

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد حسن زینالی	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	علی اکبر رضائیان زاده	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی اصغر ملایی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره		علی علاءالدینی
	عضو هیات مدیره		صدرا امامی آل آقا

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۸۲	۵۴۲,۸۱۶	۴ درآمد های عملیاتی
(۱۳,۲۵۲)	(۱۶۷,۳۴۳)	۵ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۳,۷۳۰	۳۷۵,۴۷۳	سود ناخالص
(۳۲,۲۹۲)	(۳۹,۶۱۵)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۳۴,۴۱۰	۶۱,۷۵۱	۷ سایر درآمدها
(۳۵,۴۱۹)	(۱۰۳,۸۱۵)	۸ سایر هزینه ها
۵۹۰,۴۲۹	۲۹۳,۷۹۴	سود عملیاتی
(۱۰,۵۶۱)	(۷,۹۶۷)	۹ هزینه های مالی
۱۸,۶۲۵	۴,۱۱۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۹۸,۴۹۳	۲۸۹,۹۴۴	سود عملیات قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	سال مالی جاری
.	(۱,۶۱۳)	۲۲ سنوات قبل
۵۹۸,۴۹۳	۲۸۸,۳۳۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱,۹۶۸	۹۷۹	عملیاتی (ریال)
۲۷	(۱۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۹۵	۹۶۱	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۰۰,۷۲۸	۳۷۰,۶۸۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۲۶	۲,۳۲۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۹۲۰	۹۳۲	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۲۴۵	۱,۹۶۰	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
۴۰۹,۳۱۹	۳۷۵,۸۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۳۵۲	۷۱۴	۱۶ پیش پرداخت ها
۷۸۱,۷۰۶	۹۰۷,۳۳۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۹۳۶,۲۳۴	۹۸۲,۷۶۱	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۵۷۵	۳۵,۷۳۲	۱۸ موجودی نقد
۱,۷۲۷,۸۶۷	۱,۹۲۶,۵۴۰	جمع دارایی های جاری
۲,۱۳۷,۱۸۶	۲,۳۰۲,۴۳۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۰۶۵,۳۱۵	۸۱۶,۶۴۶	سود انباشته
۱,۳۹۵,۳۱۵	۱,۱۴۶,۶۴۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۱,۸۶۰	۴۵,۸۷۹	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۸۶۰	۴۵,۸۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۷,۹۸۲	۱۷۳,۶۳۴	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۱,۰۶۳	۲۲ مالیات پرداختنی
۶۴۲,۰۲۹	۸۸۷,۴۷۴	۲۳ سود سهام پرداختنی
۰	۴۷,۷۳۷	۲۴ تسهیلات مالی
۷۱۰,۰۱۱	۱,۱۰۹,۹۰۸	جمع بدهی های جاری
۷۴۱,۸۷۱	۱,۱۵۵,۷۸۷	جمع بدهی ها
۲,۱۳۷,۱۸۶	۲,۳۰۲,۴۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶,۸۲۲	۸۵۶,۸۲۲	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
۵۹۸,۴۹۳	۵۹۸,۴۹۳	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۳۹۵,۳۱۵	۱,۰۶۵,۳۱۵	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
۲۸۸,۳۳۱	۲۸۸,۳۳۱	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵۳۷,۰۰۰)	(۵۳۷,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۱۴۶,۶۴۶	۸۱۶,۶۴۶	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۹۸,۵۳۸	۲۳۲,۷۱۹	۲۶ نقد حاصل از عملیات
۰	(۵۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۹۸,۵۳۸	۲۳۲,۱۶۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴۱,۴۰۱)	(۴,۷۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی حاصل از قرض الحسنه اعطایی به دیگران
۲۰,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه اعطایی به دیگران
(۴)	۰	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۵۵۶	۱,۶۴۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۴,۱۵۱	(۳,۱۴۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۲,۶۸۹	۲۲۹,۰۲۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۰	۹۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری تدبیر
(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۷۰۷)	(۶,۰۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳۶,۹۳۸)	(۲۹۱,۵۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۴۷,۶۴۵)	(۲۰۱,۷۸۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۹۵۶)	۲۷,۲۴۰	خالص کاهش (افزایش) در موجودی نقد
۲۳,۴۳۰	۸,۵۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۱۰۱	(۸۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۵۷۵	۳۵,۷۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) در تاریخ ۱۱ دی ماه ۱۳۴۸ تحت شماره ۱۳۶۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در سال ۱۳۵۰ پس از انتقال دفتر شرکت از تهران به شیراز تحت شماره ۲۵ انتقالی در اداره ثبت شرکتها شیراز به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ با توجه به تعیین تکلیف شرکت های دارای شماره ثبت مکرر، شماره ثبت شرکت از ۲۵ انتقالی به ۴۰۰۲۸ انتقال یافت. طبق آگهی شماره ۱۳۹۴۳۰۴۱۱۱۳۷۰۰۸۶۱۳ اداره ثبت شرکت های شیراز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳، شرکت کارخانجات تولید و توسعه صادرات شیرین بیان زرکان (شرکت فرعی) به ارزش دفتری در شرکت تولید و صادرات ریشمک ادغام گردید. طبق آگهی شماره ۱۳۹۵۳۰۴۱۱۱۳۷۰۰۹۶۸۴ اداره ثبت شرکت های شیراز در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. شرکت تولید و صادرات ریشمک در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ در بازار دوم فرابورس، پذیرش و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر(سهامی عام) است. نشانی دفتر مرکزی شرکت شیراز، تقاطع بلوار امیر کبیر و بلوار باهنر و محل کارخانه های آن در شهر زرکان (منطقه لپویی و بخش مرکزی) واقع است. کد شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۵۳۰۰۱۰۵۴۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ بند الف اساسنامه " ایجاد تاسیس و تصدی واحد های تولیدی و صنعتی و بازرگانی و خدماتی مرتبط با انواع فرآورده های گیاهی، غذایی و دارویی و نیز مبادرت به هر گونه عملیات مالی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا در داخل و خارج از کشور می باشد." به موجب پروانه های بهره برداری شماره ۰۸۱۸۱۸۸ و ۸۴۹۹۱ به ترتیب مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ و ۱۳۹۳/۱۲/۱۴ که توسط اداره کل صنایع استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شیراز با ظرفیت ۱۶۰۰ تن پودر و ۱۰۰۰ تن عصاره در تاریخ ۱۳۵۱/۰۶/۰۶ و کارخانه زرکان با ظرفیت ۳۰۰ تن پودر و ۳۰۰ تن عصاره در تاریخ ۱۳۴۹/۰۸/۲۰ آغاز گردیده است.

۱-۲-۲- کارخانه شیراز در سال ۱۳۹۷ به منطقه لپویی انتقال یافته و به بهره برداری رسیده، لیکن پروانه بهره برداری کارخانه مزبور تاکنون اخذ نشده است.

۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش پودر و عصاره شیرین بیان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۶	۶
۸۲	۸۰
۸۸	۸۶

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد های جدید حسابداری شماره ۴۱ و ۴۲ به ترتیب با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نرخ تسعیر	مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	دریافتنی های ارزی
۲۶۷,۴۱۱ ریال	سامانه سنا	دلار	دریافتنی های ارزی
۴۲,۰۰۰ ریال	بانک مرکزی	دلار	نقد و بانک
۴۷,۴۳۷ ریال	بانک مرکزی	یورو	نقد و بانک

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن

آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۵، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴ و ۳ ساله	تاسیسات و محوطه سازی
خط مستقیم و نزولی	۱۲٪ و ۱۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۵ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	اثاثیه و منسوبات
خط مستقیم	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	ابزار آلات
-	یکساله	

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت پیش بینی شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود، با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه 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.

۳-۷-۵- 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 گردد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی 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

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه (ریشه شیرین بیان)

مواد بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی

کالای ساخته شده

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم
فروش خالص			
داخلی			
۰	۰	۱۱۶	۱۰۰
۰	۰	۱۰۸	۱۰۰
۰	۰	۲۲۴	۲۰۰
صادراتی			
۰	۰	۴۳,۱۷۷	۵۰,۰۰۰
۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	۴۹۹,۴۱۵	۶۴۷,۰۰۰
۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	۵۴۲,۵۹۲	۶۹۷,۰۰۰
۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	۵۴۲,۸۱۶	۶۹۷,۲۰۰

۴-۱- فروش صادراتی شرکت بر اساس نرخ های مورد توافق با خریدار خارجی (شرکت لیکو گامز گلوبال - اشخاص وابسته) انجام شده است که نسبت به سال قبل نرخ های فروش آن کاهش یافته است.

۴-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۰۰	۳۶,۹۸۲	۱۰۰	۵۴۲,۵۹۲
۰	۰	۰	۲۲۴
۱۰۰	۳۶,۹۸۲	۱۰۰	۵۴۲,۸۱۶

شرکت لیکوگامز گلوبال - اشخاص وابسته
سایر

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۳	۲۷,۳۶۵	(۱۵,۹۲۸)	۴۳,۲۹۳
۶۴	۷۰	۳۴۸,۱۰۸	(۱۵۱,۴۱۵)	۴۹۹,۵۲۳
۶۴	۶۹	۳۷۵,۴۷۳	(۱۶۷,۴۴۳)	۵۴۲,۸۱۶

فروش خالص

پودر شیرین بیان
عصاره قالی شیرین بیان

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	عصاره شیرین بیان	پودر شیرین بیان	جمع	عصاره شیرین بیان	پودر شیرین بیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۶,۸۶۵	۳۲,۵۳۶	۱۹۴,۳۲۹	۱۹۰,۶۹۸	۴۸,۰۷۹	۱۴۲,۶۱۹
۵۲,۵۳۱	۱۳,۳۸۱	۳۹,۱۵۰	۷۵,۶۷۷	۲۰,۷۶۴	۵۴,۹۱۳
۱۶,۴۵۹	۰	۱۶,۴۵۹	۲۰,۸۵۴	۰	۲۰,۸۵۴
۳,۲۶۳	۸۰۵	۲,۴۵۸	۲,۷۵۸	۱,۲۸۴	۱,۴۷۴
۳۲,۵۵۱	۱,۶۰۴	۳۰,۹۴۷	۳۴,۲۷۲	۱,۵۶۱	۳۲,۷۱۱
۵,۳۰۳	۴۸۸	۴,۸۱۵	۸,۴۵۲	۶۵۷	۷,۷۹۵
۳,۸۴۷	۷۸۵	۳,۰۶۲	۹,۵۳۹	۲,۰۵۶	۷,۴۸۳
۴,۲۱۸	۸۱۸	۳,۴۰۰	۷,۱۵۸	۱,۴۱۸	۵,۷۴۰
۱۸,۳۴۰	۳,۱۳۵	۱۵,۲۰۵	۲۷,۰۰۱	۵,۲۸۰	۲۱,۷۲۱
۳۶۳,۳۷۷	۵۳,۵۵۲	۳۰۹,۸۲۵	۳۷۶,۴۰۹	۸۱,۰۹۹	۲۹۵,۳۱۰
(۳,۷۷۵)	(۷)	(۳,۷۶۸)	(۴,۵۹۲)	(۶)	(۴,۵۸۶)
(۳۵,۴۱۹)	(۱۱,۸۷۸)	(۲۳,۵۴۱)	(۱۰۳,۸۱۵)	(۱۱,۲۲۵)	(۹۲,۵۹۰)
۳۲۴,۱۸۳	۴۱,۶۶۷	۲۸۲,۵۱۶	۲۶۸,۰۰۲	۶۹,۸۶۸	۱۹۸,۱۳۴
(۳۱۰,۹۳۱)	(۲۸,۴۱۵)	(۲۸۲,۵۱۶)	(۱۰۰,۶۵۹)	۸۱,۵۴۷	(۱۸۲,۲۰۶)
۱۳,۲۵۲	۱۳,۲۵۲	۰	۱۶۷,۳۴۳	۱۵۱,۴۱۵	۱۵,۹۲۸

مواد مستقیم (ریشه شیرین بیان)

دستمزد مستقیم

سربار ساخت :

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

بیمه اموال

هزینه مواد غذایی

کمک های غیر نقدی

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

کسر می شود : سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از هزینه های سربار تولید

هزینه های جذب نشده

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱۴,۸۹۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۳۱,۲۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه (ریشه شیرین بیان) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		کشور	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
سال		سال				
۲۳	۳۰,۶۹۵	۳۹	۸۴,۸۸۱	ایران	سجاد احمدی - اشخاص وابسته	ریشه شیرین بیان
۳۱	۴۱,۶۷۱	۱۴	۲۹,۰۹۵	ایران	مهران احمدی نژاد - اشخاص وابسته	ریشه شیرین بیان
۰	۰	۱۸	۳۸,۵۱۲	ایران	خدیدجه ابراهیمی	ریشه شیرین بیان
۷	۸,۸۸۱	۴	۷,۶۲۴	ایران	فیض اله احمدی	ریشه شیرین بیان

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی)	واحد اندازه گیری	
۷۵۹,۱۲۵	۳۵۱,۰۲۵	۱,۳۵۳,۶۵۰	کیلو گرم	پودر شیرین بیان
۱۹۶,۴۷۵	۱۹۴,۳۷۵	۳۶۴,۱۰۰	کیلو گرم	عصاره قالبی شیرین بیان
۹۵۵,۶۰۰	۵۴۵,۴۰۰	۱,۷۱۷,۷۵۰		

۱-۲-۵- ظرفیت عملی براساس بالاترین میزان تولید در سه سال اخیر محاسبه شده است .

۲-۲-۵- هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش تولید محصولات شرکت ناشی از کاهش فروش صادراتی محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۴	۰	حمل و نقل
۱۱	۱۶	سایر
۱۵	۱۶	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۱,۲۵۲	۱۵,۳۴۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۰۰	۲,۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۰۶۷	۶۶۸	استهلاک
۳,۷۷۵	۴,۵۹۲	سهم از هزینه های مشترک سربار تولیدی
۲,۲۰۲	۳,۰۲۸	هزینه حسابرسی
۱۱,۱۸۱	۱۳,۴۶۶	سایر
۳۲,۲۷۷	۳۹,۵۹۹	
۳۲,۲۹۲	۳۹,۶۱۵	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۷	۲,۶۲۱	فروش ضایعات - تفاله
۶۳۲,۶۸۳	۵۹,۱۳۰	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۳۴,۴۱۰	۶۱,۷۵۱	

۷-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی از بابت حساب های دریافتی تجاری از شرکت لیکوگامز گلوبال (به شرح یادداشت ۱-۱-۱۵ صورت های مالی) می باشد.

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۴۱۹	۱۰۳,۸۱۵	۸-۱ هزینه های جذب نشده در تولید

۸-۱- افزایش هزینه های جذب نشده عمدتاً بابت کاهش تولید پودر شیرین بیان نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وام های دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک توسعه صادرات
۱۰,۵۶۱	۷,۹۶۷	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام
۳۲۲	۷۰۶	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۸	۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بانکی و صندوق سپهر تدبیرگران فردا
۱۵,۵۴۸	۱,۶۴۲	خالص (هزینه) و درآمد باسکول
(۲۴)	۳۰	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰۱	(۸۳)	سایر
۲,۶۷۰	۱,۸۲۱	
۱۸,۶۲۵	۴,۱۱۷	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۰,۴۲۹	۲۹۳,۷۹۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۵۹۰,۴۲۹	۲۹۳,۷۹۴	
۸,۰۶۴	(۳,۸۵۰)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۰	(۱,۶۱۳)	اثر مالیاتی
۸,۰۶۴	(۵,۴۶۳)	
۵۹۸,۴۹۳	۲۸۸,۳۳۱	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۳۰۰	۳۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود											
جمع	(مبالغ به میلیون ریال) پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و محوطه سازی	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده											
۴۴۴,۶۶۲	۵۲۵	۱۰,۷۶۶	۴۳۳,۳۷۱	۷	۹,۲۱۲	۶,۹۲۱	۷۴,۱۷۶	۷۶,۲۳۱	۲۴۳,۴۱۶	۲۳,۴۰۸	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۴۱,۴۰۱	۲,۴۹۰	۱۵,۰۵۶	۲۳,۸۵۵	۰	۳۳۷	۰	۲,۴۰۹	۲۹۵	۲۰,۸۱۴	۰	افزایش
۰	(۳,۰۱۵)	(۲۵,۸۲۲)	۲۸,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۰	۱۲,۹۷۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۸۶,۰۶۳	۰	۰	۴۸۶,۰۶۳	۷	۹,۵۴۹	۶,۹۲۱	۷۶,۵۸۵	۹۲,۳۸۶	۲۷۷,۲۰۷	۲۳,۴۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴,۷۸۷	۰	۰	۴,۷۸۷	۰	۵۰	۰	۲۱۰	۴,۵۲۷	۰	۰	افزایش
۴۹۰,۸۵۰	۰	۰	۴۹۰,۸۵۰	۷	۹,۵۹۹	۶,۹۲۱	۷۶,۷۹۵	۹۶,۹۱۳	۲۷۷,۲۰۷	۲۳,۴۰۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته											
۵۲,۰۹۲	۰	۰	۵۲,۰۹۲	۷	۳,۵۵۱	۲,۷۲۵	۱۰,۲۰۶	۱۰,۳۴۸	۲۵,۲۵۵	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳۳,۲۴۳	۰	۰	۳۳,۲۴۳	۰	۱,۱۹۸	۸۹۰	۷,۱۸۵	۷,۸۷۶	۱۶,۰۹۴	۰	استهلاک
۸۵,۳۳۵	۰	۰	۸۵,۳۳۵	۷	۴,۷۴۹	۳,۶۱۵	۱۷,۳۹۱	۱۸,۲۲۴	۴۱,۳۴۹	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۴,۸۳۵	۰	۰	۳۴,۸۳۵	۰	۱,۱۵۱	۸۹۰	۷,۱۷۰	۸,۹۲۰	۱۶,۷۰۴	۰	استهلاک
۱۲۰,۱۷۰	۰	۰	۱۲۰,۱۷۰	۷	۵,۹۰۰	۴,۵۰۵	۲۴,۵۶۱	۲۷,۱۴۴	۵۸,۰۵۳	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۷۰,۶۸۰	۰	۰	۳۷۰,۶۸۰	۰	۳,۶۹۹	۲,۴۱۶	۵۲,۲۳۴	۶۹,۷۶۹	۲۱۹,۱۵۴	۲۳,۴۰۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۰۰,۷۲۸	۰	۰	۴۰۰,۷۲۸	۰	۴,۸۰۰	۳,۳۰۶	۵۹,۱۹۴	۷۴,۱۶۲	۲۳۵,۸۵۸	۲۳,۴۰۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱,۱۱۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار صاعقه زلزله وسیل بیمه شده است.

۱۲-۲ - زمین کارخانه زرقان به مساحت ۱۰,۰۰۰ متر مربع و زمین منطقه بیضا (یادداشت ۳-۱۲ ذیل) به مساحت ۲۰۱,۲۰۰ هزار متر مربع به ترتیب به بهای تمام شده ۱ میلیون ریال و ۲۳,۴۰۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۳- با توجه به برنامه اداره کل حفاظت محیط زیست شیراز در خصوص آلودگی حاصل از فعالیت کارخانه ریشمک و شکواییه عدیده مردمی و حادثه آتش سوزی در واحد مذکور مطابق بند ۲۰ ماده ۵۵ قانون، شهرداری خواستار جابه جایی واحد مذکور به مکان مناسب بوده است. لذا با توجه به واگذاری زمین محل کارخانه شیراز (طبق مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۷) ، بهره برداری از خط تولید جدید واقع در منطقه لپویی - کیلومتر ۲ جاده لپویی به سمت بیضاء ، شمال روستای شیخ عبود به مساحت ۲۰۱،۲۰۰ متر مربع از سال ۱۳۹۷ آغاز شده است.

۱۲-۴- اضافات تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید دستگاه ازن ساز جهت سیستم تصفیه خانه واحد لپویی (به مبلغ ۲،۹۵۸ میلیون ریال) از شرکت مهندسین پالود صنعت نیکان و خرید کنتور الکترومغناطیسی جهت اندازه گیری آب ورودی تصفیه خانه و افزایش بهای تمام شده تصفیه خانه صنعتی بابت حق بیمه (به مبلغ ۱،۱۳۴ میلیون ریال)مربوط به شرکت ویدا ناژین تصفیه می باشد .

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۴,۳۰۴	۱,۹۸۴	۲,۳۲۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۴,۳۰۴	۱,۹۸۴	۲,۳۲۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴,۳۰۴	۱,۹۸۴	۲,۳۲۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳۷۴	۳۷۴	۰	استهلاک
۱,۸۷۸	۱,۸۷۸	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰۵	۱۰۵	۰	استهلاک
۱,۹۸۳	۱,۹۸۳	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۳۲۱	۱	۲,۳۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۴۲۶	۱۰۶	۲,۳۲۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۹۳۲	۹۲۰
	۹۳۲	۹۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۶۶۴	۳۹۲	۱,۷۰۹	۳۹۲	۰	۳۹۲	-	۵۰۱,۲۵۰	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):
								شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
۴۶	۶	۱۴	۶	۰	۶	-	۶,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
۱۷	۲	۶	۲	۰	۲	-	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
۳,۷۲۷	۴۰۰	۱,۷۲۹	۴۰۰	۰	۴۰۰			
								سایر شرکت ها:
	۵۰۰		۵۰۰	۰	۵۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
	۱۹		۳۱	۰	۳۱	-	۶۳۵	شرکت نمایشگاههای بین المللی فارس (سهامی خاص)
	۱		۱	۰	۱	-	۱۲۵	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا (سهامی خاص)
	۵۲۰		۵۳۲	۰	۵۳۲			
	۹۲۰		۹۳۲	۰	۹۳۲			

۱-۱۴-۱- افزایش ۱۲ میلیون ریال سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به افزایش ۲۳۸ سهم از سهام شرکت نمایشگاههای بین المللی فارس ناشی از افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حسابهای دریافتنی:					
۹۲۷,۱۹۶	۹۷۲,۷۰۴	۰	۹۷۲,۷۰۴	۹۷۲,۷۰۴	۰
۹۲۷,۱۹۶	۹۷۲,۷۰۴	۰	۹۷۲,۷۰۴	۹۷۲,۷۰۴	۰
غیر تجاری:					
۳۰۷	۷۶۵	۰	۷۶۵	۰	۷۶۵
۲۸۷	۲۸۷	۰	۲۸۷	۰	۲۸۷
۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۶۵	۳,۲۷۳	۰	۳,۲۷۳	۰	۳,۲۷۳
۴,۷۴۲	۵,۱۸۱	۰	۵,۱۸۱	۰	۵,۱۸۱
۱۱۳	۵۵۱	۰	۵۵۱	۰	۵۵۱
۹,۰۳۸	۱۰,۰۵۷	۰	۱۰,۰۵۷	۰	۱۰,۰۵۷
۹۳۶,۲۳۴	۹۸۲,۷۶۱	۰	۹۸۲,۷۶۱	۹۷۲,۷۰۴	۱۰,۰۵۷

۱۵-۱-۱- گردش حساب اسناد دریافتنی ارزی در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است:

مبلغ ارزی - دلار		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۵,۸۱۸,۴۷۲	۳,۸۲۱,۱۷۴	مانده ابتدای سال مالی
۲۸۲,۷۵۰	۲,۰۴۱,۳۰۰	فروش محصول
(۲,۲۸۰,۹۶۹)	(۲,۲۳۵,۶۶۱)	وجوه دریافتی طی سال
۹۲۱	۱۰,۶۷۲	سایر
۳,۸۲۱,۱۷۴	۳,۶۳۷,۴۸۵	

۱۵-۱-۱-۱- مطالبات ارزی شرکت به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس اطلاعات سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ازای هر دلار مبلغ ۲۶۷,۴۱۱ ریال و سال قبل به مبلغ ۲۴۲,۶۴۷ ریال) تسعیر گردیده است. شرکت در مقابل طلب ارزی مذکور ۳ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۳,۵۵۸,۸۸۲ درهم معادل ۳,۷۱۴,۷۶۲ دلار در تاریخ صورت وضعیت مالی اخذ نموده است. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱,۵۳۳,۰۰۰ درهم معادل ۴۲۰,۰۰۰ دلار (معادل ۱۰۹,۲۸۱ میلیون ریال) وصول گردیده است. دوره وصول مطالبات مزبور در سال مورد گزارش کاهش یافته است که علت آن ناشی از تسویه مبلغ ۲,۲۳۵,۶۶۱ دلار طی سال مالی توسط خریدار خارجی محصولات می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵-۱-۲- طلب از شرکت های گروه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶	۷۰۱	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۱	۰	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
۶۰	۶۰	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
۰	۳	شرکت سرمایه گذاری پویا
۰	۱	کارگزاری تدبیر گران فردا
۳۰۷	۷۶۵	

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری:
۵,۲۴۵	۱,۹۶۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۵,۲۴۵	۱,۹۶۰	

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت های داخلی:
۸۴۹	۲۵۹	خرید مواد اولیه - ریشه شیرین بیان
۵۰۳	۴۵۵	سایر
۱,۳۵۲	۷۱۴	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مقدار- تن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مقدار- تن	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۰,۶۴۲	۱,۲۵۳	۱۱۴,۸۳۶	۱,۰۱۶	۱۷-۲ مواد اولیه - ریشه شیرین بیان
۵۸۹,۹۶۱	۱,۹۹۴	۷۷۲,۱۶۷	۲,۲۹۵	کالای ساخته شده - پودر شیرین بیان
۹۶,۶۹۰	۵۰۰	۱۵,۱۴۳	۴۷	کالای ساخته شده - عصاره قالبی شیرین بیان
۴,۴۱۳		۵,۱۸۷		مواد بسته بندی ، قطعات و لوازم یدکی
۷۸۱,۷۰۶		۹۰۷,۳۳۳		

۱۷-۱- موجودی مواد و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۴۶۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، آتش سوزی ، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۱۷-۲- موجودی پایان سال مالی ریشه شیرین بیان با توجه به میزان ریشه خشک خریداری شده طی سال (با لحاظ نمودن درصد رطوبت محاسبه شده توسط آزمایشگاه شرکت جهت هر محموله خرید) و مصرف ریشه خشک بر اساس گزارش روزانه تولید (ریشه توزین شده) و موجودی ابتدای دوره تعیین می گردد . مضافاً ، موجودی ریشه شیرین بیان در پایان سال مالی طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری با توجه به حجم و وزن مخصوص مشخص می گردد . چنانچه درصد کسری یا اضافی انبار گردانی نسبت به موجودی دفتری کمتر از ۵ درصد باشد ، موجودی دفتری مورد قبول بوده و تعدیلی از این بابت در حساب ها منظور نمی گردد. توضیح اینکه طبق گزارش کارشناس دادگستری مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ در خصوص ریشه ، موجودی های ریشه فاقد رطوبت بوده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۲	۳۴,۳۹۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۴۲۳	۱,۳۴۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸,۵۷۵	۳۵,۷۳۲	۱۸-۱

۱۸-۱- مبلغ ۱,۳۴۱ میلیون ریال موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۹۰,۰۰۰ دلار و ۲۰,۲۹۴ یورو نزد بانک های توسعه صادرات ایران شعبه شیراز و ملی مرکزی شیراز است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۱,۳۰	۹۳,۹۰۳,۰۱۴	۳۱,۶۸	۹۵,۰۳۲,۷۱۰	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام) - شرکت مادر
۵,۶۷	۱۷,۰۲۲,۹۹۵	۵,۶۷	۱۷,۰۲۲,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
۰,۷۷	۲,۳۰۵,۶۵۰	۰,۵۰	۱,۵۰۵,۶۵۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
۰,۰۵	۱۴۲,۴۰۸	۰,۰۵	۱۴۲,۴۰۸	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
۰,۰۰	۴,۶۱۰	۰,۰۰	۴,۶۱۰	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
۶۲,۲۱	۱۸۶,۶۲۱,۳۲۳	۶۲,۱۰	۱۸۶,۲۹۱,۶۲۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت ایران مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۰ میلیارد 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 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 تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۸,۰۱۰	۳۴,۷۹۲	سجاد احمدی - اشخاص وابسته
۷,۰۲۲	۴,۱۴۹	مهران احمدی نژاد - اشخاص وابسته
۰	۱۳,۶۰۹	خدیدجه ابراهیمی
۱,۲۶۰	۵,۷۹۵	محسن رنجبر
۲,۳۴۲	۵,۳۰۴	مهرزاد احمدی
۴,۹۸۵	۷,۵۰۷	سایر تامین کنندگان مواد اولیه
۲۳,۶۱۹	۷۱,۱۵۶	
		سایر پرداختنی ها
۲۱۳	۵۵,۵۶۱	۲۱-۱-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر - اشخاص وابسته
۱	۱	لیزینگ ایران و شرق
۲۰,۶۳۶	۲۸,۴۱۷	۲۱-۱-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۶,۵۹۲	۶,۵۶۳	مالیات تکلیفی و حقوق کارکنان
۲,۳۴۶	۲,۰۷۵	حق بیمه پرداختنی
۳,۸۱۴	۴,۶۲۱	پس انداز کارکنان
۲۶۰	۲۶۰	شرکت خاکریزان صبا پاسارگاد
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۲۱-۱-۳ شرکت مهندسين مشاور ساختمان و صنعت ایران
۱,۵۰۰	۵۰۸	شرکت ویدا ناژین تصفیه
۱۸	۱۸	فن اندیشان صنعت پودر
۶۱۲	۶۱۰	سایر پیمانکاران پروژه لپویی
۲,۲۱۵	۱,۲۴۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۹۰۶	۰	بنیاد خیریه کارآفرینان کوثر شیراز
۴,۰۸۸	۱,۳۳۶	سایر
۴۴,۳۶۳	۱۰۲,۴۷۸	
۶۷,۹۸۲	۱۷۳,۶۳۴	

۲۱-۱-۱- گردش حساب شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰	۲۱۳	مانده در ابتدای سال مالی
۷۳	۵,۳۴۸	پرداخت هزینه ها به نیابت از این شرکت
۲۰,۰۰۰	۰	قرض الحسنه پرداختی
(۲۰,۰۰۰)	۰	استرداد قرض الحسنه پرداختی
۰	۵۰,۰۰۰	قرض الحسنه دریافتی
۲۱۳	۵۵,۵۶۱	مانده در پایان سال مالی

۲۱-۱-۲- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۲۷	۱۰,۴۷۲	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۱,۴۸۴	۱,۸۳۹	ذخیره حسابرسی
۲,۲۳۸	۲,۷۱۹	ذخیره هزینه های عمومی و اداری
۶۲۸	۱,۳۵۲	ذخیره برق ، گاز، آب و تلفن
۶,۵۸۶	۱۰,۱۶۲	ذخیره باز خرید مرخصی
۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	ذخیره هزینه های نقل و انتقال ملک کارخانه شیراز
۳	۳	ذخیره هزینه عوارض باسکول
۲۰,۶۳۶	۲۸,۴۱۷	

۲۱-۱-۳- مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال طلب شرکت مهندسين مشاور ساختمان و صنعت ایران در خصوص قرارداد ارائه خدمات طراحی و نظارت به کارخانه جدید (لپویی) می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی	۰	۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۰	۰	۴۴۰,۴۰۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
برگ قطعی	۰	۱,۰۶۳	۰	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۰	۰	۵۹۸,۴۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۹۴۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۰	۱,۰۶۳							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

۲۲-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ قطعی نیز صادر و مبلغ ۱,۰۶۳ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است .

۲۲-۳- به دلیل معافیت مالیاتی محصولات صادراتی شرکت ، بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ، ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۹۵۱	۹۵۱	سال های قبل از ۱۳۹۵
۲,۴۴۸	۲,۴۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۳۵۳,۴۵۷	۲۹۸,۰۷۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۲۸۵,۱۷۳	۲۵۱,۸۶۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
.	۳۳۴,۱۶۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶۴۲,۰۲۹	۸۸۷,۴۷۴	

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۷۹۰ ریال و سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۳۰۰ ریال است.

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۴۷,۷۳۷

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۵۰,۲۳۰
(۲,۴۹۳)
.
۴۷,۷۳۷

بانک توسعه صادرات شعبه شیراز

سود و کارمزد آتی

سود و کارمزد معوقه

حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲۳,۵۳۷
۲۴,۲۰۰
۴۷,۷۳۷

۱۱ درصد

۱۸ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۴۷,۷۳۷
۴۷,۷۳۷

سال ۱۴۰۰

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۴۷,۷۳۷
۴۷,۷۳۷

تعداد ۱۱۳,۳۳۳,۳۳۳ سهم از سهام بیمه پارسیان (متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر)

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
	۱۰۰,۱۴۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	۱۰,۵۶۱	دریافت نقدی بابت اصل
	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت اصل
	(۱۰,۷۰۷)	پرداخت نقدی بابت سود
	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۹۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل
۱۰,۴۶۰	۷,۹۶۷	سود و کارمزد و جرائم
۲,۴۹۳	(۴۴,۱۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۶,۰۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
	۴۷,۷۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۲۳,۶۶۱	۳۱,۸۶۰	پرداخت شده طی سال مالی
(۱۲۲)	(۱,۱۶۷)	ذخیره تامین شده
۸,۳۲۱	۱۵,۱۸۶	مانده در پایان سال مالی
۳۱,۸۶۰	۴۵,۸۷۹	

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۵۹۸,۴۹۳	۲۸۸,۳۳۱	تعدیلات
۱۰,۵۶۱	۷,۹۶۷	هزینه های مالی
۰	۱,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۹۹	۱۴,۰۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۶۱۷	۳۴,۹۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵,۵۵۶)	(۱,۶۴۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۱)	۸۳	زیان (سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۳۵,۲۱۳	۳۴۵,۳۱۰	
(۲۵۱,۳۹۲)	(۴۳,۲۵۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۲۱۵,۱۹۹)	(۱۲۵,۶۲۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
۸,۰۳۲	۶۳۸	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۱,۸۸۴	۵۵,۶۵۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۹۸,۵۳۸	۲۳۲,۷۱۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از 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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷۴۱,۸۷۱	۱,۱۵۵,۷۸۷	موجودی نقد
(۸,۵۷۵)	(۳۵,۷۳۲)	خالص بدهی
۷۳۳,۲۹۶	۱,۱۲۰,۰۵۵	حقوق مالکانه
۱,۳۹۵,۳۱۵	۱,۱۴۶,۶۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۳	۹۸	

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق جلوگیری از کاهش قیمت فروش محصولات و همچنین افزایش قیمت خرید مواد اولیه است.

۲۷-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به مواد اولیه (ریشه شیرین بیان) می باشد و از بازارهای داخلی انجام می شود و کیفیت ریشه های خریداری شده توسط واحد آزمایشگاه شرکت مورد کنترل کیفیت و ارزیابی قرار می گیرد، شرکت در وهله اول از بابت خریدها در معرض ریسک تغییرات در نرخ های ارزی قرار ندارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها اقدام به پیش پرداخت خرید به فروشندگان عمده در قبال قرارداد فی مابین بهمراه اخذ تضمین (چک و سفته) می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. از بابت فروش های شرکت که تماماً صادراتی می باشد و به یک خریدار فروخته می شود، شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ای ارزی قرار دارد. که به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز شرکت تلاش می نماید تا با وصول مطالبات و کاهش مانده حساب های دریافتی خود میزان تاثیر تغییرات نرخ ارز را کاهش دهد.

۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه فروش های شرکت عمدتاً به صورت صادراتی می باشد، فعالیت آن در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می گیرد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۴-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پول دلار و یورو

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۸۶۲	۹۷,۴۰۵
۹۲,۸۶۲	۹۷,۴۰۵

سود یا زیان

حقوق مالکانه

۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتری در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت از بابت وصول مطالبات از خریدار خارجی چکهای ارزی معادل مبالغ فروش دریافت می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. چکهای دریافتی از خریدار خارجی محصولات شرکت بدون تاریخ بوده که پس از هماهنگی با خریدار از طریق صرافی و بر اساس نرخ های مورد توافق وصول و به حساب بانکی شرکت واریز می گردد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت لیکو گامز گلوبال	۴۸۷,۹۹۲	۴۸۷,۹۹۲	۰
	۴۸۷,۹۹۲	۴۸۷,۹۹۲	۰

۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی 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 از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی های تجاری	۰	۰	۷۱,۱۵۶
مالیات پرداختی	۰	۰	۱,۰۶۳
سایر پرداختی ها	۱,۹۳۶	۲۷,۸۸۵	۱۰۲,۴۷۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	۸۸۷,۴۷۴
تسهیلات مالی	۴۷,۷۳۷	۰	۴۷,۷۳۷
	۴۹,۶۷۳	۲۷,۸۸۵	۱,۱۰۹,۹۰۸

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷-۲۷- ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا)

شیوع بیماری کرونا در کشور موجب وقفه و کندی در صادرات محصولات شرکت گردیده است. در صورت کنترل و رفع محدودیت ها ، پیش بینی می گردد در ماههای آینده روند صادرات به حالت عادی بازگردد.

۲۸- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۲۰,۲۹۴	۹,۰۰۰	۱۸-۱	موجودی نقد
۰	۳,۶۳۷,۴۸۵	۱۵-۱-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۲۹۴	۳,۶۴۶,۴۸۵		جمع دارایی های پولی ارزی
۲۰,۲۹۴	۳,۶۴۶,۴۸۵		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۶۳	۹۷۳,۰۸۲		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۰,۲۹۴	۳,۸۳۰,۱۷۴		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۰۴۵	۹۲۷,۵۷۴		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۱-۲۸- ارز حاصل از صادرات طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	
دلار	
۲,۰۴۱,۳۰۰	فروش محصولات

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی	سایر	استفاده از محل کارخانه شیراز
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	سهامدار عمده	√	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	رایگان
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۲,۳۰۷	۰	۰	۰	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	-
	شرکت لیکوگامز گلوبال	خریدار انحصاری	-	۰	۵۴۲,۵۹۲	۰	۰	-
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	همگروه	-	۰	۰	۰	۳,۷۲۸	-
	سجاد احمدی	تامین کننده عمده	-	۸۴,۸۸۱	۰	۰	۰	-
	مهران احمدی نژاد	تامین کننده عمده	-	۲۹,۰۹۵	۰	۰	۰	-
	حامد مددی		-	۰	۲۲۴	۰	۰	-
	جمع			۱۲۶,۲۸۳	۵۴۲,۸۱۶	۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۲۸	-

۲۹-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به استثناء استفاده رایگان از محل کارخانه شیراز با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	۰	۰	۰	(۵۵,۵۶۱)	۰	(۵۸۰,۴۴۵)	۰	(۴۰۷,۶۷۲)	
جمع		۰	۰	۰	(۵۵,۵۶۱)	۰	(۵۸۰,۴۴۵)	۰	(۴۰۷,۶۷۲)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایران و شرق	۰	۶۰	۰	(۱۴)	۴۶	۰	۵۴	۰	
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۰	(۲۸۴)	۰	(۲۸۴)	۰	(۲۸)	
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۰	۷۰۱	۰	(۳,۶۹۵)	۰	(۱,۹۹۴)	۰	(۵,۲۳۱)	
	شرکت سرمایه گذاری پویا	۰	۳	۰	(۱۴۹,۱۵۱)	(۱)	(۱۴۹,۱۴۹)	۰	(۱۱۸,۶۸۱)	
	شرکت بیمه پارسیان	۰	۴	۰	۰	۴	۰	۴	۰	
	شرکت لیکوگامز گلوبال	۹۷۲,۷۰۴	۰	۰	۰	۹۷۲,۷۰۴	۰	۹۲۷,۱۹۶	۰	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	۰	۰	۰	(۳۰۰)	۰	(۳۰۰)	۰	(۳۱۵)	
	سجاد احمدی	۰	۰	(۳۴,۷۹۲)	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۱۰۰)	
	مهران احمدی نژاد	۰	۰	(۴,۱۴۹)	۰	۰	۰	(۴,۱۴۹)	(۷,۰۳۳)	
	جمع	۹۷۲,۷۰۴	۷۶۸	(۳۸,۹۴۱)	(۳۰۱)	(۱۵۲,۱۴۴)	۹۷۲,۷۵۴	(۱۵۵,۸۷۶)	۹۲۷,۲۵۴	(۱۳۹,۱۷۷)
	جمع کل	۹۷۲,۷۰۴	۷۶۸	(۳۸,۹۴۱)	(۵۵,۸۶۲)	(۶۷۷,۰۲۸)	۹۷۲,۷۵۴	(۷۳۶,۳۲۱)	۹۲۷,۲۵۴	(۵۴۶,۸۴۹)

۲۹-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۰-۲- بدهی احتمالی ناشی از حق مرغوبیت زمین کارخانه قدیم ریشمک به شهرداری شیراز ، ناشی از تعریض بلوارهای امیرکبیر و باهنر (در سنوات قبل) متصور می باشد. لیکن تعیین مبلغ آن منوط به برگزاری مذاکرات و توافق طرفین در زمان انتقال قطعی مالکیت و اخذ مجوز ساخت و ساز بوده و درحال حاضر آثار مالی آن مشخص نمی باشد. طبق نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۸ شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر به شرکت فرابورس ایران ، هرگونه بدهی احتمالی ناشی از موضوع فوق الذکر را شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر تقبل نموده است.

۳۰-۳- شرکت فاقد دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲۸،۳۸۲ میلیون ریال (مبلغ ۹۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.