

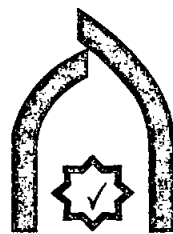
شماره : ۲۴۱۸ - ۱۴۰۱
تاریخ : ۱۳، ۱۴۰۱
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى



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

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

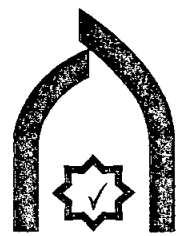


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۰	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۲۱	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۴ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با فرض تحقق معافیت درآمد حاصل از صادرات محاسبه شده است. پذیرش آن و عدم نیاز به احتساب ذخیره در این خصوص منوط به اظهار نظر سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- فروشهای شرکت منحصرأ به شرکت خارجی لیکوکامزگلوبال صورت گرفته و طلب ارزی از آن شرکت، پس از هماهنگی با خریدار، از طریق اشخاص واسط (بدون عقد قرارداد و اخذ تضمین) و بر اساس نرخهای مورد توافق (پایین تر از نرخهای روز زمان تسویه که طبق اعلام شرکت، مربوط به کارمزد بوده)، به صورت ریالی به حساب بانکی شرکت واریز می گردد. لذا با توجه به عدم برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات، انطباق نحوه عمل شرکت با بخشنامه ها و دستورالعملهای ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، احراز نشده است.

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۲۸/۱/۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص رعایت کامل ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع بندهای ۱۱ الی ۱۳) و موضوع بندهای ۷ و ۱۴ این گزارش و پرداخت سود سهام سنوات قبل، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استناد موارد مندرج در یادداشت ۲-۳۱ توضیحی صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهد حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد بند هشت ماده ۲۴ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقالات اوراق بهادار در فرابورس ایران مبنی بر انطباق اساسنامه ثبت شده ناشر با اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تغییرات بعدی آن، مفاد بند یک ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران مبنی بر پرداخت سود سهامداران در مهلت قانونی و همچنین ابلاغیه شماره ۱۳۱۷۹/۱۰۲۲/۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس در خصوص پرداخت مطالبات سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه، رعایت نگردیده است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳) و استقرار ساز و کار کنترل های داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از داراییها و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده (ماده ۸)، رعایت نگردیده است. مضافاً در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل مذکور رعایت تبصره ماده ۴۰ آن، مورد بررسی قرار گرفته است در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت افشای مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

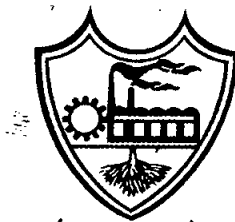
بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت اولویت بندی نظارت و پایش فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات که امکان تکالیف محول شده اعم از کنترل، پایش، واپایش و کشف تقلب را فراهم آورد و اجرای فرآیند احراز هویت ارباب رجوع (اعم از دائم/گذری، حقیقی/حقوقی) هنگام ارائه همه تعاملات کاری، موضوع مواد ۴۹ و ۵۵ به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و رسیدگی راهبر

۲ بهمن ۱۴۰۱

ایمان جنیدی جعفری
موسسه حسابرسی و رسیدگی راهبر
شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

۰۱۰۱۳۱۷AB-C۰۱MR



شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

	رییس هیات مدیره	محمد حسن زینالی	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
--	-----------------	-----------------	-------------------------------------

	عضو موظف و نایب رییس هیات مدیره	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
--	----------------	--	-------------------

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی



شیراز - بولوار امیرکبیر صندوق پستی ۷۱۳۶۵ - تلفن ۳-۲۸۲۲۲۰۰۱ فاکس ۳۸۲۲۲۰۰۲ کد پستی: ۷۱۷۶۷۹۳۵۴۶

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

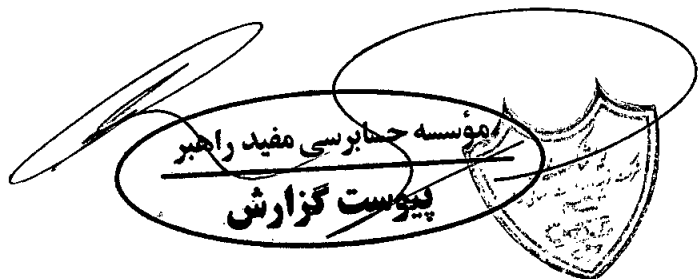
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۵۴۲.۸۱۶	۱.۳۲۳.۵۳۲	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۶۷.۳۴۳)	(۵۹۰.۱۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۷۵.۴۷۳	۷۳۳.۳۴۶		سود ناخالص
(۳۹.۶۱۵)	(۴۸.۵۱۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱.۷۵۱	۴۷۹.۵۹۳	۸	سایر درآمدها
(۱۰۳.۸۱۵)	(۱۶۸.۱۱۶)	۹	سایر هزینه ها
۲۹۳.۷۹۴	۹۹۶.۳۰۴		سود عملیاتی
(۷.۹۶۷)	(۱۵.۷۳۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴.۱۱۷	۱.۵۸۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۹.۹۴۴	۹۸۲.۱۴۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱.۶۱۳)	(۱.۱۷۴)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۸.۳۳۱	۹۸۰.۹۷۵		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۹۷۹	۳.۳۲۱		عملیاتی (ریال)
(۱۸)	(۵۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۶۱	۳.۲۷۰	۱۲	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)

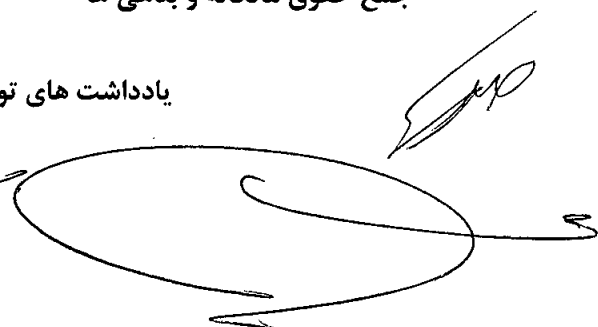
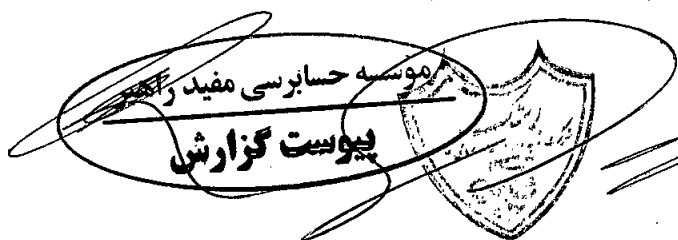
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۷۰.۶۸۰	۳۴۰.۲۶۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲.۳۲۱	۲.۳۲۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۹۳۲	۱.۶۳۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱.۹۶۰	۹۸۱	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۳۷۵.۸۹۳	۳۴۵.۲۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۱۴	۱۸.۲۴۰	۱۷ پیش پرداخت ها
۹۰۷.۳۳۳	۷۱۴.۸۰۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۹۸۲.۷۶۱	۲.۰۰۴.۱۵۳	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۵.۷۳۲	۵.۱۷۷	۱۹ موجودی نقد
۱.۹۲۶.۵۴۰	۲.۷۴۲.۳۷۷	جمع دارایی های جاری
۲.۳۰۲.۴۳۳	۳.۰۸۷.۵۷۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۲۰ سرمایه
۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۸۱۶.۶۴۶	۱.۷۶۷.۶۲۱	سود انباشته
۱.۱۴۶.۶۴۶	۲.۰۹۷.۶۲۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۵.۸۷۹	۷۱.۵۳۷	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵.۸۷۹	۷۱.۵۳۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۷۳.۶۳۴	۷۵۲.۲۵۳	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱.۰۶۳	.	۲۴ مالیات پرداختی
۸۸۷.۴۷۴	۱۴۷.۱۷۶	۲۶ سود سهام پرداختی
۴۷.۷۳۷	۱۷.۹۹۱	۲۳ تسهیلات مالی
۱.۱۰۹.۹۰۸	۹۱۸.۴۲۰	جمع بدهی های جاری
۱.۱۵۵.۷۸۷	۹۸۹.۹۵۷	جمع بدهی ها
۲.۳۰۲.۴۳۳	۳.۰۸۷.۵۷۸	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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱.۳۹۵.۳۱۵	۱.۰۶۵.۳۱۵	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۸۸.۳۳۱	۲۸۸.۳۳۱	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۵۳۷.۰۰۰)	(۵۳۷.۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۱.۱۴۶.۶۴۶	۸۱۶.۶۴۶	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۹۸۰.۹۷۵	۹۸۰.۹۷۵	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۳۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۲.۰۹۷.۶۲۱	۱.۷۶۷.۶۲۱	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

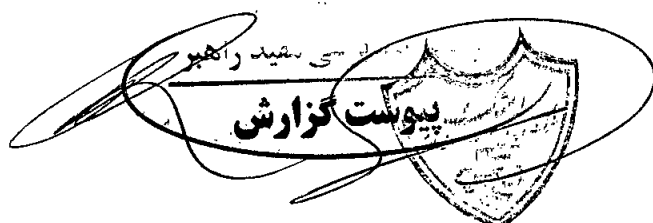
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۳۲,۷۱۹	۲۶۲,۶۴۲	نقد حاصل از عملیات
(۵۵۰)	(۲,۲۳۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۲,۱۶۹	۲۶۰,۴۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۷۸۷)	(۴,۳۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۰۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۴۳	۱۹۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۱۴۴)	(۴,۱۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۹,۰۲۵	۲۵۶,۲۴۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۴,۱۸۹)	(۱۲۸,۵۱۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۵۰,۰۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری تدبیر
.	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری تدبیر
(۶,۰۴۱)	(۱۶,۹۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۹۱,۵۵۵)	(۱۹۱,۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰۱,۷۸۵)	(۲۸۶,۷۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷,۲۴۰	(۳۰,۴۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۵۷۵	۳۵,۷۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۸۳)	(۵۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۵,۷۳۲	۵,۱۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

۷۰۳

۲۸

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature and scribbles.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۴۰۰۳۸ انتقال یافت. طبق آگهی شماره ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ اداره ثبت شرکت های شیراز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳، شرکت کارخانجات تولید و توسعه صادرات شیرین بیان زرقان (شرکت فرعی) به ارزش دفتری در شرکت تولید و صادرات ریشمک ادغام گردید. طبق آگهی شماره ۱۳۹۵/۰۴/۱۱/۳۷۰۰۹۶۸۴ 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 زرقان (منطقه لپویی و بخش مرکزی) واقع است. کد شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۵۴۰۱۰۵۳۰۰ 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 ۷۴۸۰ و ۷۹۳۴۰ به ترتیب مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ و ۱۳۹۵/۱۲/۰۹ که توسط اداره کل صنایع استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شیراز با ظرفیت ۲۰۰۰ تن پودر و ۱۰۰۰ تن عصاره در تاریخ ۱۳۵۱/۰۶/۰۶ و کارخانه زرقان 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 و پروانه بهره برداری آن در سال مالی با ظرفیت ۳۰۰۰ تن پودر و عصاره اخذ شده 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 و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۶	۶	کارکنان رسمی
۸۰	۷۵	کارکنان قراردادی
۸۶	۸۱	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

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

۲-۱-۱- استاندارد های حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن 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.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن لازم الاجرا می باشد 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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- در آمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
دریافتنی های ارزی	دلار	آخرین حواله دریافتی
نقد و بانک	دلار	بانک مرکزی
نقد و بانک	یورو	بانک مرکزی

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 نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 ۱۴۰۱

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 باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی 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 باز یافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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	مواد اولیه (ریشه شیرین بیان)
میانگین موزون متحرک	مواد بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا 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.

۳-۹-۱- 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.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری
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 ارقام 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.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای 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 ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۴۲,۸۱۶	۱,۳۲۳,۵۳۲	۵-۱
۵۴۲,۸۱۶	۱,۳۲۳,۵۳۲	

۵-۱ - فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	کیلو گرم		کیلو گرم
۱۱۶	۱۰۰	۰	۰
۱۰۸	۱۰۰	۰	۰
۲۲۴	۲۰۰	۰	۰
داخلی			
پودر شیرین بیان			
عصاره قالبی شیرین بیان			
صادراتی			
پودر شیرین بیان			
عصاره قالبی شیرین بیان			
۴۳,۱۷۷	۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۹,۴۱۵	۶۴۷,۰۰۰	۳۰۵,۳۳۲	۳۸۱,۰۰۰
۵۴۲,۵۹۲	۶۹۷,۰۰۰	۱,۳۲۳,۵۳۲	۱,۳۸۱,۰۰۰
۵۴۲,۸۱۶	۶۹۷,۲۰۰	۱,۳۲۳,۵۳۲	۱,۳۸۱,۰۰۰

۵-۱-۱- فروش صادراتی شرکت بر اساس نرخ های مورد توافق با خریدار خارجی (شرکت لیکو گامز گلوبال - اشخاص وابسته) انجام شده است.
۵-۱-۲- فروش صادراتی شرکت تماماً به شرکت لیکو گامز گلوبال - اشخاص وابسته بر اساس قراردادهای فروش مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ و ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ صورت گرفته است.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰	۵۴۲,۵۹۲	۱۰۰	۱,۳۲۳,۵۳۲
۰	۲۲۴	۰	۰
۱۰۰	۵۴۲,۸۱۶	۱۰۰	۱,۳۲۳,۵۳۲

شرکت لیکو گامز گلوبال - اشخاص وابسته
آقای حامد مددی - اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۶۳	۶۲	۶۳۶,۱۳۸	(۳۸۲,۰۶۲)	۱,۰۱۸,۲۰۰
۷۰	۳۲	۹۷,۲۰۸	(۲۰۸,۱۲۴)	۳۰۵,۳۳۲
۶۹	۵۵	۷۳۳,۳۴۶	(۵۹۰,۱۸۶)	۱,۳۲۳,۵۳۲

فروش خالص
پودر شیرین بیان
عصاره قالبی شیرین بیان

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت	
جمع	پودر شیرین بیان	عصاره شیرین بیان	جمع	پودر شیرین بیان	عصاره شیرین بیان		
۱۹۰.۶۹۸	۴۸.۰۷۹	۱۴۲.۶۱۹	۲۴۴.۷۲۶	۱۳۰.۱۸۹	۱۱۴.۵۳۷		مواد مستقیم (ریشه)
۷۵.۶۷۷	۲۰.۷۶۴	۵۴.۹۱۳	۱۵۴.۱۶۵	۴۳.۶۸۰	۱۱۰.۴۸۵	۶_۱	دستمزد مستقیم سر بار ساخت :
۲۰.۸۵۴	.	۲۰.۸۵۴	۳۰.۱۴۹	.	۳۰.۱۴۹	۶_۱	دستمزد غیر مستقیم
۲.۷۵۸	۱.۲۸۴	۱.۴۷۴	۵.۳۱۳	۳.۸۰۳	۱.۵۱۰		مواد غیر مستقیم
۳۴.۲۷۲	۱.۵۶۱	۳۲.۷۱۱	۳۴.۲۰۰	۱.۴۶۵	۳۲.۷۳۵		استهلاک
۸.۴۵۲	۶۵۷	۷.۷۹۵	۹.۰۳۳	۳۹۲	۸.۶۴۱		بیمه اموال
۹.۵۳۹	۲۰.۵۶	۷.۴۸۳	۹.۱۸۵	۲.۸۱۴	۶.۳۷۱		هزینه مواد غذایی
۷.۱۵۸	۱.۴۱۸	۵.۷۴۰	۱۶.۰۷۰	۳.۳۸۴	۱۲.۶۸۶		کمک های غیر نقدی
۲۷.۰۰۱	۵.۲۸۰	۲۱.۷۲۱	۶۳.۳۹۶	۱۳.۶۵۸	۴۹.۷۳۸		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سر بار تولید)
۳۷۶.۴۰۹	۸۱.۰۹۹	۲۹۵.۳۱۰	۵۶۶.۲۳۷	۱۹۹.۳۸۵	۳۶۶.۸۵۲		
(۴.۵۹۲)	(۶)	(۴.۵۸۶)	(۳.۲۷۶)	(۵)	(۳.۲۷۱)		کسر می شود : سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از هزینه های دوایر خدماتی
(۱۰۳.۸۱۵)	(۱۱.۲۲۵)	(۹۲.۵۹۰)	(۱۶۸.۱۱۶)	(۴.۴۵۱)	(۱۶۳.۶۶۵)	۹	هزینه های جذب نشده
۲۶۸.۰۰۲	۶۹.۸۶۸	۱۹۸.۱۳۴	۳۹۴.۸۴۵	۱۹۴.۹۳۹	۱۹۹.۹۱۶		بهای تمام شده ساخت
۶۸۶.۶۵۱	۹۶.۶۹۰	۵۸۹.۹۶۱	۷۸۷.۳۱۰	۱۵۰.۱۴۳	۷۷۲.۱۶۷		موجودی های کالای ساخته شده اول دوره
(۷۸۷.۳۱۰)	(۱۵.۱۴۳)	(۷۷۲.۱۶۷)	(۵۹۱.۹۶۹)	(۱.۹۴۸)	(۵۹۰.۰۲۱)		موجودی های کالای ساخته شده پایان دوره
۱۶۷.۳۴۳	۱۵۱.۴۱۵	۱۵.۹۲۸	۵۹۰.۱۸۶	۲۰۸.۱۲۴	۳۸۲.۰۶۲		

۶-۱ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش هزینه ی حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و همچنین محاسبه ذخیره بیمه سخت و زیان آور می باشد.

۶-۲ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۴۴.۵۱۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۱۴.۸۹۳ 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:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	کشور	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
ریشه شیرین بیان	سجاد احمدی - اشخاص وابسته	ایران	۳۶	۸۸.۵۱۵	۳۹	۸۴.۸۸۱
ریشه شیرین بیان	مهران احمدی نژاد - اشخاص وابسته	ایران	۶	۱۳.۸۸۸	۱۴	۲۹.۰۹۵
ریشه شیرین بیان	خدیدجه ابراهیمی	ایران	۰	۱.۰۹۲	۱۸	۳۸.۵۱۲
ریشه شیرین بیان	فیض اله احمدی	ایران	۵	۱۲.۳۷۲	۴	۸.۶۲۴
ریشه شیرین بیان	کوچکعلی اژدری	ایران	۹	۲۲.۰۰۷	۱	۲.۵۵۳
ریشه شیرین بیان	ایرج پارسایی	ایران	۹	۲۱.۴۳۵	۰	۱۸۵
ریشه شیرین بیان	محسن رنجبر	ایران	۶	۱۴.۳۸۳	۷	۱۴.۳۰۴
ریشه شیرین بیان	مهدی احمدی	ایران	۵	۱۲.۳۵۰	۴	۹.۵۲۲

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
پودر شیرین بیان کیلو گرم	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۴۷۵	۲۱۱,۰۰۰	۳۵۱,۰۲۵
عصاره قالبی شیرین بیان کیلو گرم	۶۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۴۵۰	۳۳۷,۵۵۰	۱۹۴,۳۷۵
	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۹۲۵	۵۴۸,۵۵۰	۵۴۵,۴۰۰

۶-۳-۱- ظرفیت اسمی براساس پروانه بهره برداری محاسبه شده است.

۶-۳-۲- ظرفیت عملی براساس بالاترین تولید پنج سال اخیر محاسبه شده است.

۶-۳-۳- هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش تولید محصولات شرکت ناشی از کاهش فروش صادراتی محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
هزینه های فروش		
حمل و نقل	۷-۱	۱,۲۰۵
سایر	۷-۲	۱۰,۸۰
		۱۶
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۰۵۶	۱۵,۳۴۵
پاداش هیات مدیره	۹۰۰	۲,۵۰۰
استهلاک	۵۶۸	۶۶۸
سهم واحد اداری و عمومی از دوائر خدماتی	۳,۲۷۶	۴,۵۹۲
هزینه تمدید کارت بازرگانی	۱,۴۹۶	۳,۲۰۸
حسابرسی	۴,۶۱۶	۳,۰۲۸
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۱,۳۱۰	۱,۰۲۹
سایر	۱۱,۰۱۲	۹,۲۲۹
	۴۶,۲۳۴	۳۹,۵۹۹
	۴۸,۵۱۹	۳۹,۶۱۵

۷-۱- افزایش هزینه های حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقداری صادرات پودر شیرین بیان می باشد.

۷-۲- افزایش سایر هزینه های فروش نسبت به سال مالی قبل شامل هزینه های گمرکی ناشی از افزایش مقداری صادرات پودر شیرین بیان می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه قانون کار می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۶۲۱	۵,۰۸۹	فروش ضایعات - تفاله
۵۹,۱۳۰	۴۷۴,۵۰۴	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۱,۷۵۱	۴۷۹,۵۹۳	

۸-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی از بابت حساب های دریافتی تجاری از شرکت لیکوگامز گلوبال (به شرح یادداشت ۱-۱-۱۶ صورت های مالی) می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۰۳,۸۱۵	۱۶۸,۱۱۶	۹-۱ هزینه جذب نشده در تولید

۹-۱- افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت کاهش تولید پودر شیرین بیان می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷,۹۶۷	۱۵,۷۳۹	وام های دریافتی بانک توسعه صادرات

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۰۶	۵۶۹	سود سهام
۱	۱	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱,۶۴۲	۱۹۴	سود حاصل از حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بانکی و صندوق سپهر تدبیرگران فردا
۳۰	۳۷	خالص (هزینه) و درآمد باسکول
(۸۳)	(۵۶)	(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۲۱	۸۳۹	سایر
۴,۱۱۷	۱,۵۸۴	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۹۳.۷۹۴	۹۹۶.۳۰۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
		اثر مالیاتی
۲۹۳.۷۹۴	۹۹۶.۳۰۴	
(۳.۸۵۰)	(۱۴.۱۵۵)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۱.۶۱۳)	(۱.۱۷۴)	اثر مالیاتی
(۵.۴۶۳)	(۱۵.۳۲۹)	
۲۸۸.۳۳۱	۹۸۰.۹۷۵	سود خالص
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۳۰۰	۳۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع	ابزارآلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و محوطه سازی	ساختمان	زمین
۴۸۰.۶۳	۷	۹.۵۴۹	۶.۹۲۱	۷۶.۵۸۵	۹۲.۳۸۶	۲۷۷.۲۰۷	۲۳.۴۰۸
۴.۷۸۷	۰	۵۰	۰	۲۱۰	۴.۵۲۷	۰	۰
۴۹۰.۸۵۰	۷	۹.۵۹۹	۶.۹۲۱	۷۶.۷۹۵	۹۶.۹۱۳	۲۷۷.۲۰۷	۲۳.۴۰۸
۴.۳۵۲	۰	۱.۶۳۷	۰	۰	۷۱۶	۱.۹۹۹	۰
۴۹۵.۲۰۲	۷	۱۱.۲۳۶	۶.۹۲۱	۷۶.۷۹۵	۹۷.۶۲۹	۲۷۹.۲۰۶	۲۳.۴۰۸
۸۵.۳۳۵	۷	۴.۷۴۹	۳.۶۱۵	۱۷.۳۹۱	۱۸.۲۲۴	۴۱.۳۴۹	۰
۳۴.۸۳۵	۰	۱.۱۵۱	۸۹۰	۷.۱۷۰	۸.۹۲۰	۱۶.۷۰۴	۰
۱۲۰.۱۷۰	۷	۵.۹۰۰	۴.۵۰۵	۲۴.۵۶۱	۲۷.۱۴۴	۵۸.۰۵۳	۰
۳۴.۷۶۸	۰	۱.۱۶۳	۸۵۷	۷.۱۸۲	۹.۰۱۸	۱۶.۵۴۸	۰
۱۵۴.۹۳۸	۷	۷.۰۶۳	۵.۳۶۲	۳۱.۷۴۳	۳۶.۱۶۲	۷۴.۶۰۱	۰
۳۴۰.۲۶۴	۰	۴.۱۷۳	۱.۵۵۹	۴۵.۰۵۲	۶۱.۴۶۷	۲۰۴.۶۰۵	۲۳.۴۰۸
۳۷۰.۶۸۰	۰	۳.۶۹۹	۲.۴۱۶	۵۲.۲۳۴	۶۹.۷۶۹	۲۱۹.۱۵۴	۲۳.۴۰۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۹۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار صاعقه زلزله و سیل بیمه شده است.

۱۳-۲ - زمین کارخانه زرقان به مساحت ۱۲.۶۰۱ متر مربع و زمین منطقه بیضا (یادداشت ۱۳-۳ ذیل) به مساحت ۲۰۱.۲۰۰ هکتار 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 ۱۴۰۱

۱۳-۳- 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.

۱۳-۴- اضافات ساختمان، تاسیسات و اثاثه به ترتیب مربوط به افزایش قیمت بهای تمام شده مربوط به آسفالت خیابان های داخلی کارخانه ، تصفیه خانه صنعتی واحد لپویی و خرید دو دستگاه رایانه و CPU می باشد .

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
		بهای تمام شده
۴.۳۰۴	۱.۹۸۴	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	.	افزایش
۴.۳۰۴	۱.۹۸۴	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	.	افزایش
۴.۳۰۴	۱.۹۸۴	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		استهلاک انباشته
۱.۸۷۸	۱.۸۷۸	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۵	۱۰۵	استهلاک
۱.۹۸۳	۱.۹۸۳	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	.	استهلاک
۱.۹۸۳	۱.۹۸۳	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲.۳۲۱	۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲.۳۲۱	۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۵-۱	۱,۶۳۵	۹۳۲
	۱,۶۳۵	۹۳۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
۱,۷۰۹	۳۹۲	۳,۴۲۵	۱,۰۹۴	۰	۱,۰۹۴	زیر یک درصد	۱,۲۰۲,۹۹۸
۱۴	۶	۱۹	۶	۰	۶	زیر یک درصد	۶,۰۰۰
۶	۲	۸	۳	۰	۳	زیر یک درصد	۳,۵۰۰
	۴۰۰		۱,۱۰۳	۰	۱,۱۰۳		
	۵۰۰		۵۰۰	۰	۵۰۰	زیر یک درصد	۵۰۰,۰۰۰
	۳۱		۳۱	۰	۳۱	زیر یک درصد	۶۳۵
	۱		۱	۰	۱	زیر یک درصد	۱۲۵
	۵۳۲		۵۳۲	۰	۵۳۲		
	۹۳۲		۱,۶۳۵	۰	۱,۶۳۵		

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

سایر شرکت ها:

شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)

شرکت نمایشگاه های بین المللی فارس (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا (سهامی خاص)

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	خالص
تجاری								
حساب های دریافتنی								
۱۶-۱-۱	شرکت لیکو گامز گلوبال - اشخاص وابسته	۱,۹۹۸,۱۸۷	۱,۹۹۸,۱۸۷	۰	۱,۹۹۸,۱۸۷	۱,۹۹۸,۱۸۷	۹۷۲,۷۰۴	۹۷۲,۷۰۴
غیر تجاری								
۱۶-۱-۲	طلب از شرکتهای گروه - اشخاص وابسته	۰	۳۲۲	۰	۳۲۲	۳۲۲	۷۶۹	۷۶۹
	اداره کل بازرگانی استان فارس	۰	۲۸۷	۰	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷
	کارکنان (وام مسکن و وام ضروری و ازدواج)	۰	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۳,۲۷۳	۳,۲۷۳
	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۳,۳۹۸	۰	۳,۳۹۸	۳,۳۹۸	۵,۱۸۱	۵,۱۸۱
	سایر	۰	۵۹	۰	۵۹	۵۹	۵۴۷	۵۴۷
		۰	۵,۹۶۶	۰	۵,۹۶۶	۵,۹۶۶	۱۰,۰۵۷	۱۰,۰۵۷
		۱,۹۹۸,۱۸۷	۲,۰۰۴,۱۵۳	۰	۲,۰۰۴,۱۵۳	۲,۰۰۴,۱۵۳	۹۸۲,۷۶۱	۹۸۲,۷۶۱

۱۶-۱-۱- گردش حساب اسناد دریافتنی ارزی در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است:

مبلغ ارزی - دلار		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۸۲۱,۱۷۴	۳,۶۳۷,۴۸۵	مانده ابتدای سال
۲,۰۴۱,۳۰۰	۴,۷۰۴,۹۰۰	فروش محصول
(۲,۲۳۵,۶۶۱)	(۲,۷۲۱,۳۰۰)	وجه دریافتی طی سال
۱۰,۶۷۲	۷,۶۱۱	سایر
۳,۶۳۷,۴۸۵	۵,۶۲۸,۶۹۶	

۱۶-۱-۱-۱- مانده حساب های دریافتنی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵,۶۲۸,۶۹۶ دلار می باشد. به موجب قرارداد فروش مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰، خریدار متعهد است نسبت به پرداخت بدهی خود و تسویه حساب آن حداکثر تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۱ اقدام نماید. شرکت در مقابل طلب ارزی مذکور ۳ فقره چک بدون تاریخ جمعاً به مبلغ ۱۳,۵۵۸,۸۸۲ درهم معادل ۳,۷۱۴,۷۶۲ دلار از خریدار مذکور اخذ نموده است. تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۴۴۵,۰۰۰ دلار (معادل ۱۷۸,۳۰۵ میلیون ریال) وصول گردیده است. دوره وصول مطالبات مزبور در سال مورد گزارش ۴۱۰ روز بوده است که نسبت به سال قبل (۶۴۵ روز) کاهش یافته است.

۱۶-۱-۱-۲- مطالبات ارزی شرکت به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس آخرین حواله دریافتی در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ازای هر دلار ۳۵۵,۰۰۰ ریال و سال قبل به مبلغ ۲۶۷,۴۱۱ ریال) تسعیر گردیده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۱-۲- طلب از شرکت های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۲۵۰
۷۰۱	۰
۰	۸
۶۰	۶۰
۴	۲
۴	۲
۷۶۹	۳۲۲

شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
سایر

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱.۹۶۰	۹۸۱
۱.۹۶۰	۹۸۱

غیر تجاری
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵۹	۳۸۱
۰	۱۵.۲۹۳
۴۵۵	۲.۵۶۶
۷۱۴	۱۸.۲۴۰

پیش پرداخت های داخلی
خرید مواد اولیه - ریشه شیرین بیان
بیمه دارایی ها
سایر

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مقدار- تن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مقدار- تن	یادداشت
۱۱۴.۸۳۶	۱۰.۱۶	۱۱۴.۶۲۹	۶۷۱	۱۸-۲ مواد اولیه - ریشه شیرین بیان
۷۷۲.۱۶۷	۲.۲۹۵	۵۹۰.۰۲۱	۱.۵۰۶	کالای ساخته شده - پودر شیرین بیان
۱۵.۱۴۳	۴۷	۱.۹۴۸	۳	کالای ساخته شده - عصاره قالبی شیرین بیان
۵.۱۸۷		۸.۲۰۹		مواد بسته بندی ، ملزومات و قطعات یدکی
۹۰۷.۳۳۳		۷۱۴.۸۰۷		

۱۸-۱- موجودی مواد و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۶۵۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، آتش سوزی ، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۱۸-۲- 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 .

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۴,۳۹۱	۳,۸۹۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۳۴۱	۱,۲۸۵	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۵,۷۳۲	۵,۱۷۷	

۱۹-۱ مبلغ ۱,۲۸۵ میلیون ریال موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۹۰,۰۰۰ دلار و ۲۰,۲۹۳/۷۴ یورو نزد بانک های توسعه صادرات ایران شعبه شیراز و ملی مرکزی شیراز است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۱,۶۸	۹۵,۰۳۲,۷۱۰	۳۱,۹۱	۹۵,۷۲۸,۸۴۸	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)
۰,۵۰	۱,۵۰۵,۶۵۰	۰,۵۰	۱,۵۰۵,۶۵۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
۶۲,۱۵	۱۸۶,۴۳۸,۶۴۵	۶۱,۹۲	۱۸۵,۷۴۲,۵۰۷	سایر سهامداران
۱۰۰,۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- 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 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 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 ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
		تجاری	
		حساب های پرداختنی	
۳۴,۷۹۲	۱۴,۹۲۰	سجاد احمدی - اشخاص وابسته	
۴,۱۴۹	۸۴۸	مهران احمدی نژاد - اشخاص وابسته	
۱۳,۶۰۹	۰	خدیدجه ابراهیمی	
۵,۷۹۵	۸۶۹	محسن رنجبر	
۵,۳۰۴	۰	مهرزاد احمدی	
۷,۵۰۷	۷,۸۷۷	سایر تامین کنندگان مواد اولیه	
<u>۷۱,۱۵۶</u>	<u>۲۴,۵۱۴</u>		
		غیر تجاری	
۵۵,۵۶۱	۵۰۸,۳۷۵	۲۲-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری تدبیر - اشخاص وابسته	
۱	۷۹,۱۵۲	بدهی به سایر شرکت های گروه - اشخاص وابسته	
۲۸,۴۱۷	۷۷,۰۵۹	۲۲-۱-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	
۶,۵۶۳	۶,۷۸۹	مالیات تکلیفی و حقوق کارکنان	
۱	۵,۶۸۰	حقوق پرداختنی	
۲۰,۰۷۵	۱۰,۰۴۳	حق بیمه پرداختنی	
۴,۶۲۱	۵,۶۱۷	پس انداز کارکنان	
۰	۱۳,۸۱۹	بیمه پارسیان - اشخاص وابسته	
۲۶۰	۱۷,۶۹۳	شرکت خاکریزان صبا پاسارگاد	
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۲۲-۱-۳ شرکت مهندسین مشاور ساختمان و صنعت ایران	
۵۰۸	۰	شرکت ویدا نازین تصفیه	
۶۲۸	۶۲۸	سایر پیمانکاران پروژه لیبوی	
۱,۲۴۶	۷۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	
۳۰۰	۱۰,۰۱۱	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	
۱,۰۳۵	۱,۵۳۸	سایر	
<u>۱۰۲,۴۷۸</u>	<u>۷۲۸,۷۳۹</u>		
<u>۱۷۳,۶۳۴</u>	<u>۷۵۳,۲۵۳</u>		

۲۲-۱-۱- گردش حساب شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۱۳	۵۵,۵۶۱	مانده در ابتدای سال مالی
۵,۳۴۸	۹,۲۱۶	پرداخت هزینه ها به نیابت از این شرکت
۰	(۶,۲۸۶)	استرداد پرداخت هزینه های انجام شده
۰	(۵۰,۰۰۰)	استرداد قرض الحسنه پرداختنی
۰	۴۹۹,۸۸۴	سود سهام پرداختنی
۵۰,۰۰۰	۰	قرض الحسنه دریافتی
<u>۵۵,۵۶۱</u>	<u>۵۰۸,۳۷۵</u>	مانده در پایان سال مالی

۲۲-۱-۲- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۰,۴۷۲	۱۶,۳۷۹	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۱,۸۳۹	۳,۱۰۰	ذخیره حسابرسی
۲,۷۱۹	۲,۲۳۳	ذخیره هزینه های عمومی و اداری
۰	۳۵,۴۳۰	۲۲-۱-۲-۱ ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور
۱,۳۵۲	۱,۹۴۲	ذخیره برق ، گاز، آب و تلفن
۱۰,۱۶۲	۱۶,۱۰۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	ذخیره هزینه های نقل و انتقال ملک کارخانه شیراز
۳	۳	ذخیره هزینه عوارض باسکول
<u>۲۸,۴۱۷</u>	<u>۷۷,۰۵۹</u>	

۲۲-۱-۲-۱- مبلغ مذکور بابت محاسبات مربوط به ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل کارخانه می باشد .

۲۲-۱-۲-۲- مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال طلب شرکت مهندسین مشاور ساختمان و صنعت ایران در خصوص قرارداد ارائه خدمات طراحی و نظارت به کارخانه جدید (لیبوی) می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۷,۷۳۷	۱۷,۹۹۱

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۰,۲۳۰	۱۹,۰۴۸
(۲,۴۹۳)	(۱,۰۵۷)
۴۷,۷۳۷	۱۷,۹۹۱

بانک توسعه صادرات شعبه شیراز

سود و کارمزد آتی

حصه جاری

۱-۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۳,۵۳۷	.
۲۴,۲۰۰	۱۷,۹۹۱
۴۷,۷۳۷	۱۷,۹۹۱

۱۱ درصد

۱۸ درصد

۱-۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۷,۷۳۷	.
.	۱۷,۹۹۱
۴۷,۷۳۷	۱۷,۹۹۱

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۱-۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۷,۷۳۷	۱۷,۹۹۱
۴۷,۷۳۷	۱۷,۹۹۱

تعداد ۲۷۱,۹۹۹,۹۹۶ سهم از سهام بیمه پارسیان (متعلق به شرکت گروه

سرمایه گذاری تدبیر)

۱-۵-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات مالی

.
۹۰,۰۰۰
۷,۹۶۷
(۴۴,۱۸۹)
(۶,۰۴۱)
۴۷,۷۳۷
۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۳۹
(۱۲۸,۵۱۷)
(۱۶,۹۶۸)
۱۷,۹۹۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	۱.۰۶۳
	مانده در ابتدای سال
	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱.۶۱۳	۱.۱۷۴
	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۵۰)	(۲.۳۳۷)
۱.۰۶۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نوعه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات			سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			پرداختی	قطعی	ابرازی		
برگ قطعی	۱.۰۶۳	۰	۱.۰۶۳	۱.۰۶۳	۰	۵۹۸.۴۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
برگ قطعی	۰	۰	۱.۱۷۴	۱.۱۷۴	۰	۲۸۹.۹۴۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۰.۹۷۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۱.۰۶۳	۰					

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- درآمد حاصل از فروش صادراتی شرکت در سال ۱۴۰۱ به استناد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم و دستورالعمل شماره ۲۰۰۹۸/۵۱۶ مورخ ۲۰۰۹/۸/۱۱ به شرط برگشت ارز حاصل از صادرات مشمول به نرخ صفر مالیاتی می باشد. شایان ذکر اینکه به استناد جزء (۷) بند (ب) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور بر خورداری از معافیت های مالیاتی برای درآمدهای حاصل از صادرات کالاها و خدمات و هرگونه جایزه و مشوق های صادراتی منوط به بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور است. به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰۹/۲/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۲/۱۰ سازمان امور مالیاتی با عنایت به اطلاق حکم مقرر در بند (ب) ماده ۴۵ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوب ۱۳۹۵/۱/۱۰ معافیت مالیاتی سود تفاوت نرخ تسعیر ارز صادرات، مقرر می دارد: از آنجا که سود تفاوت نرخ تسعیر ارز صادرات از هرگونه مالیات معاف است و قانون گذار هیچگونه حصر یا استثنائی درآمدهای نسبت به این معافیت در نظر نگرفته است، لذا سود تفاوت نرخ تسعیر ارز کلیه درآمدهای صادراتی، با رعایت سایر مقررات، مشمول حکم فوق می باشد.

۲۴-۲-۳- به دلیل معافیت مالیاتی محصولات صادراتی شرکت، بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، ذخیره ای در حساب ها منعکس نشده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۱.۸۶۰	۴۵.۸۷۹	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۰.۱۶۷)	(۴.۳۰۶)	پرداخت شده طی سال مالی
۱۵.۱۸۶	۲۹.۹۶۴	ذخیره تامین شده
۴۵.۸۷۹	۷۱.۵۳۷	مانده در پایان سال مالی

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۵۱	۹۵۱	مانده پرداخت نشده:
۲.۴۲۲	۲.۴۱۰	سال های قبل از ۱۳۹۵
۲۹۸.۰۷۳	۱۶.۵۸۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۲۵۱.۸۶۳	۵۸.۷۴۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۳۳۴.۱۶۵	۶۸.۰۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
.	۴۷۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸۸۷.۴۷۴	۱۴۷.۱۷۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱-۲۶- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ ریال و سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۷۹۰ ریال است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۸۸.۳۳۱	۹۸۰.۹۷۵	سود خالص
		تعدیلات
۷.۹۶۷	۱۵.۷۳۹	هزینه های مالی
۱.۶۱۳	۱.۱۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۰.۱۹	۲۵.۶۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴.۹۴۰	۳۴.۷۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱.۶۴۳)	(۱۹۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۳	۵۶	زبان تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۴۵.۳۱۰	۱.۰۵۸.۱۷۵	
(۴۳.۲۵۴)	(۱.۰۲۱.۱۱۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۲۵.۶۲۷)	۱۹۲.۵۲۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۳۸	(۱۷.۵۲۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۵.۶۵۲	۵۰.۵۸۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۳۲.۷۱۹	۲۶۲.۶۴۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولید و صادرات ربشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۷۰۳

افزایش سرمایه گذاری در شرکت ها از محل مطالبات حال شده

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۱۵۵,۷۸۷	۹۸۹,۹۵۷	جمع بدهی ها
(۳۵,۷۳۲)	(۵,۱۷۷)	موجودی نقد
۱,۱۲۰,۰۵۵	۹۸۴,۷۸۰	خالص بدهی
۱,۱۴۶,۶۴۶	۲,۰۹۷,۶۲۱	حقوق مالکانه
۹۸	۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه فروش های شرکت تماماً 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 ۱۴۰۱

۱-۴-۲۹- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار و یورو	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۷.۴۰۵	۱۹۹.۹۴۷
۹۷.۴۰۵	۱۹۹.۹۴۷

سود یا زیان

حقوق مالکانه

۵-۲۹- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت لیکو گامز گلوبال	۱.۹۹۸.۱۸۷	۳۲۵.۲۴۶	.
	۱.۹۹۸.۱۸۷	۳۲۵.۲۴۶	.

۶-۲۹- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	جمع	
۲۴.۵۱۴	.	.	.	۲۴.۵۱۴	پرداختنی های تجاری
۶۲۷.۳۳۸	۲۳.۷۶۷	۱۸.۶۱۲	۵۹.۰۲۲	۷۲۸.۷۳۹	سایر پرداختنی ها
۱۴۷.۱۷۶	.	.	.	۱۴۷.۱۷۶	سود سهام پرداختنی
.	۱۷.۹۹۱	.	.	۱۷.۹۹۱	تسهیلات مالی
.	.	.	۷۱.۵۳۷	۷۱.۵۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت
۷۹۹.۰۲۸	۴۱.۷۵۸	۱۸.۶۱۲	۱۳۰.۵۵۹	۹۸۹.۹۵۷	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۹	۹,۰۰۰	۲۰,۲۹۴
۱۶-۱-۱	۵,۶۲۸,۶۹۶	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۵,۶۳۷,۶۹۶	۲۰,۲۹۴
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵,۶۳۷,۶۹۶	۲۰,۲۹۴
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۱,۹۹۸,۵۶۶	۹۰۶
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۶۴۶,۴۸۵	۲۰,۲۹۴
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۹۷۳,۰۸۲	۹۶۳

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ
دلار
۴,۷۰۴,۹۰۰

فروش محصولات

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
کل تعهدات سررسید شده	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات سررسید شده	ایفا شده	ایفا نشده
۵,۱۱۸,۴۱۵	۳,۷۹۸,۹۶۳	۱,۳۱۹,۴۵۲	۶,۹۱۸,۴۹۴	۳,۷۹۸,۹۶۳	۳,۱۱۹,۵۳۱

نوع ارز: دلار

۳۰-۳- تعهدات ارزی رفع نشده عمدتاً مربوط به فروش نیمه دوم سال مالی مورد گزارش می باشد که تا پایان رسیدگی مالیاتی سال مورد گزارش مهلت انجام رفع تعهد وجود دارد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	فروش کالا و خدمات	سایر	استفاده از محل کارخانه شیراز
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	سهامدار عمده	✓	۰	(۵۰.۰۰۰)	۰	۰	رایگان
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیکوگنر گلپال	خریدار انحصاری	-	۰	۰	۱,۳۳۲,۵۳۲	۰	-
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	همگروه	-	۰	۰	۵,۸۳۳	۰	-
	شرکت بیمه پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹,۴۶۹	۰	۰	۰	-
	سجاد احمدی	تامین کننده عمده	-	۸۸,۵۱۵	۰	۰	۰	-
	مهران احمدی نژاد	تامین کننده عمده	-	۱۳,۸۸۸	۰	۰	۰	-
	جمع			۱۳۱,۸۷۲	(۵۰,۰۰۰)	۱,۳۳۲,۵۳۲	۵,۸۳۳	-

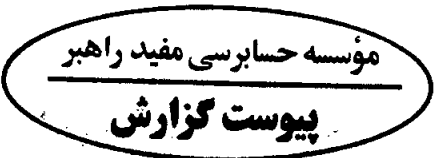
۳۱-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به استثناء استفاده رایگان از محل کارخانه شیراز و استرداد قرض الحسنه دریافتی از شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۹/۳۰	
								طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	جمع	سهامدار عمده	۰	۲۵۰	۰	(۵۰,۸۳۷۵)	۰	۵۸۰,۴۴۵	(۵۰,۸۱۳۵)
								۵۸۰,۴۴۵	(۵۰,۸۱۳۵)
								۰	۴۶
								(۲۸۵)	(۳۷۶)
								(۱,۹۹۳)	۰
								(۱۴۹,۱۴۹)	(۷۹,۱۵۰)
								۰	۴
								۰	۹۷۲,۷۰۴
								۰	۱
								۳۰۰	(۱۳,۸۱۹)
سایر اشخاص وابسته	جمع	همگروه	۰	۰	۰	(۱۳,۸۱۹)	۰	۳۳۹,۷۹۲	(۱۴,۹۳۰)
								۴۰۱۴۹	(۸۴۸)
								(۱۹۰,۶۶۹)	(۱۱۰,۰۲۴)
								(۷۷۱,۱۱۴)	(۶۱۸,۱۴۹)
			۱,۹۹۸,۱۸۷	۳۲۰	(۱۶,۷۷۹)	(۶۰,۱۳۴۶)	(۲۹۸)	۱,۹۹۸,۳۳۳	(۶۱۸,۱۴۹)
			۱,۹۹۸,۱۸۷	۳۲۰	(۱۶,۷۷۹)	(۶۰,۱۳۴۶)	(۲۹۸)	۱,۹۹۸,۳۳۳	(۶۱۸,۱۴۹)

۳۱-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲-۲- 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 سرمایه گذاری تدبیر به شرکت فراپورس ایران ، هرگونه بدهی احتمالی ناشی از موضوع فوق الذکر را شرکت سرمایه گذاری تدبیر تقبل نموده است.

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

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۹۸،۰۹۷ میلیون ریال (مبلغ ۳۲۷ ریال برای هر سهم) است.