳،۹۴۷	۱،۶۷۱،۳۵۹

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲،۵۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۲،۵۷۴،۰۰۰،۰۰۰

۱-۱۲- مطابق تبصره ۳ ماده ۲ آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب شورای عالی بورس، با توجه به اینکه معاملات شرکت در بازار پایه فرابورس صورت می گیرد و اینکه شرکت سبدگردان سهام دارد، خرید سهام خزانه توسط شرکت ممنوع می باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	اشجار	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۰۸,۶۶۲	۷۷۲,۴۵۴	۱,۰۶۱,۵۴۳	۲,۰۷۶,۴۸۶	۳۶,۲۴۷	۸۸,۷۲۷	۴۲,۱۴۵	۳۵۹	۴,۴۸۶,۶۲۳	۱,۰۳۱,۴۴۷	۲۳۶,۰۷۴	۷,۹۰۵	۵,۷۶۲,۰۴۹
افزایش	۰	۰	۳۷,۴۲۹	۲۰,۳۲۷	۱۱۹,۵۷۱	۱۸,۸۶۱	۱,۹۴۷	۰	۱۹۸,۱۳۵	۷۲۵,۰۵۴	۴۱۳,۰۶۲	۱۲۳,۳۶۰	۱,۴۵۹,۶۱۱
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴)	(۵)	۰	(۱۸۹)	۰	۰	۰	(۱۸۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۹۲,۸۵۰	۱۹۷,۳۳۹	۰	۷,۶۹۵	۲,۵۵۰	۰	۳۰۰,۴۳۴	(۸۱,۴۱۰)	(۲۱۹,۰۲۴)	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰۸,۶۶۲	۷۷۲,۴۵۴	۱,۱۹۱,۸۲۲	۲,۲۹۴,۱۵۲	۱۵۵,۸۱۸	۱۱۵,۰۹۹	۴۶,۶۳۷	۳۵۹	۴,۹۸۵,۰۰۳	۱,۶۷۵,۰۹۱	۴۳۰,۱۱۲	۱۳۱,۲۶۵	۷,۲۲۱,۴۷۱
افزایش	۰	۲۰۱,۴۶۳	۱۶۴,۱۷۸	۰	۰	۵۴,۸۲۳	۳,۰۰۶	۰	۴۲۳,۴۷۰	۲,۹۱۱,۷۰۱	۸۶۲,۶۰۵	۲۹,۲۸۳	۴,۲۲۷,۰۵۹
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی (یادداشت ۵-۱۳)	۲۵۰,۴۳۸	۱,۹۶۹,۱۳۷	۲,۳۸۸,۸۸۱	۲,۲۶۳,۲۳۳	۱۸۳,۷۳۲	۰	۰	۰	۷,۰۵۵,۴۲۱	۰	۰	۰	۷,۰۵۵,۴۲۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۳۳,۴۹۸	۶۱۲,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۵,۹۰۷	(۷۴۳,۱۴۱)	۰	(۱۰۹,۷۷۲)	(۱۰۷,۰۰۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۶۵۹,۱۰۰	۳,۰۷۶,۵۵۲	۴,۳۵۷,۲۹۰	۴,۵۵۷,۳۸۵	۳۳۹,۵۵۰	۱۶۹,۹۲۲	۴۹,۶۴۳	۳۵۹	۱۳,۲۰۹,۸۰۱	۳,۸۴۳,۶۵۱	۱,۲۹۲,۷۱۷	۵۰,۷۷۶	۱۸,۳۹۶,۹۴۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۷۹,۱۶۹	۱۵۲,۳۵۹	۲۹۲,۶۸۰	۱۰,۳۷۳	۳۵,۱۳۵	۷,۹۱۰	۳۵۹	۵۷۷,۹۸۵	۰	۰	۰	۵۷۷,۹۸۵
استهلاک	۰	۴۴,۹۷۸	۸۶,۵۹۸	۱۶۹,۵۱۳	۹,۶۷۱	۱۵,۴۱۷	۷,۱۷۲	۰	۳۳۳,۳۴۹	۰	۰	۰	۳۳۳,۳۴۹
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴)	(۵)	۰	(۱۸۹)	۰	۰	۰	(۱۸۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۲۴,۱۴۷	۲۳۸,۹۵۷	۴۶۲,۱۹۳	۲۰,۰۴۴	۵۰,۳۶۸	۱۵,۰۷۷	۳۵۹	۹۱۱,۱۴۵	۰	۰	۰	۹۱۱,۱۴۵
استهلاک	۰	۴۶,۲۴۱	۹۸,۸۵۶	۱۷۸,۲۷۰	۲۶,۷۰۹	۱۶,۱۲۵	۷,۲۴۸	۰	۳۷۳,۴۴۹	۰	۰	۰	۳۷۳,۴۴۹
حذف استهلاک قبلی ناشی از تجدید ارزیابی	۰	(۱۷۰,۳۸۸)	(۳۲۳,۶۳۵)	(۶۴۰,۴۶۳)	(۴۶,۷۵۳)	۰	۰	۰	(۱,۱۸۱,۲۳۹)	۰	۰	۰	(۱,۱۸۱,۲۳۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۱۴,۱۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۱۷۸)	۰	۰	۰	(۱۴,۱۷۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۴۹۳	۲۲,۳۲۵	۳۵۹	۸۹,۱۷۷	۰	۰	۰	۸۹,۱۷۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۶۵۹,۱۰۰	۳,۰۷۶,۵۵۲	۴,۳۵۷,۲۹۰	۴,۵۵۷,۳۸۵	۳۳۹,۵۵۰	۱۰۳,۴۲۹	۲۷,۳۱۸	۰	۱۳,۱۲۰,۶۲۴	۳,۸۴۳,۶۵۱	۱,۲۹۲,۷۱۷	۵۰,۷۷۶	۱۸,۳۰۷,۷۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰۸,۶۶۲	۶۴۸,۳۰۷	۹۵۲,۸۶۵	۱,۸۳۱,۹۵۹	۱۳۵,۷۷۴	۶۴,۷۳۱	۳۱,۵۶۰	۰	۴,۰۷۳,۸۵۸	۱,۶۷۵,۰۹۱	۴۳۰,۱۱۲	۱۳۱,۲۶۵	۶,۳۱۰,۳۲۶

۱-۱۳- افزایش ساختمان ها ناشی از پرداخت هزینه های مربوط به پروانه بهره برداری ساختمان های شرکت به مبلغ ۳۳،۹۳۴ و شناسایی پروژه های بارانداز ۳۱،۱۵۶ میلیون ریال ، ساختمان مولد ها ۱۳۳،۴۹۷ میلیون ریال و سامپ تسویه خانه ۱۳۶،۳۷۴ میلیون ریال می باشد .

۲-۱۳- افزایش در تاسیسات عمدتا بابت شناسایی خرید دیگ بخار از شرکت پاپیروس به مبلغ ۷۵،۵۰۰ میلیون ریال و شناسایی مولد های گاز سوز به مبلغ ۶۴۳،۹۱۶ میلیون ریال می باشد که از مبلغ دارایی های در جریان تکمیل و اقلام سرمایه ای نزد انبار کسر گردیده و به سرفصل مزبور منتقل شده است .

۳-۱۳- عمده افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید دو عدد مخزن پلی اتیلن به ارزش ۵،۰۰۰ میلیون ریال و خرید ۲ دستگاه جت پرینتر به ارزش ۲۱،۶۰۰ میلیون ریال یک عدد سرور به ارزش ۵،۳۶۶ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۷،۸۷۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۱۳- زمین، ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات ، وسائط نقلیه شرکت و حق الامتیازات شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن در مجموع به مبلغ ۸،۲۳۶،۶۶۰ 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)

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
زمین	۱۱،۵۷۰	۶۵۹،۱۰۰	۱۱،۵۷۰	۴۰۸،۶۶۲
ساختمان	۵۶۷،۶۱۵	۳،۰۷۶،۵۵۲	۲۲۸،۶۰۹	۶۴۸،۳۰۷
ماشین آلات	۴۳۸،۰۱۰	۴،۵۵۷،۳۸۵	۵۰۰،۸۹۸	۱،۸۳۱،۹۵۹
تاسیسات	۱،۰۶۲،۵۱۵	۴،۳۵۷،۲۹۰	۳۰۴،۰۳۳	۹۵۲،۸۶۵
وسائط نقلیه	۱۰۵،۵۱۲	۳۳۹،۵۵۰	۱۲۸،۵۹۸	۱۳۵،۷۷۴
	۲،۱۸۵،۲۲۲	۱۲،۹۸۹،۸۷۷	۱،۱۷۳،۷۰۸	۳،۹۷۷،۵۶۷
دارایی نامشهود:				
حق الامتیاز برق کارخانه	۹۳،۸۷۳	۴۵۰،۰۰۰	۱،۰۴۶	۱۸،۰۹۴
حق الامتیاز چاه آب	۰	۵۸۵،۰۰۰	۰	۴۵،۰۰۰
حق الامتیاز گاز صنعتی	۷۹۸	۵،۰۰۰	۷۹۸	۲،۱۵۰
حق الامتیاز تلفن ها	۹۳	۱۶۰	۹۳	۹۳
	۹۴،۷۶۴	۱،۰۴۰،۱۶۰	۱،۹۳۷	۶۵،۳۳۷

۱-۵-۱۳- تجدید ارزیابی دارایی‌های فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ توسط هیات کارشناسان رسمی 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۳-۵-۲- مبلغ ۱۷۸،۰۶۳ میلیون ریال در سال جاری از مانده مازاد تجدید ارزیابی مستهلک گردیده است . مبلغ مذکور حاصل کسر ۴۱،۰۹۲ میلیون ریال بدهی مالیات انتقالی (۱۸.۸ ٪ ضریب موثر مالیاتی در تفاوت استهلاک) از ۲۱۹،۱۵۶ میلیون ریال تفاوت استهلاک بر اساس بهای تمام شده تاریخی (۱۵۷،۳۷۳ میلیون ریال) و استهلاک بر اساس بهای تجدید ارزیابی (۳۷۶،۵۲۹ میلیون ریال) می باشد.

۱۳-۶- زمین های شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
زمین کارخانه	۱۳-۶-۱	۵۲۷،۸۰۰	۳۴۳،۵۹۹
زمین جاده اختصاصی		۱۳۱،۳۰۰	۶۵،۰۶۳
		۶۵۹،۱۰۰	۴۰۸،۶۶۲

۱۳-۶-۱- 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 (۱۳هکتار) 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 مستحدثات ایجادی بر روی زمین های مورد اجاره از اداره موقوفات چناران متعلق به آستان قدس رضوی و اخذ پایان کار ساختمان های احداثی در محوطه کارخانه انجام گرفته و اسناد دریافت شده است ، افزایش آنها بابت تجدید ارزیابی به شرح یادداشت ۱۳-۵ می باشد .

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	درصد تکمیل فیزیکی سال ۱۴۰۴	درصد تکمیل فیزیکی سال ۱۴۰۳	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته سال ۱۴۰۴	مخارج انباشته سال ۱۴۰۳	تاثیر پروژه بر عملیات	تعهدات سرمایه ای
پروژه خرید، نصب و راه اندازی سیستم تغلیظ پساب شرکت	۱۳-۷-۱	۹۹	۹۹	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۰	۷۴۲،۵۲۳	۶۱۵،۵۰۵	رفع آلایندگی	۰
پروژه خرید، نصب و راه اندازی سیستم تصفیه بیولوژیک	۱۳-۷-۲	۲۰	۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۰	۱،۳۵۰،۰۰۰	۳۸،۰۷۲	۶۲،۹۸۱	رفع آلایندگی	۰
پروژه خرید ، نصب و راه اندازی سرمایش خط تولید	۱۳-۷-۳	۹۹	۹۵	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۲۰۰،۰۰۰	۲۵۷،۷۴۶	۲۱۹،۱۹۲	افزایش کیفیت محصول خمیرمایه تازه	۰
دستگاه مولد گاز سوز برق ۴ مگاواتی	۱۳-۷-۴	۱۰۰	۹۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۰	۰	۷۷۷،۴۱۳	تامین برق در زمان قطع شبکه	۰
سپراتور کرم	۱۳-۷-۵	۷۵	۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۲۰۰،۰۰۰	۲،۵۸۱،۳۹۶	۰	افزایش ظرفیت تولید	۰
مخزن بتنی ملاس	۱۳-۷-۶	۶۰	۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۲۰،۰۰۰	۱۸۵،۵۱۸	۰	تقویت زیر ساختها و انبارش مواد اولیه	۰
سوله انبار	۱۳-۷-۷	۵۰	۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۴۰،۰۰۰	۳۷،۱۵۱	۰	تقویت زیر ساختها و انبارش مواد اولیه	۰
پروژه ساختمان اداری	۱۳-۷-۸	۱۰	۰	۱۴۰۷/۰۷/۳۰	۸۴۰،۰۰۰	۱،۲۴۵	۰	تمرکز استقرار پرسنل ستادی	۰
					۲،۷۵۰،۰۰۰	۳،۸۴۳،۶۵۱	۱،۶۷۵،۰۹۱		-

۱۳-۷-۱- مبلغ ۷۴۲،۵۲۳ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل مرتبط با قرارداد احداث خط تغلیظ پساب با ظرفیت ۹۰۰ متر مکعب (تصفیه پساب تولید) منعقد شده با شرکت فن آوران زیست کره می باشد.

۱۳-۷-۲- مبلغ ۳۸،۰۷۲ میلیون ریال دارایی در جریان مربوط سیستم تصفیه بیولوژیک پساب شرکت پس از تغلیظ بوده که قرارداد اجرای آن با شرکت فن آوران زیست کره منعقد شده است.

۱۳-۷-۳-مبلغ ۲۵۷،۷۴۶ میلیون ریال پروژه سرمایش خط تولید مربوط به افزایش کیفیت محصولات و تامین سرمایش مورد نیاز با توجه به اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید شرکت می باشد.

۱۳-۷-۴- پروژه بهره برداری از ۴ دستگاه مولد با سوخت گاز با ظرفیت ۴ مگاوات تا تاریخ صورت وضعیت مالی جهت استفاده داخلی شرکت و به منظور کاهش حجم بار از شبکه ملی در ایام اوج مصرف به بهره برداری رسیده است .

۱۳-۷-۵-پروژه سپراتور کرم جهت افزایش ظرفیت تولید و بابت خرید ۳ دستگاه سپراتور کرم بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی دستگاه تحویل شرکت گردیده و شرکت مشغول انجام مراحل نصب و راه اندازی آن می باشد .

۱۳-۷-۶- پروژه احداث مخزن بتنی ملاس در راستای تقویت زیر ساختهای شرکت متناسب با طرح افزایش ظرفیت تولید ، تعریف شده که تا تاریخ تایید صورت های مالی قابل بهره برداری جهت ذخیره سازی بوده و مراحل اتصال آن به شبکه تولید در حال انجام می باشد .

۱۳-۷-۷- پروژه احداث سوله انبار جدید به مبلغ ۳۷،۱۵۱ میلیون ریال ، در راستای تقویت زیر ساختهای شرکت متناسب با طرح افزایش ظرفیت تولید و جهت تقویت توان ذخیره سازی مواد اولیه انجام شده است .

۱۳-۷-۸- مراحل طراحی ساختمان اداری شرکت طی قرارداد منعقد شده با شرکت پردیس طرح شهر در حال انجام می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۸-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	تعهدات سرمایه ای
قالب بسته بندی ۵۰۰ گرمی و قطعات یدکی -(وارداتی)	۱۳-۸-۱	۱۹۳،۷۹۵	۱۲۱،۳۵۴	۰
دستگاه بسته بندی ۲*۵ (وارداتی)	۱۳-۸-۲	۱۱۴،۷۱۷	۸۲،۸۹۴	۰
قطعات یدکی سپراتور ها (وارداتی)	۱۳-۸-۳	۴۰۸،۰۱۹	۰	۰
قرارداد خرید،نصب و راه اندازی تجهیزات و نصب و راه اندازی سیستم تسویه بیولوژیک	۱۳-۸-۴	۲۶۸،۷۰۰	۱۹۷،۵۰۰	۳۷۱،۳۰۰
فیلتر وکیوم (وارداتی)	۱۳-۸-۵	۲۰۵،۴۵۳	۰	۰
سایر		۱۰۲،۰۳۳	۲۸،۳۶۴	۰
		۱،۲۹۲،۷۱۷	**۴۳۰،۱۱۲**	**۳۷۱،۳۰۰**

۱-۸-۱۳- عمدتا بابت خرید یک عدد قالب بسته بندی ۵۰۰ گرمی محصولات از خارج ازکشور به مبلغ ۲۵۴،۵۸۳ یورو بوده که تماما پرداخت شده و کالا آماده ارسال می باشد، پیگیری های لازم در خصوص انجام مراحل ترخیص و حمل در حال انجام است.

۲-۸-۱۳- بابت خرید یک دستگاه بسته بندی ۲*۵ به سایز ۵ کیلو گرمی از خارج ازکشور به مبلغ ۱۴۳،۸۵۰ یورو می باشد که تماما پرداخت شده و تا تاریخ تایید صورت های مالی دستگاه مزبور تحویل شرکت گردیده است.

۳-۸-۱۳- بابت خرید قطعات یدکی دستگاه های سپراتور کرم قدیمی شرکت و مبدل حرارتی سپراتور های جدید از خارج ازکشور به مبلغ ۳۳۳،۱۳۲ درهم بوده که تماماً پرداخت شده و تا تاریخ تایید صورت های مالی به جز مبدل حرارتی الباقی (به مبلغ ۳۳۵ میلیارد ریال) اقلام مزبور تحویل شرکت گردیده است.

۴-۸-۱۳- قرارداد خرید، نصب و راندازی سیستم تسویه بیولوژیک به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال با شرکت فن آروان زیست کره می باشد که مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال آن پرداخت و الباقی پس از اجرای تعهدات و تحویل، تسویه خواهد شد.

۵-۸-۱۳- پروژه فیلتر وکیوم بابت خرید و نصب یک دستگاه فیلتر وکیوم از خارج ازکشور به قیمت ۲۳۵،۰۰۰ یورو می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مراحل تست و تحویل در کشور مبدا انجام شده و شرکت در حال پیگیری امور گمرکی مربوط به ترخیص و حمل دستگاه می باشد .

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	علامت تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۵،۳۳۷	۱۰،۳۳۷	۹،۱۲۲	۳،۱۵۸	۸۷،۹۵۴
افزایش	۰	۵،۹۸۰	۷،۵۲۸	۷۷،۰۷۰	۹۰،۵۷۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۶۵،۳۳۷	۱۶،۳۱۷	۱۶،۶۵۰	۸۰،۲۲۸	۱۷۸،۵۳۲
افزایش (یادداشت ۱-۱۴)	۰	۰	۸،۴۷۰	۶۰۷،۵۰۱	۶۱۵،۹۷۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات (یادداشت ۳-۱۴)	۹۲،۸۲۷		۲،۴۴۷	(۲،۴۴۷)	۹۲،۸۲۷
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی (یادداشت ۵-۱۳)	۸۸۱،۹۹۶	۰	۰	۰	۸۸۱،۹۹۶
تهاتر با سایر اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۴)	۰	۰	۰	(۲۱۶،۰۰۰)	(۲۱۶،۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱،۰۴۰،۱۶۰	۱۶،۳۱۷	۲۷،۵۶۷	۴۶۹،۲۸۲	۱،۵۵۳،۳۲۶
استهلاک انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳،۰۹۸	۰	۰	۳،۰۹۸
استهلاک	۰	۲،۴۴۸	۰	۰	۲،۴۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۵،۵۴۶	۰	۰	۵،۵۴۶
استهلاک	۰	۳،۰۷۹	۰	۰	۳،۰۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۸،۶۲۵	۰	۰	۸،۶۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱،۰۴۰،۱۶۰	۷،۶۹۲	۲۷،۵۶۷	۴۶۹،۲۸۲	۱،۵۴۴،۷۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۶۵،۳۳۷	۱۰،۷۷۱	۱۶،۶۵۰	۸۰،۲۲۸	۱۷۲،۹۸۶

۱-۱۴- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای طی سال عمدتا بابت قرارداد خرید مجوز چاه آب از شرکت صنایع پیشرفته رضوی (اشخاص وابسته) به مبلغ ۶۷۵،۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۱۶،۰۰۰ میلیون ریال آن با اسناد پرداختنی تهاتر شده است .

۲-۱۴- افزایش علامت تجاری بابت ثبت برند خمیر مایه رضوی در خارج از کشور می باشد .

۳-۱۴- انتقال به حق الامتیازها بابت شناسایی و اصلاح طبقه بندی امتیاز برق از تاسیسات (یادداشت ۱۳) به حق الامتیاز ها می باشد .

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

			سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت پخش رضوی (در حال تصفیه)	۱۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	۰	۰
شرکت صنایع پیشرفته رضوی	۱,۰۰۰	۰	۱	۰	۱	۱
شرکت صنایع غذایی رضوی	۱,۰۰۰	۰	۱	۰	۱	۱
شرکت پیشگامان سریر رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۱
شرکت سهامی قند تربت حیدریه	۱۵,۲۶۲	۰	۱۵	۰	۱۵	۱۵
شرکت سرمایه گذاری پویا	۱,۵۷۱	۰	۳	۰	۳	۳
			۱,۰۲۰	(۱,۰۰۰)	۲۰	۲۱

۱-۱۵- پیرو نامه شماره ۱۱۲۰/۱۳۸۵۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ ارسالی از سازمان اقتصادی رضوی در خصوص تصفیه شرکت پخش رضوی و منفی بودن حصه قابل تقسیم بین سهامداران ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در دفاتر شرکت ثبت گردید.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
وجوه بانکی مسدود شده	۱-۱۶	۴,۵۲۵	۰
		۴,۵۲۵	۰

۱-۱۶- مبلغ مسدودی بابت سپرده ضمانت نامه صادره در وجه فرمانداری چناران بابت پایان کار ساختمان می باشد .

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سفارشات خارجی:			
سفارشات مواد اولیه (بیوتین و ...)		۹۴,۸۶۰	۴۸,۴۹۲
سفارشات قطعات و لوازم یدکی مصرفی (قطعات ماشین آلات)		۱۱۸,۱۵۲	۴۰,۱۲۱
		۲۱۳,۰۱۲	۸۸,۶۱۳
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد اولیه	۱-۱۷	۲,۴۸۹,۲۲۵	۷۷۵,۱۰۱
بیمه دارایی ها		۸,۵۷۶	۱۳,۹۸۶
شرکت تامین سرمایه دماوند	۲-۱۷	۲۲۸,۲۶۰	۳۸۵,۲۶۰
سایر پیش پرداخت ها		۱۴۴,۳۱۹	۱۵۹,۱۹۴
		۲,۸۷۰,۳۸۰	۱,۳۳۳,۵۴۱
		۳,۰۸۳,۳۹۲	۱,۴۲۲,۱۵۴
تهاتر با اسناد پرداختنی تجاری (پیشگامان توسعه ملاس ، تامین سرمایه دماوند)	۲۵	(۱,۵۸۳,۵۰۹)	(۴۸۸,۵۵۶)
		۱,۴۹۹,۸۸۳	۹۳۳,۵۹۸

۱-۱۷- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	موضوع	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت پیشگامان توسعه ملاس (اشخاص وابسته)	خرید ملاس	۱,۴۰۰,۵۰۹	۷۱,۳۹۶
شرکت پاد الوان پاک	خرید لفاف	۱۵,۰۷۱	۲۲۶,۱۹۸
شرکت صنایع بسته بندی پاژ پارس	خرید کارتن	۳۸۲,۲۲۰	۲۲۴,۵۱۷
شرکت قند چناران	خرید ملاس	۰	۱۶۲,۶۲۳
شرکت پارس ملاس جم	خرید ملاس	۰	۵۱,۱۶۰
شرکت ایران رول	خرید کاغذ بسته بندی	۲۸,۸۶۲	۳۰,۴۹۲
کالای طب تجهیز آوران شرق	خرید اسید نیتریک	۲۸,۵۷۲	۰
پتروشیمی رازی	خرید فسفات	۱۰,۷۲۳	۰
شرکت کشت و صنعت طلاچین	خرید نشاسته	۵۱,۱۵۰	۰
شرکت آپادن پلاست	خرید لفاف	۵۷۱,۷۶۷	۰
سایر		۳۵۱	۸,۷۱۵
		۲,۴۸۹,۲۲۵	۷۷۵,۱۰۱

۱-۱-۱۷- تا تاریخ صورت های مالی مانده پیش پرداخت شرکت پیشگامان توسعه ملاس معادل ۸۰۵,۴۷۹ میلیون ریال می باشد .

۲-۱۷- حساب شرکت تامین سرمایه دماوند بابت مانده مستهلک نشده پیش پرداخت هزینه بازار گردانی اوراق مرابحه صادره شرکت در سال ۱۴۰۳ می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
مواد اولیه نزد انبار	۱۸-۱	۳,۴۲۶,۲۵۴	۰	۳,۴۲۶,۲۵۴	۲,۵۶۶,۵۲۷
مواد اولیه پای کار		۹۸,۹۸۰	۰	۹۸,۹۸۰	۷۶,۳۵۰
مواد اولیه و بسته بندی		۳,۵۲۵,۲۳۴	۰	۳,۵۲۵,۲۳۴	۲,۶۴۲,۸۷۷
قطعات و لوازم یدکی		۳۴۳,۳۱۰	۰	۳۴۳,۳۱۰	۳۰۱,۸۵۹
کالای ساخته شده		۳۷۴,۲۸۸	۰	۳۷۴,۲۸۸	۶۱,۶۰۷
کالای در جریان ساخت		۲۷,۲۵۵	۰	۲۷,۲۵۵	۲۰,۰۳۱
		۴,۲۷۰,۰۸۷	۰	۴,۲۷۰,۰۸۷	۳,۰۲۶,۳۷۴
کالای در راه		۰	۰	۰	۲,۵۳۵,۲۲۷
		۴,۲۷۰,۰۸۷	۰	۴,۲۷۰,۰۸۷	۵,۵۶۱,۶۰۱

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
ملاس چغندری و نیشکری	۱۸-۱-۱	۱,۷۴۶,۸۷۶	۱,۷۵۴,۱۹۱
فسفات دی آمونیوم		۲۷۰,۶۶۲	۱۰۹,۵۹۳
اوره		۲۲۷,۷۵۳	۱۱۳,۵۹۱
سود پرک		۱۳۶,۲۷۱	۴۸,۶۷۱
کاغذبسته بندی مومی ۵۰۰گرمی تازه		۱۳۳,۷۳۷	۴۵,۷۰۸
امولسی فایر		۹۷,۶۸۳	۳۵,۲۵۹
نشاسته		۸۵,۷۲۵	۵۹,۳۵۵
سایر		۷۲۷,۵۴۷	۴۰۰,۱۵۹
		۳,۴۲۶,۲۵۴	۲,۵۶۶,۵۲۷

۱-۱-۱۸- عمده موجودی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به مقدار ۱۸،۴۵۱ تن ملاس چغندری و نیشکری می باشد.

۲-۱۸- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۸۰،۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... بیمه شده است.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۱۹-۱	۱۴۹,۱۵۴	۰	۱۴۹,۱۵۴	۰	۱۴۹,۱۵۴	۲۱,۷۸۰
		۱۴۹,۱۵۴	۰	۱۴۹,۱۵۴	۰	۱۴۹,۱۵۴	۲۱,۷۸۰
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۲	۴,۴۶۴	۰	۴,۴۶۴	۰	۴,۴۶۴	۰
سایر مشتریان	۱۹-۳	۱۶,۶۴۳	۲۹,۷۰۴	۴۶,۳۴۷	۰	۴۶,۳۴۷	۸۳,۹۸۲
		۲۱,۱۰۷	۲۹,۷۰۴	۵۰,۸۱۱	۰	۵۰,۸۱۱	۸۳,۹۸۲
		۱۷۰,۲۶۱	۲۹,۷۰۴	۱۹۹,۹۶۵	۰	۱۹۹,۹۶۵	۱۰۵,۷۶۲
سایر دریافتنی ها :							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۴	۱۵,۷۱۰	۰	۱۵,۷۱۰	۰	۱۵,۷۱۰	۱۱,۳۷۱
صرافی شارستان	۱۹-۵	۰	۲۶۹,۴۵۹	۲۶۹,۴۵۹	۰	۲۶۹,۴۵۹	۱۱۸,۷۹۴
کارکنان (وام مساعده)		۱۲۱,۴۰۷	۰	۱۲۱,۴۰۷	۰	۱۲۱,۴۰۷	۵۸,۸۸۸
سایر		۱,۵۱۹	۰	۱,۵۱۹	۰	۱,۵۱۹	۰
		۱۳۸,۶۳۶	۲۶۹,۴۵۹	۴۰۸,۰۹۵	۰	۴۰۸,۰۹۵	۱۸۹,۰۵۳
		۳۰۸,۸۹۷	۲۹۹,۱۶۳	۶۰۸,۰۶۰	۰	۶۰۸,۰۶۰	۲۹۴,۸۱۵

۱-۱۹- علت افزایش اسناد دریافتنی در سال مورد رسیدگی عدم امکان واریز وجه توسط مشتریان در شرایط جنگی پایان سال و فروش در ازای دریافت اسناد دریافتنی است که کلیه مبالغ آن تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۹-۲- دریافتنی های تجاری مرتبط به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اداره حسابداری سازمان حرم مطهر رضوی	۲،۴۲۰	۰
صنایع معادن و عمران رضوی	۲،۰۴۴	۰
	۴،۴۶۴	۰

۱۹-۳- مطالبات ارزی از مشتریان معادل ۲۱،۶۸۲ دلار؛ شامل شرکت رها پلی آگ به مبلغ ۱،۸۹۶ میلیون ریال (معادل ۱،۳۸۴ دلار) ، شرکت افران شمسین به مبلغ ۲۷،۷۸۵ میلیون ریال (معادل ۲۰،۲۸۱ دلار) شرکت دایمونو پلاستیک به مبلغ ۲۳ میلیون ریال (معادل ۱۷ دلار) می باشد؛ که براساس نرخ در دسترس ارز برای هر دلار ۱،۳۷۰،۰۰۰ ریال درتاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۴- سایر دریافتنی های مرتبط با اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت المکاسب - ارزی		۰	۹،۷۷۶
بنیاد رضوی	۱۹-۴-۱	۷،۳۰۱	۱،۵۱۹
شرکت کارگزاری رضوی		۰	۵۰
شرکت شیراز سرم		۰	۲۵
شرکت صنایع پیشرفته رضوی		۰	۱
شرکت سهامی قند چناران		۸،۴۰۹	۰
		۱۵،۷۱۰	۱۱،۳۷۱

۱۹-۴-۱- گردش حساب آستان قدس رضوی (بنیاد رضوی) طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است :

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده ابتدای سال	۱،۵۱۹	۱،۳۶۸
دریافت قرض الحسنه	۰	۱،۲۸۰،۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه	۰	(۱،۲۸۰،۰۰۰)
پرداخت قرض الحسنه به آستان قدس	۰	(۴۸۰،۰۰۰)
دریافت قرض الحسنه اعطایی به آستان قدس	۰	۴۸۰،۰۰۰
سایر مراودات	۵،۷۸۲	۱۵۱
مانده پایان سال	۷،۳۰۱	۱،۵۱۹

۱۹-۵- طلب مذکور شامل ۱۹۶،۶۸۵ دلار نزد صرافی شارستان (تحققی) بابت وجوه ارزی انتقالی ناشی از فروش‌های صادراتی می باشد که بر اساس نرخ در دسترس ارز تسعیر شده است.

۱۹-۶- 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 گذشته‌ای که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک صادرات	۳۵،۰۰۰	۳۵،۰۰۰
	۳۵،۰۰۰	۳۵،۰۰۰

۲۰-۱- سود سپرده های بانکی با نرخ ۲۱،۵ درصد به صورت یکساله می باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۲۲۵،۶۳۹	۴۶۷،۹۲۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۱	۴۱۱،۷۵۷	۲۱۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		۵۴۱	۵۶۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۲۱-۱	۱۷،۳۲۰	۵،۱۰۹
		۶۵۵،۲۵۷	۴۷۳،۸۱۳
کسر می شود : سپرده مسدودی بابت تسهیلات مالی	۲۶	(۳۰،۰۰۰)	(۷۶،۷۵۰)
		۶۲۵،۲۵۷	۳۹۷،۰۶۳

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانک ها مبلغ ۳۰۶،۲۱۱ دلار و ۵،۳۸۶ یورو و ۲۰۷ درهم می باشد که با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲،۵۷۴،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲،۵۷۴،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی ؛ با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سازمان اقتصادی رضوی	۱،۳۵۵،۸۸۷،۶۱۸	۵۲/۶۸	۱،۳۵۵،۸۸۷،۶۱۸	۵۲/۶۸
صندوق سرمایه گذاری ، بازارگردانی فخر رضوی	۳۰۶،۸۱۱،۷۱۱	۱۱/۹۲	۳۳۹،۸۲۲،۹۸۲	۱۳/۲۰
بنیاد رضوی	۳۰۷،۲۸۳،۶۴۳	۱۱/۹۴	۳۰۲،۴۵۹،۷۷۷	۱۱/۸
شرکت سرمایه گذاری پیشگامان سریر رضوی	۲۰۴،۳۸۵،۴۸۵	۷/۹۴	۲۵۷،۱۴۶،۵۰۰	۹/۹۹
شرکت صنایع پیشرفته رضوی	۲،۵۷۴،۰۰۰	۰/۱۰	۲،۵۷۴،۰۰۰	۰/۱
شرکت سهامی قند چناران	۲،۵۷۴،۰۰۰	۰/۱۰	۲،۵۷۴،۰۰۰	۰/۱
شرکت آرد قدس رضوی	۲،۵۷۴،۰۰۰	۰/۱۰	۲،۵۷۴،۰۰۰	۰/۱
صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۱/۱۷	۰	۰/۰
سایر سهامداران	۳۶۱،۹۰۹،۵۴۳	۱۴/۰۶	۳۱۰،۹۶۱،۱۲۳	۱۲/۱
	۲،۵۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۲،۵۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵۷،۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۴- مازاد تجدید ارزیابی

	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳
	مانده در ابتدای سال	افزایش	انتقال به سود انباشته	انتقال به بدهی مالیات انتقالی	مانده در پایان دوره	مانده
دارائی ثابت مشهود						
زمین	۳۹۷,۰۹۲	۲۵۰,۴۳۸	-	-	۶۴۷,۵۳۰	۳۹۷,۰۹۲
ساختمان	۳۳۸,۵۴۷	۲,۱۳۹,۵۲۵	(۳۳,۳۰۲)	(۳۹۰,۱۰۸)	۲,۰۵۴,۶۶۲	۳۳۸,۵۴۷
ماشین آلات	۱,۰۹۱,۹۸۰	۲,۹۰۳,۶۹۶	(۱۱۵,۶۶۶)	(۵۲۳,۶۳۸)	۳,۳۵۶,۳۷۲	۱,۰۹۱,۹۸۰
تاسیسات	۵۲۹,۸۳۳	۲,۷۱۲,۵۱۶	(۶۶,۵۶۵)	(۴۹۴,۵۸۴)	۲,۶۸۱,۲۰۰	۵۲۹,۸۳۳
وساءط نقلیه	۵,۸۹۵	۲۳۰,۴۸۵	(۳,۶۲۳)	(۴۲,۰۲۵)	۱۹۰,۷۳۲	۵,۸۹۵
	۲,۳۶۳,۳۴۷	۸,۲۳۶,۶۶۰	(۲۱۹,۱۵۶)	(۱,۴۵۰,۳۵۵)	۸,۹۳۰,۴۹۶	۲,۳۶۳,۳۴۷
دارائی نامشهود						
حق الامتیاز برق	۱۶,۱۵۷	۳۳۹,۰۷۹	-	-	۳۵۵,۲۳۶	۱۶,۱۵۷
حق الامتیاز چاه آب	۴۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	-	۵۸۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
حق الامتیاز گاز صنعتی	۲,۱۵۰	۲,۸۵۰	-	-	۵,۰۰۰	۲,۱۵۰
حق الامتیاز تلفن ها	۹۳	۶۷	-	-	۱۶۰	۹۳
	۶۳,۴۰۰	۸۸۱,۹۹۶	-	-	۹۴۵,۳۹۶	۶۳,۴۰۰
جمع کل	۲,۴۲۶,۷۴۷	۹,۱۱۸,۶۵۶	(۲۱۹,۱۵۶)	(۱,۴۵۰,۳۵۵)	۹,۸۷۵,۸۹۲	۲,۴۲۶,۷۴۷

۱-۲۴- از محل ۹،۱۱۸،۶۵۶ میلیون ریال افزایش مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت ۵-۱۳ ، ۷،۶۲۷،۲۰۸ میلیون ریال به سود جامع و ۱،۴۵۰،۳۵۵ میلیون ریال به بدهی مالیات انتقالی (یادداشت ۷-۲۷) و ۴۱،۰۹۳ میلیون ریال به هزینه مالیات (یادداشت ۴-۲۷) انتقال یافته است .

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۵-۱	۲,۳۱۰,۰۰۰	۴۶۳,۵۰۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۲	۰	۲۸۷,۵۰۰
		۲,۳۱۰,۰۰۰	۷۵۱,۰۰۰
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۵-۳	۳,۹۷۳	۴۲۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۴	۶۲,۵۳۵	۳۶۲,۱۱۳
		۶۶,۵۰۸	۳۶۲,۵۳۷
		۲,۳۷۶,۵۰۸	۱,۱۱۳,۵۳۷
تهاتر اسناد پرداختنی تجاری با پیش پرداخت ها	۱۷	(۱,۴۰۰,۵۰۹)	(۱۲۲,۵۵۶)
		۹۷۵,۹۹۹	۹۹۰,۹۸۱
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۵-۵	۲۱۶,۰۰۰	-
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۷-۲	۱۸۳,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰
سایر اشخاص		۱۱۳,۲۰۴	۲۲,۴۰۵
		۵۱۲,۲۰۴	۳۸۸,۴۰۵
تهاتر سایر اسناد پرداختنی با پیش پرداخت ها(شرکت تامین سرمایه دماوند)	۱۷	(۱۸۳,۰۰۰)	(۳۶۶,۰۰۰)
تهاتر سایر اسناد پرداختنی با پیش پرداخت های سرمایه ای	۱۴	(۲۱۶,۰۰۰)	۰
		۱۱۳,۲۰۴	۲۲,۴۰۵
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۵-۶	۱۳,۵۲۷	۱۰,۵۵۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل		۱۷,۳۴۳	۱۲,۳۳۸
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۲۵-۷	۹۲,۶۵۸	۱۴۱,۱۲۹
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران		۲۹,۱۶۷	۲۳,۳۲۶
سازمان امورمالیاتی - مالیات حقوق کارکنان		۱,۴۲۷	۲,۷۵۹
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱۹,۳۴۰	۱۷,۶۷۵
پرسنل (حقوق و ...)	۲۵-۸	۶۳,۳۰۵	۰
سایر		۲۶۸,۱۱۶	۱۴۴,۵۹۷
		۵۰۴,۸۸۳	۳۵۲,۳۸۱
		۶۱۸,۰۸۷	۳۷۴,۷۸۶
		۱,۵۹۴,۰۸۶	۱,۳۶۵,۷۶۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۲۵- مانده اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس	۳۷۵,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰
شرکت پیشگامان توسعه ملاس - خرید ملاس	۱,۹۳۵,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰
	۲,۳۱۰,۰۰۰	۴۶۳,۵۰۰

۱-۱-۲۵- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ مذکور تسویه گردیده است.

۲-۲۵- مانده اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص قبل از تهاتر با پیش پرداختهای مرتبط به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت پارس ملاس جم - خرید ملاس	۰	۲۸۷,۵۰۰
	۰	۲۸۷,۵۰۰

۳-۲۵- مانده حساب پرداختنی های تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موسسه چاپ وانتشارات آستان قدس رضوی	۰	۶۶
شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس	۱,۲۴۹	۳۵۸
شرکت آرد قدس رضوی	۲,۷۲۴	۰
	۳,۹۷۳	۴۲۴

۴-۲۵- مانده حساب پرداختنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت پترو گوهر پارس	۴۸,۰۱۵	۰
شرکت کاوش شیمی توسعه صنعتی پویا	۸,۹۱۸	۰
نمک بینالود	۵,۱۵۸	۲,۹۳۲
شرکت بازرگانی الانوار	۰	۲۸۹,۴۶۵
سایر	۴۴۴	۶۹,۷۱۶
	۶۲,۵۳۵	۳۶۲,۱۱۳

۵-۲۵- مانده سایر اسناد پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت صنایع پیشرفته رضوی (قند آبکوه)	۱۴-۱	۲۱۶,۰۰۰	۰
		۲۱۶,۰۰۰	-

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۶-۲۵- مانده سایر حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۱،۶۴۳	۵،۰۴۱
شرکت آردقدس رضوی	۰	۱،۷۹۳
شرکت صنایع معادن و عمران رضوی	۰	۱،۴۲۱
روزنامه قدس	۷،۱۴۰	۹۳۳
اداره املاک و اراضی چناران	۱،۰۵۰	۶۰۰
شرکت صنایع غذایی رضوی (مشهد)	۶۸۸	۳۰۵
همیاران قدس ثامن	۱۳۰	۲۴۶
شرکت سهامی قندچناران	۰	۸۸
موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی	۱۶	۱۶
شرکت کارگزاری رضوی	۱۵۰	۰
بنیاد کرامت رضوی	۲	۲
بنیاد پژوهشهای اسلامی	۲،۳۶۵	۰
موسسه درمانی آستان قدس رضوی	۲۶۵	۱۱۲
شرکت صنایع پیشرفته رضوی	۷۸	۰
	۱۳،۵۲۷	۱۰،۵۵۷

۷-۲۵- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . در خصوص سال های بعد از ۱۴۰۰ ، وضعیت بدهی به شرح جدول ذیل می باشد

سال مالی	اظهار نامه ابرازی	برگ تشخیص		برگ قطعی		جمع اصل و جریمه	پرداخت و یا تقسیط	مانده پرداختنی	وضعیت رسیدگی
		اصل	جزیمه	اصل	جریمه				
۱۴۰۱	(۴۳،۹۶۷)	۲،۴۰۴،۱۸۲	۰	۰	۰	۲،۴۰۴،۱۸۲	۲۸،۶۲۵	(۷۲،۵۹۲)	اعتراض به پرونده
۱۴۰۲	۵۹،۰۸۳	۳۵۷،۴۳۶	۶۴،۲۵۹	۰	۰	۴۲۱،۶۹۵	۴۳،۷۹۶	۱۵،۲۸۷	اعتراض به پرونده
۱۴۰۳	۲۲۰،۳۱۰	۳۰۴،۴۶۷	۶۶،۰۵۳	۰	۰	۳۷۰،۵۲۰	۱۷۹،۲۰۹	۴۱،۱۰۱	رسیدگی شده
۱۴۰۴	۴۹۴،۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۵،۴۵۳	۱۰۸،۸۶۲	رسیدگی نشده
	۷۲۹،۷۴۱	۳،۰۶۶،۰۸۵	۱۳۰،۳۱۲	۰	۰	۳،۱۹۶،۳۹۷	۶۳۷،۰۸۳	۹۲،۶۵۸	

۱-۷-۲۵- بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲،۴۰۴ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض و در نتیجه طبق رای هیات بدوی مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۴۸۴ میلیارد ریال بابت جریمه مورد مطالبه قرار گرفته و همچنین مبلغ ۲۸ میلیارد ریال نیز پرداخت شده و مبلغ ۴۳ میلیارد ریال اعتبار داشته است. شرکت در خصوص مازاد مورد مطالبه مجددا نسبت به رای صادره اعتراض نموده و پرونده در مرحله تجدید نظر می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال از مازاد مورد مطالبه بابت عدم پذیرش اعتبار خرید ملاس می باشد (شرکت در سال مزبور از بابت خرید ملاس به تامین کنندگان مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده پرداخت نموده است) که مطابق رای شماره ۲-۲۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ شورای عالی مالیاتی ملاس معاف از مالیات بر ارزش افزوده می باشد و این موضوع اشتباهاً توسط رسیدگی کننده به سال ۱۴۰۱ تسری داده شده و مازاد مورد مطالبه از این بابت موضوعیت ندارد. مضافاً مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال از مازاد مورد مطالبه ناشی از جرائم مالیاتی با ماخذ همان موضوع بوده که با حذف ماخذ مورد بخشودگی قرار می گیرد.

۲-۷-۲۵-بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۵۷ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۶۴ میلیارد ریال جریمه طبق برگ تشخیص مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض و مبلغ ۴۴ میلیارد ریال نیز پرداخت شده است. موضوع در هیئت بدوی در دست بررسی است و تاکنون رای نهایی هیئت بدوی صادر نشده است. مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال از مازاد مورد مطالبه بابت عدم پذیرش اعتبار خرید ملاس می باشد (شرکت در سال مزبور از بابت خرید ملاس به تامین کنندگان مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال ارزش افزوده پرداخت نموده است). مطابق رای شماره ۲-۲۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ شورای عالی مالیاتی ملاس معاف از مالیات بر ارزش افزوده می باشد. و این موضوع اشتباهاً توسط رسیدگی کننده به سال ۱۴۰۲ تسری داده شده و مازاد مورد مطالبه از این بابت موضوعیت ندارد. مضافاً طبق گزارش مجری قرار مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال جز اعتبارخرید قابل قبول شرکت لحاظ شده است. و بدهی مالیاتی از این بابت موضوعیت ندارد. همچنین مبلغ ۶۴ میلیارد ریال از مازاد مورد مطالبه ناشی از جرائم مالیاتی با ماخذ همان موضوع بوده که با حذف ماخذ مورد بخشودگی قرار می گیرد.

۳-۷-۲۵-بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۶۶ میلیارد ریال بابت جرایم طبق برگ تشخیص مورد مطالبه قرار گرفته که مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال پرداخت شده و مبلغ ۴۱ میلیارد ریال ذخیره شناسایی شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. توضیح اینکه عمده اعتراض شرکت در خصوص پرونده مالیات بر ارزش افزوده ۱۴۰۳ مربوط به عدم پذیرش ۸۱ میلیارد ریال اعتبار مندرج در ردیف های پیش فرض اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده تحت عنوان تعدیل افزایشی می باشد،که مورد پذیرش رسیدگی کننده قرارنگرفته است و در مرحله اعتراض به هیئت بدوی می باشد. همچنین جرائم مالیاتی با ماخذ همان موضوع بوده که با حذف ماخذ مورد بخشودگی قرار می گیرد.

۸-۲۵- مانده حساب پرسنل عمدتاً بابت سپرده صندوق تعاون پرسنل می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱،۶۵۶،۲۳۱	۰	۱،۶۵۶،۲۳۱	۲،۵۸۴،۳۲۳	۰	۲،۵۸۴،۳۲۳
اوراق مرابحه	۲۱،۷۱۴	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۲۱،۷۱۴	۲۲،۹۴۳	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۲۲،۹۴۳
	۱،۶۷۷،۹۴۵	۱،۵۰۰،۰۰۰	۳،۱۷۷،۹۴۵	۲،۶۰۷،۲۶۶	۱،۵۰۰،۰۰۰	۴،۱۰۷،۲۶۶

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

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بانک ها		۱،۷۸۲،۵۲۳	۲،۷۳۱،۹۳۷
اوراق مرابحه	۲۶-۱-۵	۲،۰۱۸،۹۱۸	۲،۳۶۴،۳۸۵
		۳،۸۰۱،۴۴۱	۵،۰۹۶،۳۲۲
سود کارمزد سال های آتی		(۵۹۳،۴۹۶)	(۹۴۸،۰۴۴)
سپرده مسدودی	۲۱	(۳۰،۰۰۰)	(۷۶،۷۵۰)
جرائم تاخیر در تسویه		۰	۳۵،۷۳۸
		۳،۱۷۷،۹۴۵	۴،۱۰۷،۲۶۶
حصه بلندمدت		(۱،۵۰۰،۰۰۰)	(۱،۵۰۰،۰۰۰)
حصه جاری		۱،۶۷۷،۹۴۵	۲،۶۰۷،۲۶۶

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۲۳ درصد	۳،۱۷۷،۹۴۵	۴،۱۰۷،۲۶۶
	۳،۱۷۷،۹۴۵	۴،۱۰۷،۲۶۶

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴
سال ۱۴۰۵	۱،۶۷۷،۹۴۵
سال ۱۴۰۶	۱،۵۰۰،۰۰۰
	۳،۱۷۷،۹۴۵

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴
ضمانت نامه سازمان اقتصادی رضوی	۱،۵۴۲،۳۶۰
چک صنایع غذایی رضوی	۱۱۳،۸۷۱
طبق بیانیه انتشار اوراق مرابحه (رتبه اعتباری)	۱،۵۲۱،۷۱۴
	۳،۱۷۷،۹۴۵

۵-۱-۲۶ شرکت براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۵۲۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ صادره از سازمان بورس اوراق بهادار، مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۱،۵۰۰،۰۰۰ سهم ۱ میلیون ریالی ، با نرخ ۳۰٪،۲۳ ساله و دوره بازپرداخت اقساط ۳ ماهه بمنظور تامین سرمایه در گردش (خرید مواد اولیه) در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۳ ، بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری بلند مدت + BBB و رتبه اعتباری کوتاه مدت A۲ اعلام شده توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا منتشر نموده و این اوراق قابل معامله ثانویه در بازار فرابورس ایران بوده است.

۲-۲۶- 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	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱،۶۰۸،۲۸۴	۰	۱،۶۰۸،۲۸۴
دریافت های نقدی	۴،۱۶۷،۵۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۵،۶۶۷،۵۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۴۰۹،۰۹۲	۱۹۳،۵۵۸	۶۰۲،۶۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳،۲۱۵،۹۶۰)	۰	(۳،۲۱۵،۹۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۸۴،۵۹۳)	(۱۷۰،۶۱۵)	(۵۵۵،۲۰۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲،۵۸۴،۳۲۳	۱،۵۲۲،۹۴۳	۴،۱۰۷،۲۶۶
دریافت های نقدی	۲،۶۴۵،۰۰۰	۰	۲،۶۴۵،۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۷۸،۱۵۶	۵۰۷،۵۳۸	۱،۰۸۵،۶۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳،۵۹۰،۷۰۰)	۰	(۳،۵۹۰،۷۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷۲۸،۳۷۳)	(۳۴۰،۹۴۲)	(۱،۰۶۹،۳۱۵)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱،۴۸۸،۴۰۶	۱،۶۸۹،۵۳۹	۳،۱۷۷،۹۴۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی شامل مانده حساب بدهی و اسناد پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۴۵,۸۹۴	۲۶۱,۹۷۳
بدهی مالیات عملکرد سال	۶۳۶,۷۴۶	۸۴,۱۸۵
تعدیل بدهی مالیات عملکرد سال های قبل	۰	(۲,۵۸۳)
پرداخت طی سال	(۶۶,۸۹۲)	(۱۹۷,۶۸۱)
	۷۱۵,۷۴۸	۱۴۵,۸۹۴

۱-۱-۲۷- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در سال جاری از معافیت های فروش صادراتی و معافیت ماده ۱۴۳ ، معافیت شرکت های تولیدی قانون بودجه استفاده نموده است .

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال ۱۴۰۴					سال ۱۴۰۳	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۹	۶۱۶,۰۹۶	۲۰۵,۴۱۰	۲۸,۳۳۸	۶۶,۸۱۲	۵۷,۹۷۴	۵۷,۹۷۴	۰	۱۰,۱۶۱	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۹۱۹,۹۱۶	۵۹۸,۹۴۴	۸۷,۲۸۹	۴۵۹,۵۵۹	۰	۵۹,۹۱۳	۳۷,۷۲۹	۲۷,۳۷۶	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱,۸۷۱,۷۴۱	۱,۱۶۱,۲۹۵	۲۲۱,۸۵۳	۲۲۱,۶۶۰	۲۲۱,۶۶۰	۲۲۱,۶۶۰	۰	۲۴,۱۷۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۱,۷۱۴,۱۶۸	۱,۰۳۰,۴۳۲	۸۴,۱۸۵	۳۳۲,۶۶۶	۰	۴۲,۸۰۹	۴۱,۲۷۳	۸۴,۱۸۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۴	۵,۶۶۹,۶۰۱	۲,۵۰۸,۰۱۲	۶۳۶,۷۴۶	۰	۰	۰	۶۳۶,۷۴۶	۰	رسیدگی نشده
							۷۱۵,۷۴۸	۱۴۵,۸۹۴	

۱-۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۳ به استثناء سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۲-۲-۲۷-مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ ، طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۵۹.۵۶۰ میلیون ریال (شامل ۴۰۵.۵۰۱ میلیون ریال بابت اصل و ۵۴.۰۵۹ میلیون ریال بابت جرائم) به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۵۹.۹۱۳ میلیون ریال و اخذ ذخیره به مبلغ ۳۷.۷۲۹ میلیون ریال نسبت به رای مذکور اعتراض نموده و در نتیجه طبق رای هیات بدوی مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته است . شرکت مجددا نسبت به رای هیات بدوی اعتراض نموده که پس از برگزاری هیات تجدید نظر و ارجاع به مجری قرار و ارائه گزارش توسط مجری قرار به مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال تعدیل گردیده که بابت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به دلیل فقدان مبانی تشخیص مجددا مورد اعتراض شرکت قرارگرفته است و تاکنون رای نهای هیات تجدید نظر صادر نشده است. همچنین جرائم مالیاتی با ماخذ همان موضوع بوده که با حذف ماخذ مورد بخشودگی قرار می گیرد.

۳-۲-۲۷-مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ طبق برگ تشخیص مبلغ ۳۳۲.۶۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۴.۰۰۰ میلیون ریال اصل و الباقی جرائم) تعیین شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. عمده اختلاف مربوط به اصل مالیات سال ۱۴۰۳ در خصوص عدم پذیرش معافیت مالیاتی واردات طلای خام با اثر مالیاتی حدود ۲۵ میلیارد ریال می باشد که عطف به بخشنامه ۲۰۰/۲۰۷۱۱ / ص مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ اداره امور مالیاتی ، قابل اعمال می باشد ، همچنین مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال مربوط معافیت بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد که قابل اعمال می باشدو به اتفاق سایر موارد مورد اعتراض شرکت در مرحله ماده ۲۳۸ درحال پیگیری است. مضافاً بابت جرائم ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم و جرائم ماده ۲۲ پایانه های فروشگاهی سال ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۱۹.۸۷۹ و ۱۵۸.۲۸۶ میلیون ریال مطالبه شده که به دلیل اختلال در سلامانه مودیان مالیاتی و بروز رسانی سیستم های مذکور مورد اعتراض و درخواست بخشودگی شرکت قرار گرفته و عمدتا قابل بخشودگی می باشد.

۴-۲-۲۷- 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.

۳-۲۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۶۱۰/۵۰۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که به شرح بندهای فوق مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/ قطعی	مازاد مورد مطالبه امور مالیاتی
سال ۱۴۰۱	۹۷,۶۴۲	۴۵۹,۵۵۹	۳۶۱,۹۱۷
سال ۱۴۰۳	۸۴,۰۸۲	۳۳۲,۶۶۶	۲۴۸,۵۸۴
	۱۸۱,۷۲۴	۷۹۲,۲۲۵	۶۱۰,۵۰۱

دلایل اصلی اختلافات مالیات پرداختنی و پرداختی با مالیات تشخیصی / قطعی به شرح زیر است :

۱-۳-۲۷-عمده اختلاف شرکت در خصوص تفاوت مالیاتی سال ۱۴۰۱ به شرح بند ۲-۲-۲۷ می باشد.

۲-۳-۲۷-عمده اختلاف شرکت در خصوص تفاوت مالیاتی سال ۱۴۰۳ به شرح بند ۳-۲-۲۷ می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۷-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مالیات جاری	۶۳۶,۷۴۶	۸۴,۱۸۵
درآمد مالیات انتقالی - مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی	(۴۱,۰۹۲)	(۴۱,۳۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۵۹۵,۶۵۴	۴۲,۸۰۹
هزینه مالیات بر درآمد	۵۹۵,۶۵۴	۴۲,۸۰۹

۲۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۵,۶۶۹,۶۰۱	۱,۷۱۴,۱۶۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۱,۴۱۷,۴۰۰	۴۲۸,۵۴۲
اثر درآمد های معاف از مالیات:		
سود سپرده و سرمایه گذاری	(۴,۱۸۶)	(۱۳,۷۹۴)
اثر معافیت فروش صادراتی	(۷۸۶,۲۱۰)	(۱۴۴,۹۸۹)
اثر معافیت شرکتهای فرابورسی ماده ۱۴۳ ق. م.م	(۳۱,۳۵۰)	(۱۰,۳۰۴)
اثر معافیت قانون برنامه و بودجه	۰	(۵۱,۵۲۲)
اثر معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته موضوع بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت	۰	(۱۶۵,۱۲۴)
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیاتی ۱۱ درصد	۵۹۵,۶۵۴	۴۲,۸۰۹

۲۷-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بدهی مالیات انتقالی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان ها - ماشین آلات - تاسیسات و وسایط نقلیه	۱,۸۷۷,۷۱۷	۴۲۷,۳۶۲
	۱,۸۷۷,۷۱۷	۴۲۷,۳۶۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۷-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:			
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۴۲۷،۳۶۲	۱،۴۵۰،۳۵۵	۱،۸۷۷،۷۱۷

	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:			
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۴۶۸،۷۳۸	(۴۱،۳۷۶)	۴۲۷،۳۶۲

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۲۸،۰۴۴	۹۰،۰۷۰
پرداخت شده طی سال	(۵۶،۷۵۳)	(۱۱،۰۴۸)
ذخیره تأمین شده	۹۵،۶۲۷	۴۹،۰۲۲
مانده در پایان سال	۱۶۶،۹۱۸	۱۲۸،۰۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۹ - سایر ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۹-۱	۱۹۶,۹۶۰	۱۴۱,۹۶۳
بازخرید مرخصی پرسنل(ذخیره ۹ روز برابر قانون اداره کار)	۲۹-۲	۶۴,۱۶۹	۵۱,۲۰۳
		۲۶۱,۱۲۹	۱۹۳,۱۶۶

۲۹-۱- گردش حساب حق بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۴۱,۹۶۳	۱۱۶,۳۵۷
افزایش طی سال	۸۲,۱۲۹	۲۵,۶۰۶
کاهش طی سال	(۲۷,۱۳۲)	(۱۵,۷۵۴)
مانده در پایان سال	۱۹۶,۹۶۰	۱۴۱,۹۶۳

۲۹-۱-۱- 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 .

۲۹-۲-گردش حساب بازخرید مرخصی کارکنان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۵۱,۲۰۳	۳۷,۲۷۳
افزایش طی سال	۳۰,۶۱۳	۳۰,۸۴۷
کاهش طی سال	(۱۷,۶۴۷)	(۱۶,۹۱۷)
مانده در پایان سال	۶۴,۱۶۹	۵۱,۲۰۳

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۶	۴
۱۶	۴

۳۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی سالانه سود مصوب هر سهم بابت سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبلغ ۴۰۰ و ۳۹۰ ریال سود سهام مصوب گردیده است.

۳۰-۲- شرکت اطلاع رسانی لازم در خصوص پرداخت سود سهام را انجام داده و مانده حساب مربوط به سهامدارانی می باشد که شماره حساب در سامانه سجام اعلام نکرده و جهت دریافت سود نیز به شرکت مراجعه ننموده اند

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۱-بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اشخاص وابسته (صنایع غذایی رضوی)	۱,۷۴۲	۶,۷۲۷
نماینده افغانستان و پاکستان	۲۸۳,۴۸۳	۳۹,۲۳۶
نماینده لبنان،آلمان و سوریه	۵۴,۵۹۴	۳۲,۰۹۹
نماینده هرمزگان	۱۳,۶۰۵	۸,۳۲۹
مشتری تهران	۱۳,۵۶۶	۱۰,۷۸۱
نماینده آذربایجان شرقی	۹,۱۶۳	۷,۹۲۰
نمایندگی فروش و مشتریان	۳۴,۲۲۷	۲۳۸,۷۵۲
	۴۱۰,۳۸۰	۳۴۳,۸۴۴

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص	۵,۰۷۳,۹۴۷	۱,۶۷۱,۳۵۹
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۵۹۵,۶۵۴	۴۲,۸۰۹
تعدیل بدهی مالیات	۰	(۲,۵۸۳)
هزینه های مالی	۱,۰۸۵,۶۹۴	۶۰۲,۶۵۰
(سود) زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۰	(۱۶۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۳۸,۸۷۴	۳۷,۹۷۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۷۶,۵۲۸	۳۳۵,۷۹۷
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۸,۷۴۳)	(۵۵,۱۷۲)
(سود) تسعیردارائیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات	(۱,۶۲۰)	(۱,۰۲۵)
	۷,۱۶۰,۳۳۴	۲,۶۳۱,۶۴۹
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳۱۳,۲۴۵)	(۲۸,۴۷۸)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۱,۲۹۱,۵۱۴	(۳,۲۴۰,۳۲۱)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۵۶۶,۲۸۵)	(۳۶۳,۰۹۰)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۹۶,۲۸۲	۹۲۷,۰۱۲
افزایش بدهی های ناشی از قرارداد	۶۶,۵۳۶	۸۳,۷۷۵
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری بلند مدت	۱	(۱۸)
نقد حاصل از عملیات	۷,۹۳۵,۱۳۷	۱۰,۵۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 در سال ۱۴۰۴ تدوین گردیده 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۰ درصد بالای محدوده هدف بوده است و مدیریت تلاش می کند با سود آوری آتی به نسبت اهرمی هدف دست پیدا کند .

۳۳-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۸,۲۰۳,۹۳۹	۶,۷۱۱,۳۴۷
موجودی نقد	(۶۲۵,۲۵۷)	(۳۹۷,۰۶۳)
خالص بدهی	۷,۵۷۸,۶۸۲	۶,۳۱۴,۲۸۴
حقوق مالکانه	۱۸,۶۹۱,۳۶۲	۶,۹۹۴,۰۶۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۱	۹۰

۳۳-۳- 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.

۳۳-۴- مدیریت ریسک بازار

۳۳-۴-۱- 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 قیمتهای 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.

۳۳-۴-۲- ریسک ارز

شرکت بخشی از فعالیت خود را از طریق معاملات ارزی انجام داده است که غالبا 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.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 ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۴-۲-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود (زیان)	۷۲,۸۲۴	۲۱,۷۸۷	(۷۲,۸۲۴)	(۲۱,۷۸۷)
حقوق مالکانه	۷۲,۸۲۴	۲۱,۷۸۷	(۷۲,۸۲۴)	(۲۱,۷۸۷)

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 شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۳-۵- 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	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت رها پلی اگ		۱,۸۹۶	۰	۰
میثم کهتری		۶۶,۰۰۰	۰	۰
مرتضی محب		۳۱,۷۰۰	۰	۰
سحر روحانی		۱۰,۴۲۸	۰	۰
الوند پروتئین مهراد		۹,۳۴۰	۰	۰
شرکت افران شمسین (کردکاظمی)		۲۷,۷۸۵	۰	۰
پویا دهنادی		۸,۸۹۵	۰	۰
سایر		۴۳,۹۲۱	۰	۰
	۱۹	۱۹۹,۹۶۵	۰	۰

۳۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به ریسک های مالی مربوط با بی ثباتی در جریان نقدینگی و وجوه تعهد شده از طرف بانک ها و تامین کنندگان سرمایه ، وقفه یا ریسک عدم دریافت مطالبات از مشتریان و بانک های طرف معامله ، وابستگی سازمان به منابع مالی محدود ، ناتوانی در تحقق درآمد های فروش محصولات از منظر حجم یا قیمت پیش بینی شده و سطح اطمینان از نقد شوندگی دارایی ها اشاره دارد . ریسک نقدینگی می تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک ها مانند ریسک های اعتبار مالی ، هزینه مالی ، ریسک بازار ، اعتبار اسمی ، سیاسی ، حقوقی ، قانونی و قراردادی باشد . 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)

سال ۱۴۰۴	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۴۱,۵۰۸	۵۳۴,۴۹۱	۰	۹۷۵,۹۹۹
سایر پرداختنی ها	۲۳۹,۹۷۴	۳۷۸,۱۱۳	۰	۶۱۸,۰۸۷
تسهیلات مالی	۱,۰۳۷,۵۶۹	۶۴۰,۳۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۷,۹۴۵
مالیات پرداختنی	۰	۷۱۵,۷۴۸	۰	۷۱۵,۷۴۸
سود سهام پرداختنی	۰	۱۶	۰	۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۱۶۶,۹۱۸	۱۶۶,۹۱۸
سایر ذخایر	۰	۰	۲۶۱,۱۲۹	۲۶۱,۱۲۹
بدهی های مالیات انتقالی	۰	۰	۱,۸۷۷,۷۱۷	۱,۸۷۷,۷۱۷
جمع	۱,۷۱۹,۰۵۱	۲,۲۶۸,۷۴۴	۳,۸۰۵,۷۶۴	۷,۷۹۳,۵۵۹

۳۳-۷- ریسک قیمت نهاده های تولید

افزایش قیمت مواد اولیه ضروری مانند ملاس، اوره، فسفات و... تاثیر مستقیمی در بهای تمام شده محصول تولیدی داشته که این شرکت در بازه های زمانی مختلف از قبیل فصل بهره برداری ملاس و قبل از آغاز سال جدید، نسبت به خرید عمده مواد اولیه و انبارش آن ها جهت تولید در سال آتی و کنترل ریسک قیمت مواد اولیه اقدام می نمایدهمچنین با توجه به شرایط حساس ناشی از جنگ و احتمال کمبود مواد اولیه ، شرکت حد اکثر تلاش خود را در راستای تامین به موقع مواد اولیه مورد نیاز و نگهداری ذخیره احتیاطی آن انجام داده است

۳۳-۸- ریسک کیفیت محصولات

کاهش کیفیت محصول تولیدی و نیز مواد اولیه ورودی موجب کاهش بهره وری در تولید و در نتیجه کاهش تناژ تولید می شود، که شرکت در زمینه کنترل مواد اولیه ورودی قبل از ورود تمام مولفه های کیفی را بررسی و سپس نسبت به ورود و مصرف مواد اولیه اقدام می نماید. همچنین، در خصوص کنترل کیفیت محصولات در فرآیند تولید، به صورت مستمر نسبت به کنترل و اطمینان از عدم آلودگی محصول اقدام می نماید. از قبیل: نصب کلین روم (اتاق تمیز)، فیلترهای هپا، شستشو و استریل خطوط تولید و کنترل های آزمایشگاهی و ...

۳۳-۹- ریسک تداوم جنگ

با توجه به تداوم تنش های منطقه ای و ریسکهای ناشی از جنگ رمضان، شرکت اثرات احتمالی این شرایط بر فروش، تامین مواد اولیه، هزینه های حمل و نقل، نوسانات نرخ ارز و چرخه تولید خمیر مایه را به طور مستمر پایش نموده و اقدامات لازم از قبیل ایجاد بازار های صادراتی جدید و افزایش فروش داخلی ، تامین مواد اولیه از منابع داخلی و افزایش نرخ های فروش جهت کاهش آثار مالی و عملیاتی آن را اجرا می کند . با توجه به ارزیابی ریسک ناشی از جنگ دارایی های شرکت تحت پوشش بیمه ای ناشی از آن قرار نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پوست گزارش

۳۴ - وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۱	۳۰۶،۲۱۱	۵،۳۸۶	۲۰۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۲۱۸،۳۶۷	۰	۰
جمع دارائیهای پولی ارزی		۵۲۴،۵۷۸	۵،۳۸۶	۲۰۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۵۲۴،۵۷۸	۵،۳۸۶	۲۰۷
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۷۱۸،۶۷۲	۹،۴۸۳	۸۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۱۷،۶۶۸	۳،۷۱۱	۲۱۲،۷۶۲
مانده ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۰۵،۲۳۴	۲،۸۲۳	۹،۸۱۶

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	یادداشت	دلار آمریکا
فروش		۷،۷۵۲،۴۱۶
خرید مواد اولیه		۲۲۷،۵۴۵
خرید قطعات و ماشین آلات		۱،۱۸۳،۴۶۴
خرید شمش طلا	۱۱-۲	۱،۸۵۷،۵۷۳
سایر پرداخت ها	۳۴-۱-۱	۴،۳۵۱،۲۵۲

۳۴-۱-۱- سایرپرداخت ها عمدتا شامل فروش ارز به بانک ملی می باشد.

نوع ارز: دلار (ارقام بر حسب دلار آمریکا)

	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۴،۸۷۳،۳۸۹	۴،۸۷۳،۳۸۹	۰	۵،۰۸۰،۵۹۷	۵،۰۸۰،۵۹۷	۰
صادرات	۳۶،۲۰۶،۰۱۴	۴۰،۵۸۸،۵۳۰	۰	۲۸،۰۰۱،۳۲۷	۳۳،۵۲۵،۰۴۳	۰

۳۴-۲- تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ صد درصد تعهدات ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت ثبت و رفع گردیده است.

۳۴-۳- با توجه به تحریم های ظالمانه علیه جمهوری اسلامی ایران و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی ، خرید های خارجی از طریق واسطه ها و بدون امکان اخذ تضامین و با ریسک بالا صورت گرفته است و پرداخت و انتقال ارز به سختی و از طریق صرافی ها و باز پرداخت وجه نقد (خارج از سیستم بانکی) با پرداخت کارمزد انجام می شود .

۳۴-۴- به دلیل تفاوت نرخ های ارزی فروش صادراتی در سامانه گمرک و شرکت ، میزان ارز رفع تعهد شده طبق سامانه جامع تجارت که بیانگر رفع تعهد کامل شرکت می باشد ، (حدود ۱۰ درصد)کمتر از دفاتر شرکت است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت سرمایه ای	فروش کالا وخدمات	سایر	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
۱	شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار/ عضو هیات مدیره	√	۲۶،۰۵۲	۰	۰	۱۴،۱۸۵	۰	۰
۲		بنیاد رضوی	سهامدار/ عضو هیات مدیره	√	۶،۷۰۵	۰	۰	۵،۹۳۲	۱،۳۱۰،۰۰۰	۱،۶۱۰،۰۰۰
	جمع				۳۲،۷۵۷	۰	۰	۲۰،۱۱۷	۱،۳۱۰،۰۰۰	۱،۶۱۰،۰۰۰
۳	مدیران اصلی شرکت	شرکت آرد قدس رضوی	سهامدار/عضو هیات مدیره	√	۵،۷۷۰	۰	۱،۳۷۴	۲۰	۰	۰
۴		شرکت قند چناران	سهامدار/عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۷۴،۳۸۰	۰	۸،۴۷۷	۲۰	۸۰۰،۰۰۰	۰
۵		شرکت صنایع پیشرفته رضوی	سهامدار/عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۰۱	۶۰۷،۵۰۰	۱	۲۰	۰	۰
	جمع				۱۸۰،۲۵۱	۶۰۷،۵۰۰	۹،۸۵۲	۶۰	۸۰۰،۰۰۰	۰
۶	سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳،۳۶۴	۰	۱۱۳،۶۵۷	۰	۰	۲،۵۲۰،۰۰۰
۷		شرکت قند تربت حیدریه	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳۷۶،۲۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
۸		شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳۳،۰۸۷	۰	۳۵۶،۲۴۶	۰	۰	۰
۹		شرکت صنایع معادن و عمران رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۹۰،۳۹۲	۰	۱،۸۵۸	۰	۰	۱،۷۵۰،۰۰۰
۱۰		شرکت فناوری اطلاعات رضوی	عضو هیئت مدیره	√	۴،۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱		شرکت کسب و کار رضوی	عضو هیئت مدیره	√	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲		شرکت کارگزاری رضوی	عضو هیئت مدیره	√	۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳		املاک و اراضی چناران	همگروه	√	۹۶۱	۰	۵۱۲	۰	۰	۰
۱۴		موسسه فرهنگی روزنامه قدس	همگروه	√	۳۸،۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵		چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	همگروه	√	۲،۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶		شرکت المکاسب	همگروه	√	۱۸،۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷		موسسه درمانی آستان قدس رضوی	همگروه	√	۵،۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸		اداره حسابداری حرم مطهر	همگروه	√	۰	۰	۷،۰۴۵	۰	۰	۰
۱۹		شرکت پیشگامان ملاس	سایر اشخاص وابسته	-	۲،۲۷۲،۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع				۲،۸۴۶،۶۹۱	۰	۴۷۹،۳۱۸	۰	۰	۴،۲۷۰،۰۰۰
	جمع کل				۳،۰۵۹،۶۹۹	۶۰۷،۵۰۰	۴۸۹،۱۷۰	۲۰،۱۷۷	۲،۱۱۰،۰۰۰	۵،۸۸۰،۰۰۰

۱-۱-۳۵- به استثناء مورد زیرمعاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۱-۱-۱-۳۵- پیش پرداختهای سرمایه ای و تضامین اعطایی و دریافتی در چهارچوب روابط فی مابین انجام شده است (با ترک تشریفات لازم و در راستای هم افزایی) .

۲-۱-۳۵- مبلغ ۲،۲۷۲،۹۱۹ میلیون ریال (ماده ۱ بند ۱۴ دستورالعمل افشا مبنی بر خرید بیشتر از ۳۰ درصد مواد اولیه از یک تامین کننده) شرکت پیشگامان توسعه ملاس بابت خرید مواد اولیه (ملاس) می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۳۵- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت سرمایه ای	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سال ۱۴۰۴ خالص		سال ۱۴۰۳ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد رضوی	۰	۷،۳۰۱	۰	۰	۰	۷،۳۰۱	۰	۱،۵۱۹	۰
	سازمان اقتصادی رضوی	۰	۰	۰	۰	(۱،۶۴۳)	۰	(۱،۶۴۳)	۰	(۵،۰۴۱)
جمع		**۰**	**۷،۳۰۱**	**۰**	**۰**	**(۱،۶۴۳)**	**۷،۳۰۱**	**(۱،۶۴۳)**	**۱،۵۱۹**	**(۵،۰۴۱)**
مدیران اصلی شرکت	شرکت قند چناران	۰	۸،۴۰۹	۰	۰	۰	۸،۴۰۹	۰	۱۶۲،۵۳۵	۰
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی (قندآبکوه)	۰	۰	۶۷۵،۰۰۰	۰	(۲۱۶،۰۷۸)	۴۵۸،۹۲۲	۰	۶۷،۵۰۱	۰
	شرکت آرد قدس رضوی	۰	۰	۰	(۲،۷۲۴)	۰	۰	(۲،۷۲۴)	۰	(۱،۷۹۳)
جمع		**۰**	**۸،۴۰۹**	**۶۷۵،۰۰۰**	**(۲،۷۲۴)**	**(۲۱۶،۰۷۸)**	**۴۶۷،۳۳۱**	**(۲،۷۲۴)**	**۲۳۰،۰۳۶**	**(۱،۷۹۳)**
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	(۱،۷۴۲)	(۶۸۸)	۰	(۲،۴۳۰)	۰	(۷،۰۳۲)
	شرکت قند تربت حیدریه	۰	۰	۰	(۳۷۶،۲۴۹)	۰	۰	(۳۷۶،۲۴۹)	۰	(۲۹۱،۳۵۸)
	چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶)
	شرکت معادن و عمران رضوی	۵،۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۵،۹۶۹	۰	۰	(۱،۴۲۱)
	شرکت المکاسب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹،۷۷۶	۰
	شرکت کارگزاری رضوی	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰)	۰	(۱۵۰)	۵۰	۰
	بنیاد کرامت رضوی	۰	۰	۰	۰	(۲)	۰	(۲)	۰	(۲)
	موسسه درمانی آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	۰	(۲۶۵)	۰	(۲۶۵)	۰	(۱۰۷)
	شرکت شیراز سرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵	۰
	املاک و اراضی چناران	۰	۰	۰	۰	(۱،۰۵۰)	۰	(۱،۰۵۰)	۰	(۶۰۰)
	اداره حسابداری حرم مطهر	۲،۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۲،۴۲۰	۰	۰	۰
	روزنامه قدس	۰	۰	۰	۰	(۷،۱۴۰)	۰	(۷،۱۴۰)	۰	(۹۳۳)
	همیاران قدس ثامن	۰	۰	۰	۰	(۲۴۶)	۰	(۲۴۶)	۰	(۲۴۶)
	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی	۰	۰	۰	۰	(۱۶)	۰	(۱۶)	۰	(۱۶)
	شرکت پیشگامان ملاس(ماده ۱ بند ۱۴ دستورالعمل افشا)	۰	۰	۰	(۵۳۴،۴۹۱)	۰	۰	(۵۳۴،۴۹۱)	۰	۰
جمع		**۸،۳۸۹**	**۰**	**۰**	**(۹۱۲،۴۸۲)**	**(۹،۵۵۷)**	**۸،۳۸۹**	**(۹۲۲،۰۳۹)**	**۹،۸۵۱**	**(۳۰۱،۷۸۱)**
جمع کل		**۸،۳۸۹**	**۱۵،۷۱۰**	**۶۷۵،۰۰۰**	**(۹۱۵،۲۰۶)**	**(۲۲۷،۲۷۸)**	**۴۸۳،۰۲۱**	**(۹۲۶،۴۰۶)**	**۲۴۱،۴۰۶**	**(۳۰۸،۶۱۵)**
یادداشت		۲-۱۹	۴-۱۹	۱۷ و ۱۴	۳و۱-۱-۲۵	۵-۱-۲۵				

۱-۲-۳۵- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال قبل شناسایی نگردیده است.

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۶- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت فناوران زیست کره - نصب و راه اندازی سیستم تصفیه بیولوژیک	۱۳-۸	۳۷۱،۳۰۰	۱۹۲،۵۰۰
		۳۷۱،۳۰۰	۱۹۲،۵۰۰

۲-۳۶- بدهی های احتمالی شامل موضوعات مندرج در یادداشت های ۷-۲۵ و ۳-۲۷ صورت های مالی می باشد.

۳-۳۶- دارایی های احتمالی شامل توقیف یک بابت ساختمان مسکونی به ارزش ۱۷ میلیارد ریال در قبال جرائم دیرکرد طلب سنواتی به مبلغ ۴ میلیارد ریال از شرکت علاء پردیس کاسپین می باشد که در جریان اخذ سند مالکیت و فروش از طریق مزایده می باشد.

۴-۳۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تضمین وامهای بانکی شرکتهای وابسته (قند چناران)	۸۰۰،۰۰۰	۰
	۸۰۰،۰۰۰	۰

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۷- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت‌های صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود مبلغ ۵۰۷,۳۹۴ میلیون ریال (معادل ۱۹۷ ریال بابت هر سهم) می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش