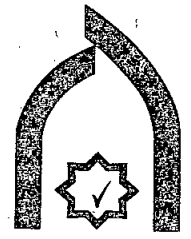


شماره: ۱۷۵۹-۱۴۲/۰
تاریخ: ۱۴۲۰/۹/۱
پیوست: -

بِسْمِ تَعَالَى سِرِّ وِ مَوْجِبِ مَرْطَبَةِ



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

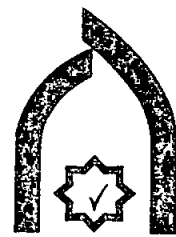
شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

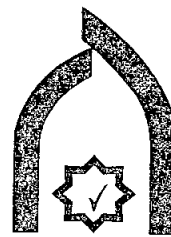


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستشاران بورس و اوراق بهادار

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۵-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده، در موعد مقرر (بند ۵ ماده ۷)، افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی نشده (تبصره ۵ ماده ۷)، تهیه گزارش تفسیری مطابق با ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار (بعنوان نمونه مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارائه جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم در گزارش تفسیری، آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری و...) (تبصره ۸ ماده ۷) و افشای فوری اطلاعات مربوط به شرکت در مزایده قند شیروان جهت خرید ملاس (ماده ۱۳).

۵-۲- مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ اساسنامه نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص اعمال تغییرات اعلامی توسط سازمان مذکور در اساسنامه مصوب (ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی بلافاصله پس از تغییر حدتصاب اعضای هیئت مدیره، تبصره ۲ ماده ۱۸ درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی و ماده ۱۹ درخصوص ارسال و پذیره نویسی الکترونیک حق تقدم های ناشی از افزایش سرمایه).

۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۸/۴۴۰/ب/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ درخصوص ارسال نسخه کامل تصویر برداری جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام ظرف مدت ده روز برای سازمان.

۵-۴- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه درخصوص دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت درخصوص مدیرعامل شرکت (ماده ۲) و دارا بودن مدارک قابل قبول دال بر آشنایی مدیرعامل با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری، گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه و قوانین و مقررات مرتبط براساس ضوابط مربوط به تبصره الف و ۱ ماده ۲ آیین نامه فوق الذکر.

۵-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (ماده ۳ و تبصره ۲)، ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر سه ماه به هیئت مدیره (ماده ۸)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر سازوکار جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱)، تهیه و تصویب منشور کمیته انتصابات (تبصره ۱ ماده ۱۴)، طراحی و اجرای سازوکار مناسب جهت برقراری روابط موثر اعضای هیئت مدیره با سرمایه گذاران (ماده ۱۷) و ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسایل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی (ماده ۳۹) رعایت نشده است.

۶- با توجه به آثار زیست محیطی و بمنظور استفاده بهینه از منابع آب شرکت تسریع در تجهیز و راه اندازی تصفیه خانه بیولوژیک شرکت ضرورت دارد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)

۷- طی دوره مالی مورد گزارش بخش عمده مراودات ارزی ناشی از فروش صادرات و خریدهای خارجی شرکت خارج از سیستم بانکی و صرافی‌ها انجام گرفته است که برخی از این صرافی‌ها فاقد تضمین مناسب می‌باشند.

موسسه حسابرسی مفیدراهبر
عبدالعلی محسنی
حمزه پاک نیا
شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹
۴۰۲۱۴۷۲۲AN-C۰۲MK

۲۲ آبان ۱۴۰۲



Razavi Yeast CO

شماره ثبت: ۱۲۴۴۷ (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۲۸۱۳۶۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۴۸۶۴۷۵۵

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۲۸۱۳۶۵ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۴۸۶۴۷۵۵

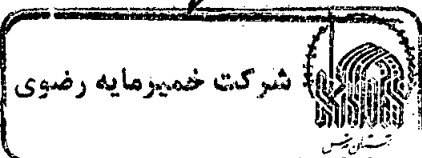
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۹	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید مجید رباط سرپوشی	شرکت قند چناران
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	محمد صادق مروارید	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
	عضو هیات مدیره	مسعود ملایی	سازمان اقتصادی رضوی
	عضو هیات مدیره	علی موحدی محصل طوس	شرکت آرد قدس رضوی
	عضو هیات مدیره	محمد رضا گل کانی	آستان قدس رضوی



مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

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

تلفن: ۰۵۱-۴۶۱۲۶۶۲۲
دورنویس: ۰۵۱-۴۶۱۲۴۲۸۴

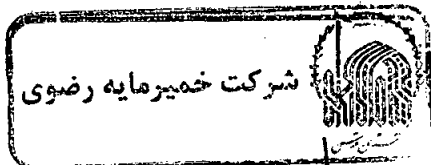


www.razaviyeast.com
info@razaviyeast.com

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۸۱۸,۷۹۱	۳,۵۰۲,۷۷۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۰۵,۴۹۸)	(۲,۴۱۴,۶۰۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱۳,۲۹۳	۱,۰۸۸,۱۷۲	سود ناخالص
(۱۳۹,۰۳۱)	(۱۷۴,۱۴۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳,۹۵۸	۷۳,۰۲۵	۸ سایر درآمدها
(۲۲,۶۸۹)	(۱۵,۲۰۰)	۹ سایر هزینه ها
۲۹۵,۵۳۱	۹۷۱,۸۵۱	سود عملیاتی
(۸۲,۸۸۲)	(۱۳۰,۶۶۷)	۱۰ هزینه های مالی
۵,۵۲۲	۷۸۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۸,۱۷۱	۸۴۱,۹۷۲	سود قبل از مالیات
(۱۶,۰۸۹)	(۵۶,۶۴۵)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۲,۰۸۲	۷۸۵,۳۲۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱,۰۹۶	۳,۷۷۰	عملیاتی (ریال)
(۲۵۴)	(۴۹۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۸۴۲	۳,۲۷۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



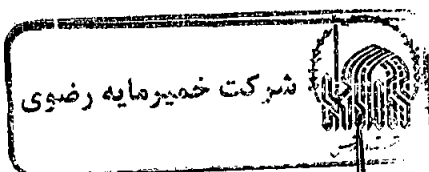
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۲,۰۸۲	۷۸۵,۳۲۷	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۳,۲۹۶,۹۵۴	-	۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۴۹,۵۰۰	-	۱۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود
(۵۸۰,۲۶۳)	-	۲۲-۴ مالیات بر درآمد اقلام فوق
۲,۷۶۶,۱۹۱	-	
۲,۹۶۸,۲۷۳	۷۸۵,۳۲۷	سود جامع

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید و آریتر
 پیوست گزارش

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی
 به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۵۴۵,۹۶۷	۴,۸۹۰,۲۱۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۹۵۲	۸۲,۹۳۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۴,۶۲۸,۹۱۹	۴,۹۷۳,۱۴۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۵۳,۲۱۷	۹۲۵,۱۵۱	۱۵ پیش پرداخت ها
۱,۴۰۱,۲۵۵	۹۳۴,۳۷۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۳۶,۲۷۲	۲۹۸,۲۲۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵,۷۶۳	۳۵,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷۷,۴۰۸	۶۴۴,۸۲۴	۱۹ موجودی نقد
۲,۴۰۳,۹۱۶	۲,۸۲۷,۵۸۱	جمع دارایی های جاری
۷,۰۳۲,۸۳۵	۷,۸۱۱,۷۲۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۷۹۵,۹۰۰	۲,۷۱۲,۷۷۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۳۳۶,۷۷۵	۱,۹۹۰,۷۱۵	سود انباشته
۴,۳۹۶,۶۷۵	۴,۹۶۷,۴۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۱۲,۸۷۹	۴۶۵,۴۲۹	۲۲ بدهی مالیات انتقالی
۵۹,۸۱۱	۸۲,۴۱۸	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۷۲,۶۹۰	۵۴۸,۸۵۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۳۴,۷۷۰	۳۲۰,۶۲۰	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۰۰,۳۳	۱۵۰,۲۱۷	۲۲ مالیات پرداختنی
۱۸۰,۲۰۰	۱۷۹,۰۷۹	۲۵ سود سهام پرداختنی
۱,۲۳۶,۵۳۲	۱,۴۹۸,۸۵۶	۲۶ تسهیلات مالی
۲۱۱,۹۳۵	۱۴۶,۶۰۴	۲۷ پیش دریافت ها
۲,۰۶۲,۴۷۰	۲,۲۹۵,۳۷۶	جمع بدهی های جاری
۲,۶۳۶,۱۶۰	۲,۸۴۴,۲۳۳	جمع بدهی ها
۷,۰۳۲,۸۳۵	۷,۸۱۱,۷۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت خمیرمایه رضوی



مؤسسه حسابرسی مفید رهبر
 پیوست گزارش

۴

(Handwritten signatures and scribbles)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۳۹۶,۶۷۵	۱,۳۳۶,۷۷۵	۲,۷۹۵,۹۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۷۸۵,۳۲۷	۷۸۵,۳۲۷	.	.	.
(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	.	.	.
۲۵,۴۸۸	.	۲۵,۴۸۸	.	.
.	۱۰,۸۶۱۳	(۱۰,۸۶۱۳)	.	.
۴,۹۶۷,۴۹۰	۱,۹۹۰,۷۱۵	۲,۷۱۳,۷۷۵	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۱,۳۴۰,۳۳۹	۸۳۴,۹۵۷	۱۴۱,۳۸۲	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۲۰۲,۰۸۲	۲۰۲,۰۸۲	.	.	.
۲,۷۶۶,۱۹۱	.	۲,۷۶۶,۱۹۱	.	.
۲,۹۶۸,۲۷۳	۲۰۲,۰۸۲	۲,۷۶۶,۱۹۱	.	.
(۵۴۵,۰۰۰)	(۵۴۵,۰۰۰)	.	.	.
.	۷۷,۴۴۷	(۷۷,۴۴۷)	.	.
۲,۶۶۳,۶۱۳	۵۶۹,۴۸۶	۲,۸۳۰,۱۲۶	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

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

سود سهام مصوب

تعدیلات بدی مالیات انتقالی با توجه به تغییر نرخ موثر مالیاتی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۷۸.۲۲۷	۹۹۴.۳۰۱	۲۸
(۲۳.۷۰۰)	(۲۸.۴۱۳)	
۵۵۴.۵۲۷	۹۶۵.۸۸۸	
.	۱۳.۵۱۵	
(۵۲۶.۶۲۲)	(۵۱۳.۲۸۹)	
(۶۰۰)	(۱.۸۰۳)	
۷.۵۰۰	۷۶۳	
۵.۰۴۱	۴.۷۶۴	
(۵۱۴.۶۸۱)	(۴۹۶.۰۵۰)	
۳۹.۸۴۶	۴۶۹.۸۲۸	
۴۱۵.۹۰۲	۱.۳۱۷.۰۰۰	
(۴۸۲.۴۱۸)	(۱.۰۶۰.۵۲۲)	
(۶۰.۳۲۴)	(۱۱۷.۷۶۹)	
(۴۳.۱۶۶)	(۲۴۱.۱۲۱)	
(۱۷۰.۰۰۶)	(۱۰۲.۴۱۲)	
(۱۳۰.۱۶۰)	۳۶۷.۴۲۶	
۱۹۷.۱۷۷	۲۷۷.۴۰۸	
۶۷.۰۱۷	۶۴۴.۸۳۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

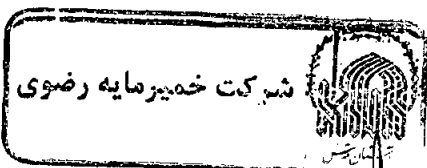
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید و اکبر
پیوست گزارش

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	کارکنان قراردادی
۱۳۳	۱۴۵	
۱۳۳	۱۴۵	
۴۷	۵۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۸۰	۲۰۲	

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

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

۱-۲- در دوره مالی جاری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده ای که بکارگیری آن لازم الاجرا باشد وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۱-۲-۳- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده

تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

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

ب- دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز چاه، برق کارخانه و کشاورزی و گاز صنعتی بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۴)

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۳- 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 - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - 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 - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه ETS ۴۰۷,۷۷۱ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	سامانه ETS ۱۱۱,۰۳۴ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه ETS ۴۰۷,۷۷۱ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه ETS ۴۳۶,۹۱۲ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه ETS ۱۱۱,۰۳۴ ریال	بخشنامه بانک مرکزی

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

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است.

تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده تفاوت بااهمیتی با مبالغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۲- اثاثه، منصوبات، ابزار آلات و اشجار بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی ها

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

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

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

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۷-۴، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

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

۳-۷-۴- حق الامتیاز های برق کارخانه، چاه آب، گاز صنعتی و برق کشاورزی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

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

۹-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۱۰-۳- ذخایر

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

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)
فروش خالص:					
داخلی:					
خمیرمایه تازه	۴,۵۳۷	۱,۳۵۹,۷۱۴	۲,۶۵۶	۷۱۰,۴۱۸	
خمیرمایه خشک	۸۴۵	۷۰۸,۲۸۳	۷۳۲	۳۶۸,۵۱۳	
	۲,۰۶۷,۹۹۷		۱,۰۷۸,۹۳۱		
صادراتی:					
خمیرمایه خشک	۱,۶۸۱	۱,۴۳۴,۷۷۵	۱,۳۶۲	۷۴۰,۶۰۵	
فروش ناخالص	۳,۵۰۲,۷۷۲	۳,۵۰۲,۷۷۲		۱,۸۱۹,۵۳۶	
برگشت از فروش	.	.	(۴)	(۷۴۵)	
تخفیفات	.	.			
فروش خالص	۳,۵۰۲,۷۷۲	۳,۵۰۲,۷۷۲		۱,۸۱۸,۷۹۱	

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳۶۰,۴۶	۲۱,۳۷۹	۱	۱	
سایر مشتریان	۳,۱۴۲,۳۰۸	۱,۷۹۷,۴۱۲	۹۹	۹۹	
	۳,۵۰۲,۷۷۲	۱,۸۱۸,۷۹۱	۱۰۰	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
خمیرمایه تازه	(۹۰۳,۳۲۹)	۴۵۶,۳۸۵	۲۷	۳۴	
خمیرمایه خشک	(۱,۵۱۱,۲۷۱)	۶۳۱,۷۸۷	۲۰	۲۹	
	(۲,۴۱۴,۶۰۰)	۱,۰۸۸,۱۷۲	۲۳	۳۱	

۵-۳- افزایش در مقدار تولید در دوره مالی جاری نسبت به دوره قبل مرتبط با بهره برداری طرح توسعه شرکت بوده است.

۵-۴- نرخ خمیرمایه تازه و خشک داخلی بر اساس نرخهای اعلامی توسط سندیکای خمیرمایه کشور و مصوبه هیئت مدیره تعیین می‌شود و در خصوص خمیرمایه خشک صادراتی بر اساس آیین‌نامه معاملات و مصوبه هیئت مدیره تعیین می‌گردد.

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۱,۸۰۰,۶۵۶	۱,۰۱۹,۰۱۲
دستمزد مستقیم	۱۳۰,۰۴۴	۸۹,۸۰۳
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۱۵۲,۱۵۴	۹۵,۵۲۸
سوخت و انرژی (برق، مازوت و گاز)	۳۷,۴۵۵	۲۲,۱۵۶
استهلاک	۱۳۶,۶۲۸	۱۱۰,۸۰۹
تعمیر و نگهداری	۹۹,۱۲۴	۵۱,۶۵۵
ایاب، ذهاب و حمل	۲۰,۴۷۳	۱۰,۵۹۷
ابزار و لوازم مصرفی فنی	۳,۵۶۷	۲,۰۰۶
لوازم مصرفی آزمایشگاهی	۲,۶۶۲	۳,۹۷۴
بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲,۶۰۵	۲۸۵
سایر	۳۸,۷۷۵	۱۰,۶۱۰
	۲,۴۲۴,۱۴۳	۱,۴۱۶,۴۳۵
هزینه های جذب نشده	(۶,۶۱۹)	(۱۲,۳۹۱)
جمع هزینه های تولید	۲,۴۱۷,۵۲۴	۱,۴۰۴,۰۴۴
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳,۲۷۶)	(۴۴۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۴۱۴,۲۴۸	۱,۴۰۳,۵۹۸
کسر می شود: خمیرمایه های تحویل رایگان و ضایعات فروش	(۱,۴۱۳)	(۴۷۹)
کاهش موجودی کالای ساخته شده	۱,۷۶۵	۲,۳۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۴۱۴,۶۰۰	۱,۴۰۵,۴۹۸

۶-۱- علت افزایش مواد مستقیم در دوره مالی جاری نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه (ملاس) می باشد.

۶-۲- علت افزایش دستمزد عمدتاً ناشی از افزایشات قانونی طبق بخشنامه قانون کار و افزایش پرسنل بابت بهره برداری طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی می باشد.

۶-۳- علت افزایش سوخت و انرژی ناشی از افزایش حامل های انرژی و افزایش ظرفیت تولید بابت بهره برداری طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً مرتبط با آثار ناشی از افزایش دارایی های ثابت (طرح توسعه ۱۵۰۰ تنی در نیمه دوم سال قبل) می باشد.

۶-۵- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ناشی از افزایش قیمت لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات و تاسیسات و... می باشد.

۶-۶- علت افزایش هزینه های بیمه مشاغل سخت و زیان آور ناشی از افزایش نیروهای بازنشسته در دوره مالی جاری می باشد.

۶-۷- هزینه های جذب نشده عمدتاً به دلیل توقف تولید ناشی از قطع برق و... می باشد.

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

۸-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۳۰۴,۶۷۶ میلیون ریال (دوره قبل ۸۷۹,۰۵۰ میلیون ریال) مواد خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪ خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۹	۲۵۲,۵۱۰	۴۷	۶۱۳,۹۳۶	ایران	ملاس چغندری
۲۴	۲۱۵,۰۶۹	۶	۸۱,۶۶۵	ایران	ملاس نیشکری
۵۳	۴۶۷,۵۷۹	۵۳	۶۹۵,۶۰۱		جمع کل خرید ملاس
۴۷	۴۱۱,۴۷۱	۴۷	۶۰۹,۰۷۵	ایران	سایر
۱۰۰	۸۷۹,۰۵۰	۱۰۰	۱,۳۰۴,۶۷۶		

۸-۶-۱- علت افزایش مبلغ ملاس نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش نرخ خرید در دوره مذکور می باشد.

۸-۶-۲- سایر مواد اولیه عمدتاً مرتبط با خرید اوره، فسفات دی آمونیوم، آمولسی فایر خشک، سود پرک و کیسه و لفافهای بسته بندی می باشد.

۹-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی در دسترس و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۳,۲۹۷	۴,۰۲۶	۷,۶۰۰	۸,۰۰۰	تن	خمیرمایه خشک

۹-۶-۱- ظرفیت اسمی کارخانه مطابق پروانه تولید صادره اولیه معادل، ۵,۰۰۰ تن خمیرمایه خشک است که به دلیل تغییرات در ماشین آلات ظرفیت مذکور افزایش یافته است و پس از بهره برداری فاز اول طرح توسعه شرکت؛ در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ ظرفیت کارخانه مطابق پروانه بهره برداری مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ معادل ۸,۰۰۰ تن خمیرمایه خشک گردیده است. لازم به ذکر است که ضریب تبدیل خمیرمایه تازه به خشک یک به سه می باشد. بنابر این ظرفیت اسمی کارخانه بر مبنای خمیرمایه تازه حدود ۲۴,۰۰۰ تن می باشد.

۹-۶-۲- در دوره مورد گزارش کل تولید خمیرمایه تازه حدود ۱۲,۰۷۸ تن بوده است که از این مقدار ۷,۴۹۷ تن (حدود ۶۲ درصد) به ۲,۴۹۹ تن خمیرمایه خشک تبدیل گردیده است.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه های فروش		
۷-۱	۲۱,۵۰۸	۱۷,۹۴۱
حقوق و دستمزد و مزایا		
	۳,۸۶۶	۱,۶۳۷
ایاب و ذهاب و توزیع و حمل خمیرمایه		
	۵۱۳	۱۸۰
آگهی و تبلیغات و بازاریابی		
۷-۲	۳,۳۷۴	۲,۰۵۲
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		
	۱۲,۴۵۶	۱۲,۹۱۸
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
۷-۳	۹,۳۹۵	۱۵,۹۵۴
هزینه انتقال وجه از مشتری خارجی		
۷-۴	۳۳,۱۲۸	۲۸,۲۹۶
سایر		
	۸۴,۲۴۰	۷۹,۹۷۸
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱	۴۳,۲۳۴	۳۳,۳۷۲
حقوق و دستمزد و مزایا		
	۴,۹۸۱	۱,۸۳۵
ایاب و ذهاب		
	۳۶۴	۴۹۷
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود		
	۲,۶۴۸	۷۸۹
حق مشاوره و حق عضویت		
	۳,۲۰۰	۲,۵۰۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
	۵,۱۶۱	۳,۰۳۶
پذیرائی و آبدارخانه		
۷-۴	۳۰,۳۱۸	۱۷,۰۲۴
سایر		
	۸۹,۹۰۶	۵۹,۰۵۳
	۱۷۴,۱۴۶	۱۳۹,۰۳۱

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

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

۷-۳- هزینه انتقال وجه از مشتری خارجی مرتبط با کارمزد مستقیم وصول وجوه حاصل از فروش های صادراتی می باشد که در سرفصل فوق منعکس گردیده است.

۷-۴- سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل سهم از هزینه های دوایر پشتیبانی و خدماتی، هزینه گمرکی ترخیص محصولات صادراتی، هزینه های آموزشی و بهداشتی کارکنان و... می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸- سایر درآمدها
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۷۳,۰۲۵	۴۳,۸۱۵	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
		۰	۱۴۳	سایر
		<u>۷۳,۰۲۵</u>	<u>۴۳,۹۵۸</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹- سایر هزینه ها
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
		۶,۶۱۹	۱۲,۳۹۱	هزینه های جذب نشده تولید
		۸,۵۸۱	۱۰,۲۹۸	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
		<u>۱۵,۲۰۰</u>	<u>۲۲,۶۸۹</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۰- هزینه های مالی
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			وام های دریافتی:
۱۰-۱	۱۲۳,۶۱۵	۷۶,۴۲۷	بانک ها
			سایر اقلام:
۱۰-۲	۱,۸۴۰	۳,۷۶۸	المکاسب
۱۰-۲	۵,۲۱۲	۲,۶۸۷	صرافی اکبریان
	<u>۱۳۰,۶۶۷</u>	<u>۸۲,۸۸۲</u>	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			سایر اشخاص:
۱۱-۱	۴,۷۶۴	۵,۰۴۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۱-۲	۹۴	۴۹۳	سود حاصل از فروش ضایعات غیرتولیدی
	(۴,۰۷۰)	(۱۲)	(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	<u>۷۸۸</u>	<u>۵,۵۲۲</u>	

۱۱-۱- عمده درآمدهای مذکور مربوط به سود سپرده گذاری کوتاه مدت در بانک صادرات می باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۲۹۵,۵۳۱	۹۷۱,۸۵۱	سود عملیاتی
(۳۲,۵۶۹)	(۶۶,۹۲۲)	اثر مالیاتی
۲۶۲,۹۶۲	۹۰۴,۹۲۹	
(۷۷,۳۶۰)	(۱۲۹,۸۷۹)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۶,۴۸۰	۱۰,۲۷۷	اثر مالیاتی
(۶۰,۸۸۰)	(۱۱۹,۶۰۲)	
۲۱۸,۱۷۱	۸۴۱,۹۷۲	سود قبل از مالیات
(۱۶,۰۸۹)	(۵۶,۶۴۵)	اثر مالیاتی
۲۰۲,۰۸۲	۷۸۵,۳۲۷	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
تعداد	تعداد	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در ابتدای دوره	تغییرات	در پایان دوره	جمع	انتقال	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختها	زمین
۴۸۲۷,۳۹۱	۷,۹۰۵	۵۹,۶۷۶	۴۹۸,۰۸۵	۴,۳۶۱,۷۲۵	۲۵۹	۱۲,۸۲۵	۵۳,۴۳۰	۳۰,۳۹۰	۲۰,۷۶۶,۴۸۶	۱,۰۳۴,۹۸۸	۶۴۴,۶۸۵	۴۰۸,۶۶۲
۵۱۴,۷۳۳	.	۲۶۷,۱۷۶	۲۲۵,۹۶۴	۲۱,۶۰۳	.	۲,۳۱۹	۱۱,۳۲۹	.	.	۲,۶۶۰	۵,۱۱۵	.
(۲۱,۴۵۴)	.	(۱,۴۵۴)	.	(۲۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	(۲۰,۰۰۰)	.	.
.	.	(۲۷,۵۳۰)	۲۷,۱۷۰	۲۶۰	.	.	.	.	.	.	۲۶۰	.
۵,۳۲۰,۶۸۰	۷,۹۰۵	۲۹۷,۸۶۸	۷۵۱,۳۱۹	۴,۳۶۳,۶۸۸	۲۵۹	۱۵,۱۴۴	۶۴,۸۵۹	۳۰,۳۹۰	۲۰,۷۶۶,۴۸۶	۱,۰۱۷,۶۴۸	۶۵۰,۲۴۰	۴۰۸,۶۶۲
۷۸۱,۴۳۴	.	.	.	۲۸۱,۴۳۴	۲۵۹	۵,۴۹۱	۲۲,۰۲۶	۵,۸۶۱	۱۳۵,۶۸۰	۷۴,۴۳۴	۳۷,۵۸۳	.
۱۵۱,۴۵۹	.	.	.	۱۵۱,۴۵۹	.	۱,۱۷۹	۶,۳۰۷	۲,۹۸۷	۸۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۰	۲۰,۳۸۱	.
(۲,۴۱۵)	.	.	.	(۲,۴۱۵)	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۱۵)	.
۴۰,۴۶۸	.	.	.	۴۳,۴۶۸	۲۵۹	۶,۶۷۰	۲۸,۳۳۳	۸,۸۴۸	۲۱۵,۶۸۵	۱۱۲,۷۰۹	۵۷,۸۶۴	.
۴,۸۹۰,۲۱۲	۷,۹۰۵	۲۹۷,۸۶۸	۷۵۱,۳۱۹	۳,۸۳۳,۲۳۰	.	۸,۴۷۴	۲۶,۵۲۶	۲۱,۴۳۳	۱,۸۶۰,۸۰۱	۹۴,۹۳۹	۵۹۳,۳۷۶	۴۰۸,۶۶۲
۴,۵۴۵,۹۶۷	۷,۹۰۵	۵۹,۶۷۶	۴۹۸,۰۸۵	۳,۹۸۰,۳۰۱	.	۷,۳۳۴	۲۱,۴۰۴	۲۴,۴۲۹	۱,۹۴۰,۸۰۶	۹۶,۰۵۶	۶۰۷,۱۰۳	۴۰۸,۶۶۲

۱,۰۹۸,۳۳۳	۱۷,۷۸۴	۲۵۰,۰۹۰	۳۲۱,۱۳۱	۵,۹۳۱,۸	۲۵۹	۹,۵۲۵	۴۳,۰۱۹	۱۱,۳۲۵	۲۲۶,۸۲۱	۶۱,۰۶۸	۱۱۳,۰۹۳	۴۴۱,۰۰۸
۵۲۶,۶۲۲	۲۴,۵۲۹	۲۲۶,۵۶۹	۱۳۹,۸۱۳	۲۵,۷۱۲	.	۱,۹۴۷	۷,۴۱۶	.	۱۹,۹۳۴	۵,۷۸۲	۶۳۳	.
(۳۹)	.	.	.	(۳۹)	.	.	(۳۶)	.	(۱۳)	.	.	.
۲,۱۴۰,۴۴۲	.	.	۴۱۴,۰۴۴	۲,۱۴۰,۴۴۲	.	.	۲۶,۷۶۵	۱,۴۸۰,۳۵۳	۸۳,۰۰۷۷	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۴,۱۵۴	.
.	۱۵۶,۶۸۷	(۲۵۰,۰۹۰)	۴۸,۰۴۲	۲۷,۳۶۱	.	۶۴۴	۳۷۰	.	۴۴,۹۶۹	.	۱,۳۷۸	.
۴,۷۶۵,۳۴۸	۲,۷۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۶۹	۴۹۸,۹۸۵	۳,۷۷۳,۷۹۴	۲۵۹	۱۳,۱۱۶	۵۰,۷۷۹	۲۸,۰۹۰	۱,۷۷۲,۰۶۴	۸۸۶,۹۳۷	۵۷۴,۱۹۷	۳۹۸,۳۶۲
۱۷۱,۶۴۴	.	.	.	۱۷۱,۶۴۴	۲۵۹	۲,۶۸۵	۱۱,۰۸۶	۲,۸۵۴	۱۰,۴,۹۲۳	۲۵,۵۳۷	۳۳,۱۹۸	.
۱۲۵,۹۸۸	.	.	.	۱۲۵,۹۸۸	.	۸۴۲	۵,۳۶۹	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	۲۶,۱۴۵	۱۸,۷۹۵	.
(۱۵۶,۵۱۲)	.	.	.	(۱۵۶,۵۱۲)	.	.	(۲,۸۵۴)	(۱۰,۴,۹۲۳)	(۲۵,۵۳۷)	(۳۳,۱۹۸)	.	.
(۲۷)	.	.	.	(۲۷)	.	.	(۲۶)	.	(۱)	.	.	.
۱۴۱,۰۹۱	.	.	.	۱۴۱,۰۹۱	۲۵۹	۴,۵۲۷	۱۶,۳۲۹	۲,۶۴۹	۶,۱,۱۸۷	۳۶,۱۴۵	۱۸,۷۹۵	.
۴,۶۲۴,۲۵۷	۲,۷۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۶۹	۴۹۸,۹۸۵	۳,۵۱۱,۷۰۳	.	۷,۵۸۹	۴۴,۳۵۰	۴۴,۴۴۱	۱,۷۱۰,۸۷۷	۸۵,۰۷۸۲	۵۵۵,۴۰۲	۳۹۸,۳۶۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مابده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

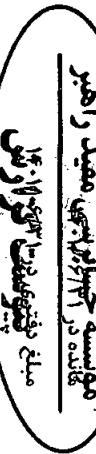
مابده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

حذف استهلاک قطعه ناشی از تجدید ارزیابی

افزایش شده

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



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

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴,۱۷۶,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴۰۸,۶۶۲	۱۱,۵۷۰	۴۰۸,۶۶۲	۱۱,۵۷۰	زمین
۶۰۷,۱۰۲	۱۲۶,۵۸۱	۵۹۲,۳۷۶	۱۲۹,۰۵۴	ساختمان
۹۶۰,۵۶۴	۱۶۸,۲۰۲	۹۰۴,۹۳۹	۱۶۳,۰۷۳	تاسیسات
۱,۹۴۰,۸۰۶	۳۸۲,۸۴۶	۱,۸۶۰,۸۰۱	۳۶۰,۳۴۷	ماشین آلات
۲۴,۴۲۹	۵,۹۶۳	۲۱,۴۴۲	۵,۲۳۱	وسائط نقلیه
۳,۹۴۱,۵۶۳	۶۹۵,۱۶۲	۳,۷۸۸,۲۲۰	۶۶۹,۲۷۵	

۱۳-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی های فوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ توسط هیات کارشناسی دادگستری انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی های فوق با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

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

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

۱۳-۲- زمین های شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۴۳,۵۹۹	۳۴۳,۵۹۹	۱۳-۳-۱	زمین کارخانه
۶۵,۰۶۳	۶۵,۰۶۳		زمین جاده اختصاصی
۴۰۸,۶۶۲	۴۰۸,۶۶۲		

۱۳-۳-۱- زمین کارخانه شامل بهای زمین به مساحت حدود ۱۱۲ هکتار مورد اجاره از اداره املاک آستان قدس واحد چناران می باشد؛ که حدود ۱۳۱,۳۳۳ مترمربع (۱۳ هکتار) جاده اختصاصی کارخانه و زمین های اطراف آن ۰ 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 موقوفه چناران متعلق به آستان قدس رضوی و اخذ پایان کار ساختمان های احداثی در محوطه کارخانه در جریان است.

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

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رفع آلاینده‌گی	۳۱۷,۲۱۷	۴۴۷,۵۶۰	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۳	۷۱	بهسازی و نوسازی سیستم تغلیظ پساب شرکت
افزایش کیفیت محصول خمیرمایه تازه	۱۸۰,۸۶۸	۱۸۷,۵۹۵	۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۸۷	۸۷	سرمایش فرآیند تولید
ساماندهی واحد فنی اصرایس صریحیت بوبید	۰	۱۴,۸۱۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۰	۹۹	ساختمان کارگاه فنی جدید
بخار یابت پروژه های افزایش ظرفیت برق شرکت (دیماند)	۰	۴۷,۱۹۶	۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۰	۹۵	تاسیسات گرمایشی - دیگ بخار
تعیین حدود راه ورودی شرکت و افزایش ایمنی تردد	۰	۴۹,۸۸۹	۱۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۰	۷۰	خط ۲۰ کیلو ولت
	۰	۴,۱۶۹	۱۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۸۵	جاده ورودی به شرکت
	۴۹۸,۰۸۵	۷۵۱,۲۱۹	۱۱۷,۰۰۰				

۱-۴-۱- عمده مانده حساب مذکور به مبلغ ۴۲۴,۶۸۵ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل مرتبط با قرارداد احداث تصفیه خانه پساب می باشد. لازم بذکر است باتوجه به لزوم انجام مخارج زیر ساخت احداث تصفیه خانه طی دو فقره قرارداد با شرکت فن آوران زیست کره به ترتیب با موضوع خرید یک خط تغلیظ پساب و نصب و راه اندازی سیستم تغلیظ و بهینه سازی تصفیه بیولوژیکی به مبلغ ۳۶۸,۵۰۰ و ۸۷,۷۲۵ میلیون ریال منعقد گردیده است. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پروژه مزبور بالغ بر ۷۴ درصد تکمیل شده است.

۵-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۹۷,۸۶۸ میلیون ریال عمدتاً مرتبط با پیش پرداخت خرید ۴ دستگاه پکیج موتور ژنراتور گازسوز (بابت تامین برق شرکت در زمان قطعی برق) از شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه (تانییر) به مبلغ ۱۸۱,۲۱۶ میلیون ریال و خرید یک دستگاه بسته بندی خمیرمایه خشک از شرکت ایکا ایتالیا به مبلغ ۱۰۸,۳۷۹ میلیون ریال می باشد.

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

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	علامت تجاری	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۸۴,۲۹۶	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۸,۱۴۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۸۰۳	.	.	۱,۸۰۳	افزایش
۸۶,۰۹۹	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۹,۹۴۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۳۴۴	.	.	۱,۳۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۲۵	.	.	۸۲۵	استهلاک
۲,۱۶۹	.	.	۲,۱۶۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۳,۹۳۰	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۷,۷۷۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۲,۹۵۲	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۶,۸۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۳۰,۳۳۷	۱۲,۳۹۸	.	۲,۱۰۲	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۰۰	.	.	۶۰۰	افزایش
۴۹,۵۰۰	.	.	.	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱,۵۸۳)	(۹,۷۶۴)	۸,۱۸۱	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۸,۸۵۴	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۲,۷۰۲	استهلاک انباشته
۶۷۰	.	.	۶۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳۹	.	.	۲۳۹	استهلاک
۹۰۹	.	.	۹۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۷,۹۶۵	۲,۶۳۴	۸,۱۸۱	۱,۷۹۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴-۱- مبلغ ۸,۱۸۱ میلیون ریال بهای تمام شده علامت تجاری مرتبط با مخارج ثبت علامت های تجاری شرکت در کشورهای مختلف از جمله افغانستان، تاجیکستان، عراق و ... می باشد که با توجه به مخارج مستقیم انجام شده در سرفصل فوق منعکس گردیده است. و مبلغ ۲۶۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت انجام شده به شرکت پلکان بابت انجام ثبت علامت های تجاری در دست اقدام می باشد.

الف - حق امتیاز های برق، چاه آب و گاز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن در مجموع به مبلغ ۴۹,۵۰۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است.

۱۴-۲- مبلغ ارزش دفتری دارایی های نامشهود تجدید ارزیابی شده به روش بهای تمام شده تاریخی و تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
بر مبنای تجدید ارزیابی	۱۸,۰۹۴	۱۸,۰۹۴	۱۸,۰۹۴
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰
	۹۳	۹۳	۹۳
	۶۵,۳۳۷	۶۵,۳۳۷	۶۵,۳۳۷
	۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	۱,۹۲۷

حق امتیاز برق
حق امتیاز چاه آب
حق امتیاز گاز صنعتی
حق امتیاز تلفن ها

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

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
پیش پرداخت های خارجی		
۱,۷۱۵	۶۸,۶۴۲	۱۵-۱
		سفارشات مواد اولیه
۲,۷۶۲	۱۸,۲۱۶	
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی مصرفی
۵,۴۷۷	۸۶,۸۵۸	
پیش پرداخت های داخلی		
۳۴۷,۸۹۴	۱,۲۸۶,۶۱۰	۱۵-۲
		خرید مواد اولیه
۵۰,۳۱	۱۴,۳۳۷	
		بیمه دارایی ها
۱۹,۳۰۸	۱۳,۱۴۶	
		سایر پیش پرداخت ها
۳۷۲,۲۳۳	۱,۳۱۴,۰۹۳	
۳۷۷,۷۱۰	۱,۴۰۰,۹۵۱	
(۲۴,۴۹۳)	(۴۷۵,۸۰۰)	۲۴
		تهاتر با اسناد پرداختی
۳۵۳,۲۱۷	۹۲۵,۱۵۱	

۱۵-۱- پیش پرداخت سفارشات مواد اولیه بابت خرید ۳۲ تن آنتی فوم از شرکت آرما در کشور آلمان می باشد. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی حدود ۲۴ تن آن تحویل شرکت گردیده است.

۱۵-۲- عمده پیش پرداخت های خرید مواد اولیه بابت خرید ملاس از شرکت های قند تربت حیدریه ، قند چناران و قند شیروان به ترتیب به مبلغ ۵۳۴,۸۹۶ و ۱۶۲,۰۰۰ و ۲۱۳,۲۳۴ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۳- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۸۷۴,۴۲۸ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۲۰۹,۶۳۵	۶۹۲,۳۵۸	مواد اولیه و بسته بندی
۲۰,۵۵۹	۱۴,۸۰۱	مواد اولیه پای کار
۱,۲۳۰,۱۹۴	۷۰۷,۱۵۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۳۴,۷۹۵	۱۸۹,۴۴۱	قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۴۱۵	۲۳,۶۵۰	کالای ساخته شده
۱۰,۸۵۱	۱۴,۱۲۶	۶
		کالای در جریان ساخت
۱,۴۰۱,۲۵۵	۹۳۴,۳۷۶	

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

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

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری:					
حساب های دریافتنی					
۶,۲۵۷	۱۰,۸۷۱	۰	۱۰,۸۷۱	۰	۱۰,۸۷۱
۳۷,۹۱۰	۴۹,۶۰۰	(۱,۶۰۰)	۵۱,۲۰۰	۴۷,۶۴۹	۳,۵۵۱
۴۴,۱۶۷	۶۰,۴۷۱	(۱,۶۰۰)	۶۲,۰۷۱	۴۷,۶۴۹	۱۴,۴۲۲
۴۴,۱۶۷	۶۰,۴۷۱	(۱,۶۰۰)	۶۲,۰۷۱	۴۷,۶۴۹	۱۴,۴۲۲
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی					
۳۶,۸۵۱	۸۳,۲۶۵	۰	۸۳,۲۶۵	۸۲,۰۷۱	۱,۱۹۴
۴۷,۵۱۷	۸۰,۵۶۱	۰	۸۰,۵۶۱	۸۰,۵۶۱	۰
۹۹,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸,۶۹۷	۳۵,۳۳۱	۰	۳۵,۳۳۱	۰	۳۵,۳۳۱
۱۷,۰۴۷	۳۸,۵۹۲	۰	۳۸,۵۹۲	۰	۳۸,۵۹۲
۲۹۲,۱۰۶	۲۳۷,۷۴۹	۰	۲۳۷,۷۴۹	۱۶۲,۶۳۲	۷۵,۱۱۷
۳۳۶,۲۷۳	۲۹۸,۲۲۰	(۱,۶۰۰)	۲۹۹,۸۲۰	۲۱۰,۲۸۱	۸۹,۵۳۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۷۴۸	۱۰,۲۸۲
۵۰۹	۵۸۹
۶,۲۵۷	۱۰,۸۷۱

شرکت صنایع غذایی رضوی

اداره تدارکات مهمانسرای حرم مطهر رضوی

۱-۱-۱۷- از مانده مذکور تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۲۸۲ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- مطالبات ارزی از مشتریان معادل ۱۱۳,۲۹۵ دلار می باشد که براساس نرخ بانک مرکزی برای هر دلار ۴۰۷,۷۷۱ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۱,۹۲۳ دلار وصول شده است. و از بابت مشتریان سنواتی شامل شرکت ZkZ نیز ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جمعاً به مبلغ ۱,۴۵۱ میلیون ریال در حساب ها منعکس گردیده است.

۱۷-۲-۱- از مجموع مانده دریافتنی تجاری مربوط به مشتریان داخلی تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳,۵۵۱ میلیون ریال وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۵,۶۹۹	۸۲,۰۷۱	۱۷-۳-۱ شرکت المکاسب
.	۳۵	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس
.	۸۵	شرکت قند چناران
۹۲۳	۱,۰۰۲	املاک و اراضی چناران
.	۲۰	بنیاد کرامت رضوی
۲۷	۲۷	شرکت بتن ماشین قدس رضوی
۲۵	۲۵	شرکت شیراز سرم
۱۷۷	.	شرکت معادن و عمران رضوی
<u>۳۶,۸۵۱</u>	<u>۸۳,۲۶۵</u>	

۱۷-۳-۱- عمده مانده حساب مذکور بابت وجوه حاصل از فروش محصولات به شرکت دلیکاتا (آلمان) به مبلغ ۲۸۰,۷۴۴ دلار می باشد که مبالغ فروش به حساب صرافی المکاسب واریز و مبالغ توسط صرافی مذکور به حساب شرکت منتقل می گردد، مانده پایان دوره معادل ۷۳۸,۶۵۵ درهم می باشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است. لازم بذکر است که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش عمدهای از مطالبات تسویه گردیده است.

۱۷-۴- حسابهای دریافتنی ارزی مرتبط با مانده ۱۹۷,۵۶۴ دلار نزد صرافی شارستان (تحقیقی) بابت وجوه ارزی انتقالی ناشی از فروشهای صادراتی می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تماماً تسویه گردیده است.

۱۷-۵- مبلغ ۹۹,۴۰۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه مرتبط به وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت خرید ۴ دستگاه ژنراتور برق می باشد که در طی دوره مالی جاری وجوه مذکور دریافت شده و جهت تخصیص ارز به شرح مندرج در یادداشت ۲-۳۲ مبلغ مزبور به حساب بانک خاورمیانه واریز و معادل ۴۰ درصد مبلغ قرارداد تخصیص ارز صورت پذیرفته است.

۱۷-۶- سیاست فروش شرکت عمدتاً فروش به صورت نقدی و یا فروش اعتباری با سررسید یک ماه به مشتریان خوش حساب می باشد که با توجه به برنامه های شرکت مطالبات سررسید گذشته ای که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

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

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۶۳	۰
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳۵,۷۶۳	۳۵,۰۰۰

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

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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹۶,۳۱۳	۶۴۲,۱۶۹
۷۹,۷۷۰	۱۷۹
۵۰۰	۱۷۴
۸۲۵	۲,۳۱۲
۲۷۷,۴۰۸	۶۴۴,۸۳۴

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

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانک ها مبلغ ۲,۱۲۶ دلار و ۳,۷۱۱ یورو می باشد که با نرخ هر دلار ۴۰۷,۷۷۱ ریال، و هر یورو ۴۳۶,۹۱۲ ریال تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی؛ با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت		
۷۰/۳	۱۶۸,۷۲۰,۰۱۲	۵۲/۷	۱۲۶,۴۱۳,۰۸۸	سازمان اقتصادی رضوی
۲۹/۴	۷۰,۵۵۹,۹۸۸	۲۱/۹	۵۲,۵۹۶,۸۳۸	آستان قدس رضوی
۰/۰	۰	۹/۷	۲۳,۱۶۳,۰۸۰	صندوق سرمایه گذاری، بازارگردانی فخر رضوی
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	شرکت سهامی قند چناران
۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	۰/۱	۲۴۰,۰۰۰	شرکت آرد قدس رضوی
۰/۰	۰	۱۵/۵	۳۷,۱۰۶,۹۹۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۴ اساسنامه، مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

۲۲- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۱,۹۷۹	۱۰۰,۰۳۳	مانده در ابتدای دوره
۳۸,۲۴۵	۷۸,۵۹۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۲۳,۷۰۰)	(۲۸,۴۱۳)	پرداختی طی دوره
۹۶,۵۲۴	۱۵۰,۲۱۷	

۲۲-۱-۱- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در دوره جاری از معافیت های فروش صادراتی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و معافیت بند (م) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۷۴۴	۱۲,۷۴۴	۲۸,۳۳۸	-	۶۶,۸۱۲	۲۸,۳۳۸	۲۰۵,۴۱۰	۶۱۶,۰۹۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۸۷,۲۸۹	۵۸,۸۷۶	۲۸,۴۱۳	-	-	۸۷,۲۸۹	۵۹۸,۹۴۴	۹۱۹,۹۱۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۷۸,۵۹۷	۰	-	-	۷۸,۵۹۷	۵۵۹,۲۲۰	۸۴۱,۹۷۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۰۰,۰۳۳	۱۵۰,۲۱۷							

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

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

۲۲-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره 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. لازم بذکر است که عملکرد سال ۱۴۰۱ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۱,۰۸۲	۶۶,۸۱۲	۲۵,۷۳۰

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۸,۲۴۵	۷۸,۵۹۷		مالیات جاری
(۲۲,۱۵۶)	(۲۱,۹۵۲)		درآمد مالیات انتقالی (برگشت بدهی مالیات انتقالی)
۱۶,۰۸۹	۵۶,۶۴۵		هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
.	.		هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۶,۰۸۹	۵۶,۶۴۵		هزینه مالیات بر درآمد

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات جاری	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۸۰,۲۴۳	.		مالیات انتقالی:
			مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سود حسابداری قبل از مالیات	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۱۸,۱۷۱	۸۴۱,۹۷۲		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۳/۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد)
۴۳,۶۳۴	۱۱۳,۶۶۶		اثر درآمد های معاف از مالیات (سود سپرده و سرمایه گذاری)
(۱,۰۰۸)	(۷۲۸)		اثر درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت ۱-۱-۲۲)
(۴۸,۶۹۳)	(۷۵,۱۳۳)		اثر مالیاتی تفاوت نرخ استهلاك مازاد تجدید ارزیابی
۲۲,۱۵۶	۱۸,۸۵۰		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۳/۵ درصد
۱۶,۰۸۹	۵۶,۶۴۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		بدهی مالیات انتقالی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۱۲,۸۷۹	۴۶۵,۴۳۹		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	تعدیل ناشی از تغییر نرخ موثر مالیات	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۶۵,۴۳۹	.	(۲۵,۴۸۸)	(۲۱,۹۵۲)	۵۱۲,۸۷۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۹۲,۴۰۸	۵۸۰,۲۶۲	(۲۲,۱۵۶)	۳۴,۳۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۵,۳۱۰	۵۹,۸۱۱
(۱,۶۶۸)	(۷۴۶)
۲۲,۶۵۲	۲۴,۲۵۳
۵۶,۲۹۴	۸۳,۴۱۸

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

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

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		اسناد پرداختنی:
۱۴۴,۳۳۸	۳۱۸,۰۰۰	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۶۷,۹۲۳	۱۵۷,۸۰۰	۲۴-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱۲,۲۶۱	۴۷۵,۸۰۰	
		حساب های پرداختنی:
۴۰,۱۰۵	.	۲۴-۳ اشخاص وابسته
۱۶,۰۳۰	۷۴,۲۷۷	۲۴-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۶,۱۳۵	۷۴,۲۷۷	
۲۶۸,۳۹۶	۵۵۰,۰۷۷	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
.	.	اشخاص وابسته
۵,۱۳۵	۹,۵۱۸	سایر اشخاص
۵,۱۳۵	۹,۵۱۸	
		حساب های پرداختنی:
۱,۶۳۳	۱۲,۳۳۴	۲۴-۵ اشخاص وابسته
۹,۵۵۶	۹,۳۰۲	حق بیمه مکسوره از پرسنل
-	۲۱,۳۳۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۲,۰۲۲	۱۳,۳۹۶	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۹۶۵	۲,۲۶۲	مالیات حقوق کارکنان
۱۰,۶۵۰	۱۷,۱۰۹	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
.	۴۳,۷۹۶	۲۴-۶ ارزش افزوده پرداختنی
۲۶,۷۴۹	۳۳,۸۹۳	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۲۴,۱۴۷	۸۳,۴۰۰	۲۴-۷ سایر
۸۵,۷۳۲	۲۳۶,۸۲۵	
۹۰,۸۶۷	۲۴۶,۳۴۳	
۳۵۹,۲۶۳	۷۹۶,۴۲۰	
(۲۴,۴۹۳)	(۴۷۵,۸۰۰)	
۳۳۴,۷۷۰	۳۲۰,۶۲۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۲,۸۴۰	۳۱۸,۰۰۰
۱,۴۹۸	.
۱۴۴,۳۳۸	۳۱۸,۰۰۰

شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس
شرکت قند چناران - خرید ملاس

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۵۲۷	۱۵۷,۸۰۰	شرکت قند شیروان - خرید ملاس
۱۵,۰۰۰	.	شرکت صنایع بسته بندی پازپارس - خرید کارتن
۹,۹۰۶	.	شرکت پیشگامان توسعه ملاس - خرید ملاس
۸,۴۸۳	.	شرکت کشت و صنعت طلاچین - خرید نشاسته
۵,۴۳۳	.	شرکت ماهساران زرین خراسان - پیمانکار تامین نیرو
۳,۵۳۰	.	شرکت بیمه تجارت نو
۳,۳۱۰	.	شرکت نمک بینالود
۱۳,۷۳۴	.	سایر
۶۷,۹۲۳	۱۵۷,۸۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰,۱۰۵	.	شرکت قند تربت حیدریه - خرید ملاس

۴-۲۴- مانده حساب پرداختی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۵۱,۱۸۸	شرکت فرآوری فروکتوز ناب - خرید شربت گلوکز
.	۱۰,۳۳۹	شرکت ایران رول - کاغذ بسته بندی
.	۲,۷۰۳	شرکت نمک بینالود
۱۶,۰۳۰	۱۰,۰۴۷	سایر
۱۶,۰۳۰	۷۴,۲۷۷	

۵-۲۴- مانده سایر حساب های پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۵,۵۳۱	همیاران قدس ثامن
.	۵,۲۴۶	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی
۶۰۰	۸۴۰	شرکت قند تربت حیدریه
۴۵۱	۳۸۴	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
-	۲۰۵	شرکت صنایع معادن و عمران رضوی
۱۰۳	۱۰۳	شرکت مهندسان مشاور معماری و شهرسازی آستان قدس رضوی
۸۷	۱۵	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی
۸	۸	شرکت المکاسب
۲	۲	بنیاد کرامت رضوی
۳۸۲	.	شرکت بتن ماشین قدس رضوی
۱,۶۳۳	۱۲,۳۳۴	

۶-۲۴- ارزش افزوده پرداختی به مبلغ ۴۳,۷۹۶ میلیون ریال مرتبط با ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۲ می باشد. که با توجه به ارسال اظهارنامه ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۲ مبلغ مذکور تسویه گردیده است. لازم به ذکر است عملکرد ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده و عملکرد سال ۱۳۹۶ و سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ نیز رسیدگی و با توجه به آخرین رای های صادره بدهی از بابت سنوات مزبور وجود ندارد. لیکن تاکنون برگه قطعی

۷-۲۴- عمده مانده مذکور مربوط به شرکت بیمه سینا به مبلغ ۳۵,۰۸۳ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل شرکت و ذخیره هزینه های حسابرسی بیمه ای به مبلغ ۳,۱۸۲ میلیون ریال می باشد.

۸-۲۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۸,۴۹۷ میلیون ریال از پرداختی ها تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۸۰,۲۰۰	۰	۱۸۰,۲۰۰	۰	۰	۰	سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۱۷۹,۰۷۹	۰	۱۷۹,۰۷۹	سال ۱۴۰۱
۱۸۰,۲۰۰	۰	۱۸۰,۲۰۰	۱۷۹,۰۷۹	۰	۱۷۹,۰۷۹	

۲۵-۱ سود تقسیمی هر سهم منسوب مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۲۷۱ ریال بوده است.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۲۳۶,۵۳۲	۱,۴۹۸,۸۵۶

تسهیلات دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۰۵,۹۱۵	۱,۶۳۷,۷۱۲
(۶۹,۳۸۳)	(۱۳۸,۸۵۶)
۱,۲۳۶,۵۳۲	۱,۴۹۸,۸۵۶

تسهیلات دریافتی - بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی

۲۶-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۰۱,۳۰۸	۱۷۲,۶۲۷	۱۸ درصد
۴۳۵,۲۲۴	۱,۳۲۶,۲۲۹	۲۳ درصد
۱,۲۳۶,۵۳۲	۱,۴۹۸,۸۵۶	

۲۶-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۹۸,۸۵۶	

سال ۱۴۰۲

۲۶-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۶۹,۴۳۹	
۳۲۹,۴۱۷	
۱,۴۹۸,۸۵۶	

ضمانت نامه سازمان اقتصادی رضوی
چک صنایع غذایی رضوی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۱,۲۳۶,۵۳۲	
۱,۳۱۷,۰۰۰	
۱۲۳,۶۱۵	
(۱,۰۶۰,۵۲۲)	
(۱۱۷,۷۶۹)	
۱,۴۹۸,۸۵۶	
۸۵۸,۲۷۸	
۴۱۵,۹۰۲	
۷۶,۴۲۷	
(۴۸۲,۴۱۸)	
(۶۰,۳۲۴)	
۸۰۷,۸۶۵	

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت خمیرمایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۲,۴۷۸	۱۴۶,۶۰۴
۸,۴۵۷	.
۲۱۱,۹۳۵	۱۴۶,۶۰۴

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

۲۷-۱- عمده پیش دریافت بابت فروش داخلی و صادراتی خمیرمایه به نمایندگان داخلی شرکت اطلس تجارت رامان به مبلغ ۵۹,۲۹۶ میلیون ریال و نماینده خارجی شرکت دلیکاتا به مبلغ ۳۸,۴۷۱ میلیون ریال (معادل ۹۳,۳۹۸ دلار) می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۴۵,۳۶۴ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۲,۰۸۲	۷۸۵,۳۲۷
۱۶,۰۸۹	۵۶,۶۴۵
۷۶,۴۲۷	۱۲۳,۶۱۵
۱۲	۴,۰۷۰
۲۰,۹۸۴	۲۳,۶۰۷
۱۲۶,۲۲۷	۱۵۲,۲۸۴
(۵,۰۴۱)	(۴,۷۶۴)
۴۳۶,۷۸۰	۱,۱۴۰,۷۸۴
(۲۵۵,۰۶۵)	۳۸,۰۵۳
۲۱۱,۲۹۵	۴۶۶,۸۷۹
۱۳۳,۸۴۲	(۵۷۱,۹۳۴)
(۴۶,۱۲۵)	(۱۴,۱۵۰)
۹۷,۵۰۰	(۶۵,۳۳۱)
۵۷۸,۲۲۷	۹۹۴,۳۰۱

سود خالص
 تعدیلات:
 هزینه مالیات بر درآمد
 هزینه های مالی
 زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
 استهلاك دارایی های غیر جاری
 (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
 کاهش موجودی مواد و کالا
 کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 (کاهش) پرداختی های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات

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

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تناوب فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۴۴ درصد بالای محدوده هدف بوده است و مدیریت تلاش می کند با افزایش سودآوری آتی به نسبت اهرمی هدف دست پیدا کند.

۲۹-۲ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۶۲۶,۱۶۰	۲,۸۴۴,۲۳۳	جمع بدهی ها
(۲۷۷,۴۰۸)	(۶۴۴,۸۳۴)	موجودی نقد
۲,۳۵۸,۷۵۲	۲,۱۹۹,۳۹۹	خالص بدهی
۴,۳۹۶,۶۷۵	۴,۹۶۷,۴۹۰	حقوق مالکانه
۵۴٪	۴۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۳ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۴ مدیریت ریسک بازار

۲۹-۴-۱ ریسک سایر قیمت ها

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

۲۹-۴-۲ ریسک ارز

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

۲۹-۴-۲-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۱۹,۸۱۹)	(۲۱,۱۳۲)	۱۹,۸۱۹	۲۱,۱۳۲	سود یا زیان
(۱۹,۸۱۹)	(۲۱,۱۳۲)	۱۹,۸۱۹	۲۱,۱۳۲	حقوق مالکانه

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

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

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. این درحالی است که بخش قابل توجهی از فروش های شرکت به صورت نقدی انجام می گردد و در خصوص نمایندگان، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه بندی نموده و بر این اساس اقدام به اخذ تضامین متناسب با هر گروه می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت بازرگانی نور الانوار	۲۶,۶۹۹	۰	۰
شرکت صنایع غذایی رضوی	۱۰,۲۸۲	۰	۰
شرکت افران شمسین (کردکازمی)	۸,۹۴۰	۰	۰
شرکت پادنا آسیا	۱,۸۷۸	۰	۰
شرکت تعاونی تهیه و توزیع آرد نانوایان مشهد	۱,۶۵۸	۰	۰
شرکت z_kz_ زر افشان (امارات)	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱
سایر	۱,۱۶۳	۱۴۹	۱۴۹
جمع	۶۲,۰۷۱	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۷۴,۲۷۷	۰	۰	۷۴,۲۷۷
سایر پرداختنی ها	۱۱۸,۶۶۳	۱۲۷,۶۸۰	۰	۲۴۶,۳۴۳
تسهیلات مالی	۲۴۴,۳۸۶	۱,۲۵۴,۴۷۰	۰	۱,۴۹۸,۸۵۶
مالیات پرداختنی	۰	۱۵۰,۲۱۷	۰	۱۵۰,۲۱۷
سود سهام پرداختنی	۱۷۹,۰۷۹	۰	۰	۱۷۹,۰۷۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۸۳,۴۱۸	۸۳,۴۱۸
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۴۶۵,۴۳۹	۴۶۵,۴۳۹
بدهی های احتمالی	۰	۳۴۹,۹۶۰	۰	۳۴۹,۹۶۰
جمع	۶۱۶,۴۰۵	۱,۸۸۲,۳۲۷	۵۴۸,۸۵۷	۳,۰۴۷,۵۸۹

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

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲,۱۲۶	۳,۷۱۱	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱۰,۸۶۶	۰	۷۳۸,۶۵۵
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۱۲,۹۹۲	۳,۷۱۱	۷۳۸,۶۵۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۳۱۲,۹۹۲	۳,۷۱۱	۷۳۸,۶۵۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۱۲۷,۶۲۹	۱,۶۲۱	۸۲,۰۷۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰۹,۱۶۸	۳۳۷	۷۱۷,۷۳۲
مانده ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۵۴,۶۸۲	۹۸	۵۸,۸۰۱

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

مبلغ		
دلار آمریکا	یورو	
۳,۴۸۴,۲۲۲	۰	فروش
۱۴,۴۵۰	۶۶۲,۳۳۴	خرید مواد اولیه
۱۹,۷۲۸	۱,۶۴۰,۷۴۲	خرید قطعات
۱۰,۲۳۹	۱,۲۴۱	سایر پرداخت ها

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۰	۶,۳۵۸,۶۶۸	۶,۳۵۸,۶۶۸	۰	۳,۴۸۴,۲۲۲	۳,۴۸۴,۲۲۲

صادرات

۳۰-۲-۱- تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ صد درصد تعهدات شرکت در سامانه جامع تجارت ثبت و انجام گردیده است.

شرکت خمیر مایه رضوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
سهامدار اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار / عضو هیات مدیره	√	۵,۱۸۳	۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت قند چناران	سهامدار / عضو هیات مدیره	√	۰	۸۵	۰	۰
	شرکت آرد قدس رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	√	۰	۴۹۱	۰	۰
جمع				۰	۵۷۶	۰	۰
شرکت صنایع غذایی رضوی	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	√	۶,۵۶۹	۲۵,۰۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
	شرکت قند تربت حیدریه	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵,۷۳۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵,۶۹۹	۰	۰	۰
	موسسه درمانی آستان قدس رضوی	همگروه	√	۹۳۷	۰	۰	۰
چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	موسسه تربت بدنی آستان قدس رضوی	همگروه	√	۲,۳۲۵	۰	۰	۰
	شرکت الکاسپ	همگروه	√	۶,۹۳۴	۰	۰	۰
جمع				۵,۲۱۲	۲۵,۰۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
جمع کل				۲۹,۴۹۴	۲۵,۵۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰

۳۱-۲ - در دوره مالی جاری بابت اخذ تسهیلات شرکت صنایع غذایی رضوی از بانک ملت ، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ضمانت گردید و بابت اخذ تسهیلات شرکت خمیر مایه رضوی نیز مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت صنایع غذایی رضوی ضمانت گردیده است.

۳۱-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

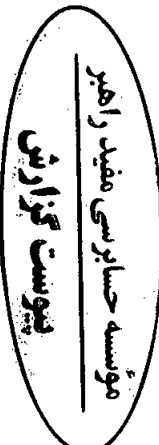
شرکت خمیرمایه رضوی (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱		مبالغ به میلیون ریال)	
شرح	سهمدار اصلی و نهایی	خالص		خالص		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها
		طلب	بدهی	طلب	بدهی		
سهامدار اصلی و نهایی	استان قدس رضوی	۵۸۹	۵۲,۵۹۷	۵۸۹	۵۲,۵۹۷		
		۵۸۹	۳,۸۲۴	۵۸۹	۳,۸۲۴		
سهامدار اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی رضوی						
		جمع	۵۸۹	۳,۸۲۴	۵۸۹	۳,۸۲۴	
مدیران اصلی شرکت	شرکت قند چاران						
		جمع	۸۵	۱۶۲,۰۰۰	۸۵	۱۶۲,۰۰۰	
مدیران اصلی شرکت	شرکت صنایع پیشرفته رضوی (قندآبکو)						
		جمع	۱۰,۲۸۲	۱۶۲,۰۰۰	۱۰,۲۸۲	۱۶۲,۰۰۰	
مدیران اصلی شرکت	شرکت آرد قدس رضوی						
		جمع	۲۵	۲۱۶,۸۹۶	۲۵	۲۱۶,۸۹۶	
مدیران اصلی شرکت	شرکت قند تربت حیدریه						
		جمع	۲۵	۸۲,۰۷۱	۲۵	۸۲,۰۷۱	
مدیران اصلی شرکت	شرکت مادن و عمران رضوی						
		جمع	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	
مدیران اصلی شرکت	بنیاد کرامت رضوی						
		جمع	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	
مدیران اصلی شرکت	شرکت کارگزاری رضوی						
		جمع	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	
مدیران اصلی شرکت	موسسه درمانی استان قدس رضوی						
		جمع	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	
مدیران اصلی شرکت	شرکت شیراز سرم						
		جمع	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	
مدیران اصلی شرکت	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی						
		جمع	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	
مدیران اصلی شرکت	شرکت کنت و صنعت جوبین						
		جمع	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	
مدیران اصلی شرکت	شرکت بتن ماشین قدس رضوی						
		جمع	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	
مدیران اصلی شرکت	همیاران قدس تامن						
		جمع	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	
مدیران اصلی شرکت	موسسه موقوفه خدمات زائر رضوی						
		جمع	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	
مدیران اصلی شرکت	سازمان عمران و توسعه استان قدس رضوی						
		جمع	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	
مدیران اصلی شرکت	شرکت سامان بازار رضوی						
		جمع	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	
مدیران اصلی شرکت	املاک و اراضی چاران						
		جمع	۹۲۳	۹۲۳	۹۲۳	۹۲۳	
مدیران اصلی شرکت	شرکت همپیمان مشاور معماری و شهرسازی استان قدس رضوی						
		جمع	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	
مدیران اصلی شرکت	جمع کل						
		جمع کل	۲۵	۲۴-۵	۱۵	۱۷-۳	۱۷-۱	یادداشت

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



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

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت فناوران زینست کره - بهسازی و نوسازی پساب شرکت	۷۸,۳۷۵	۱۵۲,۰۷۵
شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه	۲۷۱,۵۸۵	۴۴۱,۷۰۹
	۳۴۹,۹۶۰	۵۹۳,۷۸۴

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای مذکور مربوط به خرید ۴ دستگاه پکیج موتور ژنراتور گازسوز (بابت تامین برق شرکت در زمان قطعی برق)

از شرکت خدمات انرژی توسعه ایستگاهی نیرو خاصه (تأخیر) به مبلغ ۱,۰۳۶,۰۰۰ یورو می باشد، که ۴۰ درصد تعهدات مذکور (به مبلغ ۴۱۴,۴۰۰ یورو) انجام و معادل ۶۰ درصد تعهدات مذکور معادل ۶۲۱,۶۰۰ یورو (با نرخ ۴۳۶,۹۱۲ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۲۷۱,۵۸۵ میلیون ریال) باقیمانده است. در همین راستا مبلغ ۹۹,۴۰۰ میلیون ریال جهت تامین بخشی از تعهدات در سال ۱۴۰۱ با اخذ ضمانتنامه بانکی به شرکت مذکور پرداخت گردیده است؛ که با توجه توافقات انجام شده با شرکت مذکور، بابت تامین ارز از طریق سیستم بانکی مبلغ مذکور در سال جاری به شرکت عودت و مراحل تخصیص ارز از طریق سیستم بانکی در جریان می باشد.

۳۲-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین وام شرکت صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۰۰۰,۰۰۰	.

۳۲-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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