

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: تولید و صادرات ریشمک	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: دریشمک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432306	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
(۹۴)	۵۸۵,۹۰۲	۲۶,۹۸۲		درآمدهای عملیاتی
۹۴	(۲۳۳,۶۰۶)	(۱۲,۲۵۲)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۳)	۲۶۲,۲۹۶	۲۲,۷۳۰		سود (زیان) ناخالص
۸	(۳۴,۹۷۰)	(۳۲,۲۹۲)		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۶۱۴	۸۳,۲۵۴	۵۹۴,۴۱۰		سایر درآمدها
(۱,۳۳۹)	(۲,۶۴۵)	(۳۵,۴۱۹)		سایر هزینه‌ها
۳۵	۴۰۷,۹۳۵	۵۵۰,۴۲۹		سود (زیان) عملیاتی
(۷,۱۳۴)	(۱۴۶)	(۱۰,۵۶۱)		هزینه‌های مالی
(۵۱)	۳۳,۷۱۳	۱۵,۸۷۸		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۹۶)	۲,۷۴۷		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۷	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
			هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	سالهای قبل
۲۷	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۷	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۳۵	۱,۳۶۰	۱,۸۳۵	عملیاتی (ریال)
(۷۵)	۱۰۸	۲۷	غیرعملیاتی (ریال)
۲۷	۱,۴۶۸	۱,۸۶۲	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲۷	۱,۴۶۸	۱,۸۶۲	سود (زیان) پایه هر سهم
۲۷	۱,۴۶۸	۱,۸۶۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
۲۷	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۷	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲	۳۸۰,۵۳۳	۳۹۲,۵۷۰	۴۰۰,۷۲۸	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۳)	۳,۴۶۲	۲,۸۰۰	۲,۴۲۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۶,۳۹۱	۹۱۶	۹۳۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۶)	۳,۴۰۷	۶,۲۱۴	۵,۲۴۵	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲	۳۹۳,۷۸۳	۴۰۲,۵۰۰	۴۰۹,۳۱۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۸۶)	۴,۷۳۲	۹,۳۸۴	۱,۳۵۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۸	۳۸۷,۳۸۴	۵۶۶,۵۰۷	۷۸۱,۷۰۶	موجودی مواد و کالا
۳۱	۴۷۶,۳۹۷	۶۸۳,۸۷۳	۸۹۶,۲۳۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
--	۶۰,۹۶۶	۶۰,۰۰۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۶۳)	۱۹۵,۸۹۶	۲۳,۴۳۰	۸,۵۷۵	موجودی نقد
۲۶	۱,۰۲۵,۳۶۵	۱,۳۴۳,۱۹۴	۱,۶۸۷,۸۶۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۶	۱,۰۲۵,۳۶۵	۱,۳۴۳,۱۹۴	۱,۶۸۷,۸۶۷	جمع دارایی‌ها
۲۰	۱,۴۱۹,۱۴۸	۱,۷۴۵,۶۹۴	۲,۰۹۷,۱۸۶	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۰	۱,۰۱۶,۴۱۶	۸۵۶,۸۲۲	۱,۰۲۵,۳۱۵	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۴	۱,۳۴۶,۴۱۶	۱,۱۸۶,۸۲۲	۱,۳۵۵,۳۱۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۵	۱۸,۰۴۸	۲۳,۶۶۱	۲۱,۸۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵	۱۸,۰۴۸	۲۳,۶۶۱	۲۱,۸۶۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۴۴۰,۴۰۶		۴۴۰,۴۰۶
اصلاح اشتباهات									۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۴۴۰,۴۰۶	۰	۴۴۰,۴۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									۴۴۰,۴۰۶	۰	۴۴۰,۴۰۶
سود سهام مصوب									(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه									۰		۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی									۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰				۲۰,۰۰۰				۸۵۶,۸۲۲	۰	۱,۱۸۶,۸۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۵۵۸,۴۹۲		۵۵۸,۴۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۵۵۸,۴۹۲	۰	۵۵۸,۴۹۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۳۹۰,۰۰۰)		(۳۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۵,۳۱۵	۰	۱,۳۵۵,۳۱۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۹۸,۵۳۸	(۵۸,۸۹۳)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۴۴۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۸,۵۳۸	(۵۹,۳۳۵)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۱,۴۰۱)	(۳۶,۵۳۹)	(۱۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
--	۱۸,۲۹۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	(۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۲)	۶۰,۹۶۶	۶۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۶۰,۰۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۳,۲۸۲	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۶)	۱۶,۵۱۱	۱۵,۵۵۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۳۰۱	۳,۶۲۵	۳۴,۱۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۵۶,۷۱۰)	۳۳۲,۶۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۱۰۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	۰	(۱۰,۷۰۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
			تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ فروش-ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده-ميليون ريال	سود ناخالص-ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش-ريال	مبلغ فروش-ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده-ميليون ريال	سود ناخالص-ميليون ريال				
پودر شيرين بيان	كيلوگرم	نرخ بازار	۹۵۰,۰۰۰	۵۳۸,۶۸۵.۲۶	۵۱۱,۷۵۱	(۱۹۹,۰۰۶)	۳۱۲,۷۴۵					۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
عصاره شيرين بيان	كيلوگرم	نرخ بازار	۱۶۹,۵۰۰	۴۳۷,۴۶۹.۰۳	۷۴,۱۵۱	(۲۴,۶۰۰)	۴۹,۵۵۱	۷۲,۵۰۰	۵۱۰,۰۹۶.۵۵	۲۶,۹۸۲	(۱۲,۲۵۲)	۲۳,۷۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۰	۲۶,۹۸۲	۲۰۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتي:			۱,۱۱۹,۵۰۰		۵۸۵,۹۰۲	(۲۲۳,۶۰۶)	۲۶۲,۲۹۶	۷۲,۵۰۰		۲۶,۹۸۲	(۱۲,۲۵۲)	۲۳,۷۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۰	۲۶,۹۸۲	۱,۲۰۰,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات:																
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخفيقات					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱,۱۱۹,۵۰۰		۵۸۵,۹۰۲	(۲۲۳,۶۰۶)	۲۶۲,۲۹۶	۷۲,۵۰۰		۲۶,۹۸۲	(۱۲,۲۵۲)	۲۳,۷۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۰	۲۶,۹۸۲	۱,۲۰۰,۰۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخير

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۲۵۳,۷۷۹	۳۷۹,۱۶۸	۳۶۹,۷۶۲	۴۰۷,۲۳۶	۵۸۵,۹۰۲	۲۶,۹۸۲	۰
مبلغ بهاي تمام شده	(۱۲۱,۶۵۴)	(۲۰۹,۴۳۰)	(۲۰۹,۴۷۲)	(۱۵۷,۵۵۸)	(۲۲۳,۶۰۶)	(۱۲,۲۵۲)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

توضیح ندارد توضیح ندارد توضیح ندارد توضیح ندارد توضیح ندارد

بهای تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۳۱۴,۶۷۷	۲۲۶,۸۶۵
دستمزد مستقيم توليد	۴۵,۲۲۷	۵۲,۵۳۱
سربار توليد	۹۰,۸۹۸	۸۰,۲۰۶

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
جمع	۴۵۰,۸۰۲	۳۵۹,۶۰۲
هزینه جذب نشده در تولید	(۲,۶۴۵)	(۳۵,۴۱۹)
جمع هزینه های تولید	۴۴۸,۱۵۷	۳۲۴,۱۸۳
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۰	۰
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۴۸,۱۵۷	۳۲۴,۱۸۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵۱,۱۶۹	۳۷۵,۷۲۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۷۵,۷۲۰)	(۶۸۶,۶۵۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲۳,۶۰۶	۱۳,۲۵۲
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۲۳,۶۰۶	۱۳,۲۵۲

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریتی می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
پودر شیرین بیان	کیلوگرم	۱,۲۳۵,۷۲۵	۲۴۸,۷۹۷.۲۶	۳۰۷,۴۴۵	۷۵۹,۱۲۵	۳۷۲,۱۶۰.۰۵	۲۸۲,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۴,۸۵۰	۲۹۵,۷۴۳.۰۴	۵۸۹,۹۶۱

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۹۶,۶۹۰	۱۹۳,۵۵۴.۲	۴۹۹,۵۵۰	۱۳,۲۵۲	۱۸۲,۷۸۶.۲۱	۷۲,۵۰۰	۰		۰	۴۱,۶۶۷	۲۱۲,۰۷۲.۷۸	۱۹۶,۴۷۵	۶۸,۲۷۵	۱۸۱,۷۸۷.۹۳	۳۷۵,۵۷۵	کیلوگرم	عصاره شیرین بیان
۶۸۶,۶۵۱			۱۳,۲۵۲			۰			۳۳۴,۱۸۳			۳۷۵,۷۲۰				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۹۰,۶۴۳	۷۲,۳۳۶.۱۳	۱,۲۵۳,۳۴۰	۳۳۶,۸۶۵	۰	۳,۲۸۳,۴۳۶	۱۳۱,۲۶۱	۷۸,۴۷۶.۳۴	۱,۶۷۲,۶۳۱	۱۸۶,۲۴۶	۶۲,۸۵۶.۰۷	۲,۹۶۳,۰۵۵	کیلوگرم	ریشه شیرین بیان	
۹۰,۶۴۳	۷۲,۳۳۶.۱۳	۱,۲۵۳,۳۴۰	۳۳۶,۸۶۵	۰	۳,۲۸۳,۴۳۶	۱۳۱,۲۶۱	۷۸,۴۷۶.۳۴	۱,۶۷۲,۶۳۱	۱۸۶,۲۴۶	۶۲,۸۵۶.۰۷	۲,۹۶۳,۰۵۵		جمع مواد اولیه داخلی:	
														مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			جمع مواد اولیه وارداتی:
۹۰,۶۴۳			۳۳۶,۸۶۵			۱۳۱,۲۶۱			۱۸۶,۲۴۶					جمع کل

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربرار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربرار	هزینه های اداری، عمومی و فروش

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۳,۸۰۷	۱۶,۴۵۹	۰	۰	۰	۱۱,۲۵۲
هزینه استهلاک	۲۷,۲۰۸	۲۳,۵۵۱	۰	۰	۰	۱,۰۶۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۶,۰۳۲	۲,۴۷۵	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۴,۵۶۰	۲,۲۶۳	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۴
سایر هزینه ها	۳۹,۱۹۱	۲۴,۴۵۸	۰	۰	۰	۱۸,۴۹۴
جمع	۹۰,۸۹۸	۸۰,۲۰۶	۰	۰	۰	۳۲,۲۹۲

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بر اساس مذاکره و توافق با خریدار خارجی محصولات طبق قرارداد فی مابین عمل خواهد شد.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بر اساس شرایط بازار داخلی نرخ خرید مواد اولیه تعیین خواهد شد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پیش بینی می شود بهای تمام شده در دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ با توجه به افزایش قیمت ها در مقایسه به سال مالی قبل افزایش یابد.
----------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برآورد ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۶۸	۶۶	۶۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۵	۲۲	۲۷

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	دلار	۴,۹۳۶,۰۵۰	۵۸۵,۹۰۲	۲۸۲,۷۵۰	۳۶,۹۸۲
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵,۸۲۷,۴۷۲	۶۷۵,۷۲۸	۲,۸۳۰,۱۷۴	۸۸۷,۵۷۴
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۲۰,۲۹۴	۹۴۴	۲۰,۲۹۴	۱,۰۴۵

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پیش بینی می شود هزینه های حقوق و دستمزد سایر هزینه های اداری تشکیلاتی در دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ نسبت به سال مالی قبل افزایش یابد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تاریخ بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
تصفیه خانه صنعتی	۰	۰		۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
جایجایی دو باب سوله انبار مواد اولیه	۰	۰		۰	۰	۸۴	۱۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
سرمایه گذاری پویا	۰	۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۰	۰	۱	شرکت در نظر دارد سهام مذکور را در سال آتی در همین سطح نگه دارد.
کارگزاری تدبیرگران فردا	۰	۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	شرکت در نظر دارد سهام مذکور را در سال آتی در همین سطح نگه دارد.
لیزینگ ایران و شرق	۰	۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱	۰	۶	شرکت در نظر دارد سهام مذکور را در سال آتی در همین سطح نگه دارد.
نمایشگاه های بین المللی فارس	۰.۹۹	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵	۰	۱۹	شرکت در نظر دارد سهام مذکور را در سال آتی در همین سطح نگه دارد.
ایران و شرق	۰.۱	۵۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۵۰۰	شرکت در نظر دارد سهام مذکور را در سال آتی در همین سطح نگه دارد.
سرمایه گذاری پردیس	۰.۶	۳۹۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳,۳۷۶	۰	۳۹۲	شرکت در نظر دارد سهام مذکور را در سال آتی در همین سطح نگه دارد.

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۸۰,۹۸۴	۵۹۲,۶۸۳
فروش ضایعات	۲,۲۷۰	۱,۷۲۷
جمع	۸۲,۲۵۴	۵۹۴,۴۱۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۲,۶۴۵	۳۵,۴۱۹
جمع	۲,۶۴۵	۳۵,۴۱۹

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی	
		بلند مدت	کوتاه مدت	ارزی					
				معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۴,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۵۹	۱۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۶,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۸۷	۱۶	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۱۰,۵۶۱	۰	۰	۰		۰	۱۰۰,۱۴۶		جمع
	۰		انتقال به دارایی						
	۱۰,۵۶۱		هزینه مالی دوره						

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در نظر دارد در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ نسبت به اخذ تسهیلات با نرخ بهره پایین اقدام نماید.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرکت در نظر دارد در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ نسبت به اخذ تسهیلات با نرخ بهره پایین اقدام نماید.
----------------------------------	--

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی	۸,۸۸۳	۸
سود حاصل از سپرده گذاری در اوراق بانکی و صندوق سرمایه گذاری	۷,۶۲۸	۱۵,۵۴۸

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۳,۲۸۲	۳۲۲
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱۲,۸۲۰	۰
جمع	۳۲,۷۱۳	۱۵,۸۷۸

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت	۰	۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۲۶)	۱۰۱
درآمد (هزینه) باسکول	(۱۱۹)	(۲۴)
متفرقه	۴۹	۳,۶۷۰
جمع	(۹۶)	۳,۷۴۷

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۸۵۶,۸۲۲	۴۴,۰۴۱	۴۴۰,۴۰۶	۳۹۰,۰۰۰	۱۰ درصد

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توضیح ندارد
----------------------------------	-------------

سایر توضیحات با اهمیت

توضیح ندارد
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

باسمه تعالی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیئت مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دست یابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ تهیه شده است.

نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از	سمت	امضاء
محمد حسین ستایش	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)	رئیس هیات مدیره	
علی اکبر رضاییان زاده	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)	نائب رئیس هیات مدیره	
علی اصغر ملایی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
محمد حسن زینالی	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	
حسن عشقی	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۳	۱- مقدمه
۳	۲- ماهیت کسب و کار
۶	۳- اهداف مدیریت و راهبردها
۹	۴- مهمترین منابع و ریسک ها
۱۶	۵- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۶	۶- کمیته های تخصصی هیات مدیره
۱۷	۷- رعایت اصول حاکمیت شرکتی

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت های مالی و یادداشت های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر «پیش بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالا» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است. جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

الف - ماهیت کسب و کار

تاریخچه تاسیس شرکت

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۸/۱۰/۱۱ تحت شماره ۱۳۶۳۳ در اداره ثبت شرکتهای 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 شرکتهای 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 ۱۳۹۴۳۰۴۱۱۱۳۷۰۰۸۶۱۳ اداره ثبت شرکت های شیراز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳، شرکت کارخانجات تولید و توسعه صادرات شیرین بیان زرقان (سهامی خاص) 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 ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار با شماره ۱۱۴۹۶ ثبت و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ در فهرست نرخ های بازار دوم فرابورس ایران، با نماد "ریشمک" درج گردید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) است. نشانی دفتر مرکزی شرکت شیراز، تقاطع بلوار امیر کبیر و بلوار باهنر و محل کارخانه های آن در شهر های زرقان و لپویی واقع است.

موضوع فعالیت شرکت

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 ۲۶۰۰ تن پودر و عصاره شیرین بیان در تاریخ ۱۳۵۱/۰۶/۰۶ آغاز گردیده است. با انتقال کارخانه شیراز به محل جدید در ۴۵ کیلومتری شمال شیراز واقع در منطقه لپویی در سال ۱۳۹۷ ظرفیت تولید پودر شیرین بیان در سنوات آتی به ۳۰۰۰ تن در سال خواهد رسید.

محصولات شرکت

شرکت دارای دو نوع محصول تولیدی می باشد :

۱- عصاره قالبی شیرین بیان که از گیاهی به همین نام استحصال میگردد ، عصاره مذکور بصورت قالبهای ۵ کیلویی تهیه و در کارتنهای ۵ تایی و به وزن ۲۵ کیلوگرم بسته بندی و به خارج از کشور صادر می گردد .

۲- پودر شیرین بیان که از گیاهی به همین نام استحصال میگردد ، پودر مذکور در کیسه های ۲۵ کیلوگرمی بسته بندی و به خارج از کشور صادر می گردد .

گیاه شیرین بیان از جمله گیاهان دارویی خود رو است و کمتر مورد کشت قرار گرفته است . قسمت مورد استفاده شیرین بیان ، ساقه های زیر زمینی و ریشه های گیاه است که دارای ترکیبات مختلفی می باشد . مهمترین ماده ای که موجب شیرینی شیرین بیان می شود ترکیب موجود در ریشه گیاه بنام اسید گلیسرینیک است که نزدیک به ۵۰ برابر شکر شیرینی دارد .

این گیاه دارای خواص درمانی فراوانی مانند درمان زخم معده و سرطان معده ، درمان سوء هاضمه ، از بین بردن نفخ معده ، برطرف کردن زخم و التهاب دهان و ... می باشد.

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می کند

شرکت در صنعت تولید و صادرات محصولات شیرین بیان فعالیت می کند. و بعنوان یکی از بزرگترین تولیدکنندگان و صادرکنندگان در بین شرکت های شیرین بیان در ایران است که در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده و کماکان با تکیه بر کیفیت برتر محصولات شیرین بیان موفق به کسب عنوان صادرکننده برتر نمونه کشوری در سالهای ۱۳۸۲ ، ۱۳۸۷ ، ۱۳۸۹ ، ۱۳۹۱ ، ۱۳۹۷ و شایسته تقدیر در سال ۱۳۹۲ و بعنوان صادرکننده نمونه استانی در سال های ۱۳۸۸ ، ۱۳۹۰ ، ۱۳۹۳ ، ۱۳۹۴ ، ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ شده است. همچنین فروش محصولات این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		نوع محصول
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	
۵۱۱,۷۵۱	۹۵۰,۰۰۰	-	-	پودر شیرین بیان
۷۴,۱۵۱	۱۶۹,۵۰۰	۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	عصاره شیرین بیان
۵۸۵,۹۰۲	۱,۱۱۹,۵۰۰	۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	جمع

محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

قانون تجارت

قانون بازار و اوراق بهادار مربوط به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

قانون مالیات های مستقیم

قانون مالیات بر ارزش افزوده

قانون کار

اساسنامه شرکت

اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح زیر می باشد :

نام	سمت	نماینده	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی
شرکت ایران و شرق	رئیس هیات مدیره	محمد حسین ستایش	دکترای حسابداری	عضو هیات علمی دانشگاه شیراز ، مشاور مالی و اقتصادی استانداری فارس ، معاون اداری و مالی دانشگاه شیراز ؛ معاون اداری و مالی بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان فارس ، رئیس دانشکده ادبیات و علوم انسانی و رئیس دانشکده اقتصاد، مدیریت و علوم اجتماعی دانشگاه شیراز
شرکت سرمایه گذاری پویا	نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر رضائیان زاده	کارشناسی	شرکت های توسعه صنایع نفت و انرژی قشم ، تولیدی و صنعتی کفش بلا، مهندسی و ساختمان صنعت نفت، تولیدی ایران تایر و تولیدی لاستیک دنا
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی اصغر ملایی	کارشناسی	مدیر مالی شرکت ایثارگران صنعت نفت فارس ، خزانه دار هیات شطرنج استان فارس، مدیر مالی شرکت مهر فر گل ارزن فارس، مدیر مالی شرکت تولید و صادرات ریشمک
شرکت لیزینگ ایران و شرق	عضو هیات مدیره	محمد حسن زینالی	کارشناسی ارشد	حسابرس موسسه حسابرسی آروین پیام، حسابرس ارشد موسسه حسابرسی مفید راهبر، مدیر مالی و پشتیبانی شرکت سرمایه گذاری پردیس
شرکت سرمایه گذاری پردیس	عضو هیات مدیره	حسن عشقی	کارشناسی ارشد	فعالیت در حوزه حسابرسی ، رئیس حسابداری گروه سرمایه گذاری تدبیر، مشاور مالی و بازرسی علی البدل شرکت ره آورد تدبیر کیش، عضویت در هیات مدیره شرکت فنر سازی زر

ب- اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

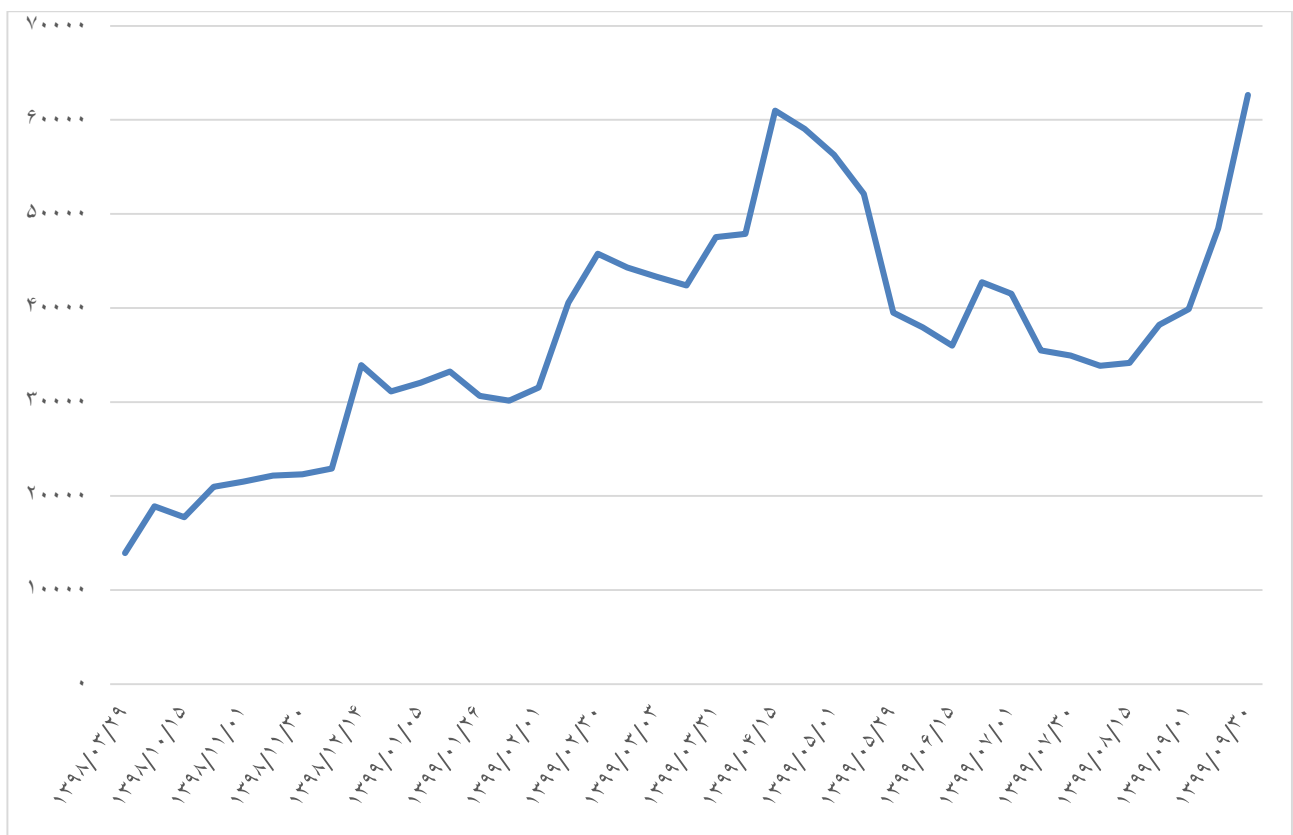
پروژه ها ، طرح ها و برنامه های توسعه

هیات مدیره شرکت بر اساس چشم انداز ۵ ساله ، چشم انداز شرکت را در دوره آتی تدوین نموده که اهم آن به قرار زیر است :

- رسوخ در بازار و افزایش سهم از بازار شیرین بیان
- حفظ پیشتازی کیفیت در بازار شیرین بیان
- کاهش ریسک با افزایش تولیدات شرکت
- مدیریت بهای تمام شده و افزایش حاشیه فروش
- جذب و به کارگیری نیروی انسانی برخوردار از دانش روز
- افزایش کنترلهای هوشمند با استفاده از روشهای نوین کاربردی ICT
- آموزش مستمر و ارتقاء مسئولیت پذیری کارکنان
- تنوع بخشی به خریداران محصولات
- رشد فروش و ارزآوری
- تنوع بخشی به منابع تامین مالی
- رشد سود آوری
- وصول مطالبات و پایین آوردن دوره وصول آن

جایگاه شرکت در بازار سرمایه

شخصیت حقوقی شرکت از نوع سهامی عام بوده و سهام آن در بازار دوم فرابورس اوراق بهادار تهران معامله می گردد. قیمت سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ در بازه ۱۶,۸۶۰ تا ۷۱,۶۵۴ ریال نوسان داشته است. کمینه ارزش بازار شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ معادل ۵,۰۵۸ میلیارد ریال بیشینه آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ معادل ۲۱,۴۹۶ میلیارد ریال بوده است. قیمت سهام در پایان آذر به مبلغ ۶۲,۶۴۳ ریال رسیده و معامله شده است. نمودار ذیل روند قیمت سهام را طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ نشان میدهد.



وضعیت معاملاتی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ (از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۹/۳۰) براساس سایت سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	شرح
۵۹۱,۶۳۳	تعداد کل معاملات
۱,۰۳۳,۴۲۶,۳۷۵	تعداد کل سهام معامله شده
۱۸,۷۹۲,۹۰۰	ارزش بازار در پایان دوره - میلیون ریال
۲۳۴	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۴۱	تعداد روزهای معاملاتی

پ - مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت ، کارخانه ای با قدمت حدود نیم قرن می باشد. که از آخرین تکنولوژی در این صنعت استفاده می‌گردد . روند تغییر تکنولوژی در صنعت شیرین بیان روندی کند است و به نظر نمی رسد در سنوات آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید ، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی ، مقررات و قوانین خاص بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات با سازمان های بورس و اوراق بهادار ، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک ورود رقبای جدید:

درسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ واحدهای تولیدی جدیدی که بتواند با این شرکت رقابت کند به صنعت شیرین بیان اضافه نشد. برای سال آینده تغییر با اهمیتی در عرضه شیرین بیان که منجر به تحت تاثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود.

ریسک وصول مطالبات تجاری :

درسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ وصول حسابهای دریافتی تجاری با وجود شرایط اقتصادی ، سیاسی موجود ، تحریم های ظالمانه بر کشور و شیوع بیماری کرونا با روند کندتری صورت پذیرفت . مدیریت شرکت در نظر دارد از طریق مبانی مختلف نسبت به وصول مطالبات مذکور اقدام نماید.

منابع مالی در اختیار شرکت

درسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹، شرکت وجوه نقدی معادل ۸,۵۷۵ میلیون ریال ، دریافتی های تجاری و غیرتجاری معادل ۸۹۶,۲۳۴ میلیون ریال ، موجودی مواد وکالا معادل ۷۸۱,۷۰۶ میلیون ریال، پیش پرداخت ها معادل مبلغ ۱,۳۵۲ میلیون ریال ، مجموع دارایی های جاری معادل ۱,۶۸۷,۸۶۷ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۷۱۰,۰۱۱ میلیون ریال داشته است. این موضوع موجب شده است که سرمایه در گردش شرکت به مبلغ ۹۷۷,۸۵۶ میلیون ریال گردد .

مطالبات

مطالبات شرکت از لحاظ ارزی به میزان ۱,۹۹۷,۲۹۸ دلار کاهش داشته است ، به لحاظ ریالی حدود ۳۱ درصد افزایش یافته است . با توجه به مانده مطالبات شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹، مدیریت شرکت در نظر دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد نسبت به کاهش مطالبات اقدام نماید.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۲۱۵,۱۹۹ میلیون ریال افزایش داشته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا ، بابت افزایش محصولات شرکت با توجه به شرایط ایجاد شده ناشی از شیوع بیماری کرونا در حمل محصولات و صادرات بوده است .

دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ نسبت به سال مالی ۱۳۹۸ حدود ۸,۱۵۸ میلیون ریال افزایش یافته است . این امر در نتیجه خرید ماشین آلات و تجهیزات راه اندازی شده در لپویی در دوره مذکور بوده است.

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری نسبت به سال مالی قبل ۲۱,۸۸۴ میلیون ریال افزایش داشته است . که بیشتر مبلغ آن مربوط به طلب تامین کنندگان مواد اولیه می باشد.

سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی نسبت به سال مالی قبل ۲۵۳,۰۶۲ میلیون ریال افزایش داشته است. علت افزایش مبلغ سود سهام پرداختنی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ نسبت به سال مالی قبل، بابت تقسیم سود عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

سیاست پرداخت سود

میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۸ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۳۰۰ ریال تعیین گردید.

سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سالهای قبل به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۳۳,۶۰۰	۲۶,۴۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۹	مطالبات حال شده
۱۳۹۴/۰۶/۰۴	۶۰,۰۰۰	۳۹,۹۲۸	۹۹,۹۲۸	۶۶	مطالبات حال شده
۱۳۹۴/۰۸/۲۳	۹۹,۹۲۸	۱۵,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۸	۱۵	ادغام با شرکت زرقان
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۱۴,۹۲۸	۱۸۵,۰۷۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۶۱	سود انباشته و اندوخته توسعه

نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹، میزان صادرات ۷۲,۵۰۰ کیلو گرم و در دوره مشابه سال قبل ۱,۱۱۹,۵۰۰ کیلو گرم بوده که علت این کاهش فروش، بابت فراگیر شدن بیماری کرونا در جهان می باشد. با توجه به اینکه کلیه محصولات شرکت به طور کامل صادر میگردد و مصرف داخلی ندارد و همچنین شرایط اقتصادی و سیاسی موجود در کشور مدیریت شرکت برای صادرات و دریافت مبلغ مربوط به فروش آن از طریق مبادی مختلف اقدام می نماید.

بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره قبل به مبلغ ۲۱۰,۳۵۴ میلیون ریال کاهش داشته است. علت این کاهش بهای تمام شده، بابت کاهش مقدار فروش، در نتیجه افزایش موجودی کالای ساخته شده پایان دوره می باشد.

عملکرد شرکت برای دوره مالی مورد گزارش و دو دوره مالی قبل به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
۴۰۷,۲۳۶	۵۸۵,۹۰۲	۳۶,۹۸۲	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۷,۵۵۸)	(۲۲۳,۶۰۶)	(۱۳,۲۵۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۹,۶۷۸	۳۶۲,۲۹۶	۲۳,۷۳۰	سود ناخالص
(۲۷,۹۸۶)	(۳۴,۹۷۰)	(۳۲,۲۹۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵۴,۰۶۳	۸۰,۶۰۹	۵۵۸,۹۹۱	سایر اقلام عملیاتی
۶۷۵,۷۵۴	۴۰۷,۹۳۵	۵۵۰,۴۲۹	سود عملیاتی
(۴,۲۷۳)	(۱۴۶)	(۱۰,۵۶۱)	هزینه های مالی
۱۶,۵۵۷	۳۲,۶۱۷	۱۸,۶۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۸۸,۰۳۸	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود قبل از کسر مالیات
(۱۰,۵۸۱)	.	.	مالیات بر درآمد
۶۷۷,۴۵۷	۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود خالص
۲,۲۵۸	۱,۴۶۸	۱,۸۶۲	سود هر سهم

درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ برابر مبلغ ۳۶,۹۸۲ میلیون ریال بود که جدول زیر ، میزان فروش محصولات را بصورت خلاصه نشان می دهد.

نوع محصول	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
پودر شیرین بیان - کیلوگرم	۰	۵۱۱,۷۵۱	(۱۰۰)
عصاره شیرین بیان - کیلوگرم	۷۲,۵۰۰	۷۴,۱۵۱	(۲/۲)
جمع	۷۲,۵۰۰	۵۸۵,۹۰۲	(۶۰)

کل درآمدهای عملیاتی مربوط به فروش صادراتی شرکت بوده و براساس قرارداد منعقد ، به خریدار خارجی محصولات فروخته شده است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

تولید محصول در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ (۹۵۶ تن) نسبت به سال مالی قبل (۱,۶۹۳ تن) ۴۳/۵ درصد کاهش یافته است ، لذا با توجه به کاهش ۶۰ درصدی مقدار فروش و کاهش ۴۳/۵ درصدی تولید ، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دوره مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل ۹۴ درصد کاهش نشان می دهد .

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به سال مالی قبل ۷/۶ درصد کاهش داشته است ، علت این کاهش ناشی از کاهش هزینه های گمرکی ، سهم از هزینه های مشترک سربار تولیدی و سایر هزینه ها نسبت به دوره گذشته بوده است .

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شامل فروش ضایعات ناشی از تولید (تفاله) و سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی می باشد .

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰,۵۶۱ میلیون ریال است که علت آن دریافت دوفقره تسهیلات از بانک توسعه صادرات شعبه شیراز با نرخ بهره پایین بوده است .

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی اغلب شامل سود حاصل از سپرده های بانکی ، سود حاصل از سپرده گذاری در اوراق بانکی و سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بوده است .
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ مبلغ ۱۸,۶۲۵ میلیون ریال بوده و در سال مالی قبل مبلغ ۳۲,۶۱۷ میلیون ریال بوده است . که کاهش ۴۳ درصدی داشته است . علت کاهش مزبور ناشی از کاهش سود حاصل از سپرده گذاری در اوراق بانکی بوده است.

نسبت های مالی :

نسبت جاری	=	داراییهای جاری	=	۱,۶۸۷,۸۶۷	=	۲
		بدهی های جاری		۷۱۰,۰۱۱		
نسبت سریع (آنی)	=	پیش پرداخت-موجودی کالا-دارایی های جاری	=	۹۰۴,۸۰۹	=	۱
		بدهی های جاری		۷۱۰,۰۱۱		
بازده مجموع دارایی ها (ROA)	=	سود خالص پس از کسر مالیات	=	۳۲۷,۷۴۳	=	۱۹%
		مجموع داراییها		۱,۶۸۷,۸۶۷		
بازده ارزش ویژه (ROE)	=	سود خالص پس از کسر مالیات	=	۳۲۷,۷۴۳	=	۲۴%
		ارزش ویژه		۱,۳۵۵,۳۱۵		
نسبت سود عملیاتی	=	سود عملیاتی	=	۵۵۰,۴۲۹	=	۱۴۸۸%
		فروش خالص		۳۶,۹۸۲		
نسبت سود ناخالص به فروش	=	سود ناخالص عملیاتی	=	۲۳,۷۳۰	=	۶۴%
		فروش خالص		۳۶,۹۸۲		
نسبت حاشیه سود	=	سود خالص پس از کسر مالیات	=	۳۲۷,۷۴۳	=	۸۸۶%
		فروش خالص		۳۶,۹۸۲		
درآمد هر سهم	=	سود خالص	=	۳۲۷,۷۴۳	=	۱۰۰۹۲
		تعداد سهام عادی		۳۰۰		
نسبت قیمت به سود	=	ارزش بازار	=	۶۲,۶۴۳	=	۵۷
		سود هر سهم		۱,۰۹۲		
بازده سود سهام	=	سود هر سهم	=	۱,۰۹۲	=	۲
		ارزش بازار هر سهم		۶۲,۶۴۳		

کمیته های تخصصی هیات مدیره :

۱- کمیته ریسک

وظیفه این کمیته نظارت کلان بر ریسک ها هم راستا و هم جهت با سایر ارکان نظارتی از جمله ریسک های استراتژیک، مالی، اعتباری، بازار، نقدینگی، امنیت، اموال، فناوری اطلاعات، حقوقی، مقرراتی و غیره می باشد که متشکل از سه نفر عضو بوده که رئیس هیات مدیره آقای دکتر محمد حسین ستایش به عنوان رئیس کمیته و آقایان علی اصغر ملایی و قاسم کاظمی به عنوان اعضای این کمیته می باشند .

۲- کمیته خرید ریشه

هدف از تدوین این کمیته، تبیین مراحل فرآیند خرید ریشه شیرین بیان از تأمین کنندگان و مراحل و نحوه قیمت گذاری است ، ضمناً نحوه‌ی تعامل بخش‌های مختلف شرکت در طول این فرآیند نیز تبیین می گردد. کلیه فعالیت‌های مربوط به قیمت گذاری خرید ریشه شیرین بیان در محدوده‌ی کاربرد این کمیته می‌باشد. که متشکل از سه نفر که دو نفر از عضو موظف هیات مدیره آقایان رضایان زاده و ملایی و دیگری مسئول کنترل کیفیت قاسم کاظمی می باشند .

۳- کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی مسئول اجرای نظارت بر کار حسابرسان داخلی و مستقل ، بررسی دفعات حسابرسی، دریافت گزارش حسابرسی و نیز کسب اطمینان از انجام اقدامات اصلاحی به موقع و صحیح توسط مدیریت برای کنترل ضعف‌ها و کاستی‌ها، عدم تطابق با سیاست‌ها، قوانین و مقررات و سایر مشکلات شناسایی شده از سوی حسابرسان است. اعضای کمیته حسابرسی توسط هیات مدیره منصوب می شوند. ریاست و تعداد اعضای کمیته حسابرسی در چارچوب «منشور کمیته» تعیین می شوند. کمیته منشور خاص خود را داشته که مطابق با قوانین لازم الاجرای راهبری شرکتی بورس و سایر قوانین، مقررات و آیین‌نامه‌های مربوطه می باشد. این منشور مأموریت و وظایف کمیته و همچنین شرایط عضویت در کمیته، مراحل لازم برای نصب و عزل اعضای کمیته، ساختار کمیته و نحوه عملکرد و گزارش دهی به هیات مدیره را تعیین می کند و متشکل از سه نفر عضو بوده که رئیس هیات مدیره آقای دکتر محمد حسین ستایش به عنوان رئیس کمیته و آقایان میثم نوشادی و احمد علی شاکر به عنوان اعضای کمیته می باشند .

۴- کمیته انضباطی

به منظور ایجاد محیطی سالم در جهت افزایش کارایی و بهبود کمی و کیفی فعالیت ها و بر حذر داشتن کارکنان از بی نظمی و کم کاری و تنبیه کارکنان خاطی، کمیته انضباطی پرسنل تحت نظارت مدیریت شرکت و طبق دستور العمل و آیین نامه های گروه توسعه اقتصادی تدبیر تشکیل گردیده است .

۵- رعایت اصول حاکمیت شرکتی

برنامه های راهبردی شرکت شامل بیانیه چشم انداز و استراتژی ها و همچنین اهداف کلان و نقاط ضعف و قوت شرکت در هیات مدیره طبق برنامه مصوب که شرکتی پویا ، سرآمد و ارزش آفرین و پیشرو در صنعت شیرین بیان یا جامع ترین ارزش افزوده در محصولات شیرین بیان پیگیری گردیده است .

شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، محیطی و اجتماعی را در قالب گزارشگری یکپارچه تهیه و در پایگاه اینترنتی سازمان بورس و اوراق بهادار اطلاع رسانی نموده است .

هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت، ضمن ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی، گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی موضوع این دستورالعمل ها را ارائه نموده است .

تحلیل بازار و چشم انداز آینده

به نظر این شرکت با توجه به عوامل موثری که در سطح اقتصاد کلان شرکت رخ داده از جمله جابجایی و انتقال شرکت به محل جدید خارج از شهر شیراز ، برنامه افزایش تولیدات و صادرات شرکت ، و استفاده از ماشین آلات جدید و بهتر، شرایط مطلوبی برای این دوره پیش بینی می گردد. البته با توجه به صادراتی بودن این صنعت می بایست به این موضوع توجه داشت کماکان ریسک های سیستماتیک در فضای کسب و کار این صنعت وجود داشته که نمی توان از آن اجتناب نمود. همچنین اطلاعات با اهمیت شرکت در سامانه کدال به موقع افشاء شده که تاثیر قیمتی بر سهم در بازار بورس و اوراق بهادار داشته است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹ 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
۶-۳۱	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمدحسین ستایش	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
	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 خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد حسن زینالی	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسن عشقی	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۵۸۵,۹۰۲	۳۶,۹۸۲	۴ درآمد های عملیاتی
(۲۲۳,۶۰۶)	(۱۳,۲۵۲)	۵ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۶۲,۲۹۶	۲۳,۷۳۰	سود ناخالص
(۳۴,۹۷۰)	(۳۲,۲۹۲)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۳,۲۵۴	۵۹۴,۴۱۰	۷ سایر درآمدها
(۲,۶۴۵)	(۳۵,۴۱۹)	۸ سایر هزینه ها
۴۰۷,۹۳۵	۵۵۰,۴۲۹	سود عملیاتی
(۱۴۶)	(۱۰,۵۶۱)	۹ هزینه های مالی
۳۲,۶۱۷	۱۸,۶۲۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۲۳ سال مالی جاری
۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱,۳۶۰	۱,۸۳۵	عملیاتی (ریال)
۱۰۸	۲۷	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۶۸	۱,۸۶۲	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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۹۲,۵۷۰	۴۰۰,۷۲۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۰۰	۲,۴۲۶	۱۳ دارایی های نامشهود
۹۱۶	۹۲۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۲۱۴	۵,۲۴۵	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
۴۰۲,۵۰۰	۴۰۹,۳۱۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۹,۳۸۴	۱,۳۵۲	۱۶ پیش پرداخت ها
۵۶۶,۵۰۷	۷۸۱,۷۰۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۶۸۳,۸۷۳	۸۹۶,۲۳۴	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰,۰۰۰	۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳,۴۳۰	۸,۵۷۵	۱۹ موجودی نقد
۱,۳۴۳,۱۹۴	۱,۶۸۷,۸۶۷	جمع دارایی های جاری
۱,۷۴۵,۶۹۴	۲,۰۹۷,۱۸۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۸۵۶,۸۲۲	۱,۰۲۵,۳۱۵	سود انباشته
۱,۱۸۶,۸۲۲	۱,۳۵۵,۳۱۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۳,۶۶۱	۳۱,۸۶۰	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۶۶۱	۳۱,۸۶۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۶,۰۹۸	۶۷,۹۸۲	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	۲۳ مالیات پرداختنی
۳۸۸,۹۶۷	۶۴۲,۰۲۹	۲۴ سود سهام پرداختنی
۱۰۰,۱۴۶	۰	۲۵ تسهیلات مالی
۵۳۵,۲۱۱	۷۱۰,۰۱۱	جمع بدهی های جاری
۵۵۸,۸۷۲	۷۴۱,۸۷۱	جمع بدهی ها
۱,۷۴۵,۶۹۴	۲,۰۹۷,۱۸۶	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 ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۶,۴۱۶	۱,۰۱۶,۴۱۶	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
۴۴۰,۴۰۶	۴۴۰,۴۰۶	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱,۱۸۶,۸۲۲	۸۵۶,۸۲۲	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
۵۵۸,۴۹۳	۵۵۸,۴۹۳	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱۶۸,۴۹۳	۱۶۸,۴۹۳	۰	۰	
۱,۳۵۵,۳۱۵	۱,۰۲۵,۳۱۵	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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 ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۵۸,۸۹۳)	۱۹۸,۵۳۸	۲۷
نقد حاصل از عملیات		
(۴۴۲)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص خروج (ورود) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۵۹,۳۳۵)	۱۹۸,۵۳۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۶,۵۲۹)	(۴۱,۴۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۲۹۵	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰,۹۶۶	۶۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از ابطال واحد های صندوق سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۴)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۳۸۲	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۶,۵۱۱	۱۵,۵۵۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲,۶۲۵	۳۴,۱۵۱	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
(۵۶,۷۱۰)	۲۳۲,۶۸۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۰۰,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۱۰,۷۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱۵,۷۳۰)	(۱۳۶,۹۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱۱۵,۷۳۰)	(۲۴۷,۶۴۵)	
خالص کاهش در موجودی نقد		
(۱۷۲,۴۴۰)	(۱۴,۹۵۶)	
۱۹۵,۸۹۶	۲۳,۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
(۲۶)	۱۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳,۴۳۰	۸,۵۷۵	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 ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ در بازار دوم 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 خاص) است. نشانی دفتر مرکزی شرکت شیراز، تقاطع بلوار امیر کبیر و بلوار باهنر و محل کارخانه های آن در شهر زرقان (منطقه لیوپی 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 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 لیوپی 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 مالی 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۷	۶
کارکنان رسمی	
۸۶	۸۲
کارکنان قراردادی	
۹۳	۸۸

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

۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بردرآمد» از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. این استاندارد الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با مالیات بر درآمد، تعیین کرده است. بر اساس ارزیابی ها و برآورد های شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت بر عملیات شرکت نداشته باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- 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- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا (پس از کسر کارمزد مربوطه) ۲۳۲،۱۷۹ ریال
نقد و بانک	دلار	بانک مرکزی ۴۲،۰۰۰ ریال
نقد و بانک	یورو	بانک مرکزی ۵۱،۵۰۹ ریال

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:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۵٪ و ۱۳٪	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۱۵٪ و ۱۲،۱۰،۸،۶، ۵،۴ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۵ و ۱۰،۸،۶، ۵،۴ ساله	اثاثیه و منصوبات
-	یکساله	ابزار آلات

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 آمدگی 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 ۱۳۹۹

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:

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

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.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-۳- 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

مواد اولیه (ریشه شیرین بیان)

میانگین موزون متحرک

مواد بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

۹-۳- 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.

۱۰-۳- 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

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	
۵۱۱,۷۵۱	۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	فروش خالص صادراتی
۷۴,۱۵۱	۱۶۹,۵۰۰	۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	پودر شیرین بیان
۵۸۵,۹۰۲	۱,۱۱۹,۵۰۰	۳۶,۹۸۲	۷۲,۵۰۰	عصاره قالبی شیرین بیان

۴-۱- کل فروش شرکت صادراتی بوده و بر اساس نرخ های مندرج در قرارداد منعقد با خریدار خارجی (شرکت لیکو گامز گلوبال - اشخاص وابسته) فروخته شده است.

۴-۲- کاهش فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل به دلیل شیوع بیماری کرونا (به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲۸ صورت های مالی) می باشد.

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
		کیلو گرم	میلیون ریال	
۱۰۰	۵۸۵,۹۰۲	۱۰۰	۳۶,۹۸۲	شرکت لیکوگامز گلوبال

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	کیلو گرم	کیلو گرم	
۶۱	۰	۰	۰	۰	پودر شیرین بیان
۶۷	۶۴	۵۹,۲۴۸	(۱۳,۲۵۲)	۷۲,۵۰۰	عصاره قالبی شیرین بیان
۶۲	۶۴	۵۹,۲۴۸	(۱۳,۲۵۲)	۷۲,۵۰۰	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
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
۳۱۴,۶۷۷	۴۸,۵۶۱	۲۶۶,۱۱۶	۲۲۶,۸۶۵	۳۲,۵۳۶	۱۹۴,۳۲۹
۴۵,۲۲۷	۱۱,۷۰۸	۳۳,۵۱۹	۵۲,۵۳۱	۱۳,۳۸۱	۳۹,۱۵۰
۱۳,۸۰۷	۸۱۵	۱۲,۹۹۲	۱۶,۴۵۹	۰	۱۶,۴۵۹
۴,۵۶۰	۱,۰۸۷	۳,۴۷۳	۳,۲۶۳	۸۰۵	۲,۴۵۸
۲۷,۳۰۸	۷۱۲	۲۶,۵۹۶	۳۲,۵۵۱	۱,۶۰۴	۳۰,۹۴۷
۴۹,۰۱۵	۷,۲۹۰	۴۱,۷۲۵	۳۱,۷۰۸	۵,۲۲۶	۲۶,۴۸۲
۴۵۴,۵۹۴	۷۰,۱۷۳	۳۸۴,۴۲۱	۳۶۳,۳۷۷	۵۳,۵۵۲	۳۰۹,۸۲۵
(۳,۷۹۲)	(۲۳)	(۳,۷۶۹)	(۳,۷۷۵)	(۷)	(۳,۷۶۸)
(۲,۶۴۵)	(۲,۰۶۴)	(۵۸۱)	(۳۵,۴۱۹)	(۱۱,۸۷۸)	(۲۳,۵۴۱)
۴۴۸,۱۵۷	۶۸,۰۸۶	۳۸۰,۰۷۱	۳۲۴,۱۸۳	۴۱,۶۶۷	۲۸۲,۵۱۶
(۲۲۴,۵۵۱)	(۴۳,۴۸۶)	(۱۸۱,۰۶۵)	(۳۱۰,۹۳۱)	(۲۸,۴۱۵)	(۲۸۲,۵۱۶)
۲۲۳,۶۰۶	۲۴,۶۰۰	۱۹۹,۰۰۶	۱۳,۲۵۲	۱۳,۲۵۲	۰

مواد مستقیم (ریشه شیرین بیان)

دستمزد مستقیم

سربار ساخت :

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

سایر (اقدام 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) موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳۱,۲۶۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۶۷,۰۸۰ میلیون ریال) مواد اولیه (ریشه شیرین بیان) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		کشور	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۴۵	۱۶۶,۲۶۴	۳۱	۴۱,۶۷۱	ایران	مهران احمدی نژاد - اشخاص وابسته	ریشه شیرین بیان
۱۵	۵۵,۵۸۹	۲۰	۳۰,۶۹۵	ایران	سجاد احمدی	ریشه شیرین بیان
۱۱	۴۱,۶۶۹	۷	۸,۸۸۱	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 ۱۳۹۹

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
پودر شیرین بیان	کیلو گرم	۱,۳۲۸,۶۰۰	۷۵۹,۱۲۵
عصاره قالی شیرین بیان	کیلو گرم	۳۵۹,۰۰۸	۱۹۶,۴۷۵
		۱,۶۸۷,۶۰۸	۹۵۵,۶۰۰
		۱,۶۹۳,۱۲۵	

۵-۲-۱- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید سه سال اخیر محاسبه شده است .

۵-۳- هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش تولید محصولات شرکت نسبت به سال مالی قبل که ناشی از کاهش فروش صادراتی شرکت بوده محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
حامل و نقل	۴	۷,۶۱۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۱۱	۶۳۶
	۱۵	۸,۲۵۱
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱,۲۵۲	۱۰,۹۸۰
پاداش هیات مدیره	۲,۸۰۰	۲,۵۰۰
استهلاک	۱,۰۶۷	۱,۱۷۶
سهم از هزینه های مشترک سربرار تولیدی	۳,۷۷۵	۳,۷۹۲
هزینه واگذاری پروانه های صادراتی	۵,۳۰۰	۰
حسابرسی مستقل و داخلی	۲,۸۳۴	۱,۸۶۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۵,۲۴۹	۶,۴۰۴
	۳۲,۲۷۷	۲۶,۷۱۹
	۳۲,۲۹۲	۳۴,۹۷۰

۶-۱- کاهش هزینه حمل و نقل مربوط به هزینه های انتقال محصول (پودر شیرین بیان) به خارج از کشور (به ازای هر کیلوگرم پودر شیرین بیان پنج سنت) در سال مالی قبل بوده که به دلیل عدم صادرات در سال مالی جاری موضوعیت نداشته است.

۶-۲- مبلغ مزبور بابت حق الزحمه معرفی اشخاص جهت انجام واردات در مقابل صادرات از محل ارز صادرات محصولات شرکت و ثبت آن در سامانه توسعه تجارت ایران جهت رفع تعهد ارزی عملکرد سال ۹۷ شرکت طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۰	۱,۷۲۷	فروش ضایعات - تفاله
۸۰,۹۸۴	۵۹۲,۶۸۳	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۸۳,۲۵۴	۵۹۴,۴۱۰	

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 که افزایش آن نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ ارز بوده است.

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۶۴۵)	(۳۵,۴۱۹)	۵-۳ هزینه جذب نشده در تولید

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	وام های دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک توسعه صادرات
۱۴۶	۱۰,۵۶۱	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۲۰	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۳۸۲	۳۲۲	سود سهام
۸,۸۸۳	۸	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۷,۶۲۸	۱۵,۵۴۸	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بانکی و صندوق سپهر تدبیرگران فردا
(۱۱۹)	(۲۴)	خالص (هزینه) و درآمد باسکول
(۲۶)	۱۰۱	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	۲,۶۷۰	۱۵-۱-۳ درآمد وصول مطالبات سوخت شده - محمود روشن
۴۹	۰	سایر
۳۲,۶۱۷	۱۸,۶۲۵	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷,۹۳۵	۵۵۰,۴۲۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۴۰۷,۹۳۵	۵۵۰,۴۲۹	
۳۲,۴۷۱	۸,۰۶۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۳۲,۴۷۱	۸,۰۶۴	
۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
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 ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود										
زمین	ساختمان	تاسیسات و محوطه سازی	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲۳,۴۰۸	۲۴۳,۴۱۶	۵۲,۱۷۲	۵۲,۷۴۰	۶,۹۲۱	۷,۷۵۴	۳۸۶,۴۱۸	۱۰,۰۲۶	۸,۳۳۵	۴۰۴,۷۷۹
افزایش	۰	۰	۴۹۹	۸,۹۵۰	۰	۱,۴۵۸	۱۰,۹۰۷	۱۲,۵۵۳	۱۶,۴۹۸	۳۹,۹۵۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۲۳,۵۶۰	۱۲,۴۸۶	۰	۰	۳۶,۰۴۶	(۱۱,۸۱۳)	(۲۴,۳۰۸)	(۷۵)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۳,۴۰۸	۲۴۳,۴۱۶	۷۶,۲۳۱	۷۴,۱۷۶	۹,۲۱۲	۷	۴۳۳,۳۷۱	۱۰,۷۶۶	۵۲۵	۴۴۴,۶۶۲
افزایش	۰	۲۰,۸۱۴	۲۹۵	۲,۴۰۹	۳۳۷	۰	۲۳,۸۵۵	۱۵,۰۵۶	۲,۴۹۰	۴۱,۴۰۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۲,۹۷۷	۱۵,۸۶۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۳۷	(۲۵,۸۲۲)	(۳,۰۱۵)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۳,۴۰۸	۲۷۷,۲۰۷	۹۲,۳۸۶	۷۶,۵۸۵	۹,۵۴۹	۷	۴۸۶,۰۶۳	۰	۰	۴۸۶,۰۶۳
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۰	۹,۸۳۶	۴,۵۹۲	۵,۴۴۴	۱,۸۰۷	۷	۲۴,۲۵۶	۰	۰	۲۴,۲۵۶
استهلاک	۰	۱۵,۴۱۹	۵,۷۵۶	۴,۷۶۲	۹۸۱	۰	۲۷,۸۳۶	۰	۰	۲۷,۸۳۶
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۲۵,۲۵۵	۱۰,۳۴۸	۱۰,۲۰۶	۳,۵۵۱	۷	۵۲,۰۹۲	۰	۰	۵۲,۰۹۲
استهلاک	۰	۱۶,۰۹۴	۷,۸۷۶	۷,۱۸۵	۱,۱۹۸	۰	۳۳,۲۴۳	۰	۰	۳۳,۲۴۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۴۱,۳۴۹	۱۸,۲۲۴	۱۷,۳۹۱	۴,۷۴۹	۷	۸۵,۳۳۵	۰	۰	۸۵,۳۳۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۳,۴۰۸	۲۳۵,۸۵۸	۷۴,۱۶۲	۵۹,۱۹۴	۴,۸۰۰	۰	۴۰۰,۷۲۸	۰	۰	۴۰۰,۷۲۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۳,۴۰۸	۲۱۸,۱۶۱	۶۵,۸۸۳	۶۳,۹۷۰	۵,۶۶۱	۰	۳۸۱,۳۷۹	۱۰,۷۶۶	۵۲۵	۳۹۲,۵۷۰

۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۹۸۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار صاعقه زلزله وسیل بیمه شده است.

۱۲-۲ - زمین کارخانه زرقان به مساحت ۱۰۰۰۰۰ متر مربع و زمین منطقه بیضا (یادداشت ۳-۱۲ ذیل) به مساحت ۲۰۱۰۰۰ 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 ۱۳۹۹

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 ساختمان عمدتاً مربوط به انتقال و نصب دو باب سوله مواد اولیه از محل کارخانه قدیم به کارخانه لپویی و مالیات برارزش افزوده کارکرد شرکت خاکریزان صبا پاسارگاد (پیمانکار خاکبرداری، ساخت محوطه و ساختمان کارخانه لپویی) می باشد .

۱۲-۵-اضافات تاسیسات عمدتاً مربوط به اجرا و تکمیل تصفیه خانه صنعتی در کارخانه لپویی می باشد.

۱۲-۶-اضافات ماشین آلات عمدتاً مربوط به تکمیل اجرای تاسیسات مکانیکی و موتور خانه و تعمیر و تکمیل ژنراتور کاترپیلار در کارخانه لپویی می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۴,۳۱۸	۱,۹۸۴	۲,۳۳۴	مانده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۷
(۱۴)	۰	(۱۴)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۳۰۴	۱,۹۸۴	۲,۳۲۰	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۸
۴,۳۰۴	۱,۹۸۴	۲,۳۲۰	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۹
			استهلاک انباشته
۸۵۶	۸۵۶	۰	مانده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۷
۶۴۸	۶۴۸	۰	استهلاک
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۰	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۸
۳۷۴	۳۷۴	۰	استهلاک
۱,۸۷۸	۱,۸۷۸	۰	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۹
۲,۴۲۶	۱۰۶	۲,۳۲۰	مبلغ دفتری در ۳۰/۰۹/۱۳۹۹
۲,۸۰۰	۴۸۰	۲,۳۲۰	مبلغ دفتری در ۳۰/۰۹/۱۳۹۸

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۹۲۰	۹۱۶
	۹۲۰	۹۱۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازاری	مبلغ دفتری	ارزش بازاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۹۳	۳۹۲	۳,۶۶۴	۳۹۲	۰	۳۹۲	-	۵۰۱,۲۵۰
۱۱	۳	۴۶	۶	۰	۶	-	۶,۰۰۰
۰	۱	۱۷	۲	۰	۲	-	۲,۰۰۰
۱,۵۰۴	۳۹۶	۳,۷۲۷	۴۰۰	۰	۴۰۰		

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)	۵۰۱,۲۵۰	-	۳۹۲	۰	۳۹۲	
شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)	۶,۰۰۰	-	۶	۰	۶	
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)	۲,۰۰۰	-	۲	۰	۲	

سایر شرکت ها :

شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰	۰	۵۰۰	
شرکت نمایشگاههای بین المللی فارس (سهامی خاص)	۳۹۷	-	۱۹	۰	۱۹	
شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا (سهامی خاص)	۱۲۵	-	۱	۰	۱	
	۵۲۰		۵۲۰	۰	۵۲۰	
	۹۱۶		۹۲۰	۰	۹۲۰	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۵۴۷,۲۴۲	۸۸۷,۱۹۶	.	۸۸۷,۱۹۶	۸۸۷,۱۹۶	.
۱۲۸,۱۰۸	.	.	.	.	.
۶۷۵,۳۵۰	۸۸۷,۱۹۶	.	۸۸۷,۱۹۶	۸۸۷,۱۹۶	.
غیر تجاری:					
۳	۳۰۷	.	۳۰۷	.	۳۰۷
۲۸۷	۲۸۷	.	۲۸۷	.	۲۸۷
۱۲۴	۱۲۳	(۹۷۳)	۱,۰۹۶	.	۱,۰۹۶
۳,۰۰۹	۳,۴۶۵	.	۳,۴۶۵	.	۳,۴۶۵
۱۳۹	.	.	.	.	.
۴,۴۵۶	۴,۷۴۲	.	۴,۷۴۲	.	۴,۷۴۲
۵۰۵	۱۱۴	.	۱۱۴	.	۱۱۴
۸,۵۲۳	۹,۰۳۸	(۹۷۳)	۱۰,۰۱۱	.	۱۰,۰۱۱
۶۸۳,۸۷۳	۸۹۶,۲۳۴	(۹۷۳)	۸۹۷,۲۰۷	۸۸۷,۱۹۶	۱۰,۰۱۱

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	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۴,۹۱۲,۰۷۰	۵,۸۱۸,۴۷۲	مانده ابتدای سال مالی
۴,۹۳۶,۰۵۰	۲۸۲,۷۵۰	فروش محصول
(۳,۹۸۳,۸۳۴)	(۲,۲۸۰,۹۶۹)	وجوه دریافتی طی سال
(۴۵,۸۱۴)	۹۲۱	سایر
۵,۸۱۸,۴۷۲	۳,۸۲۱,۱۷۴	

۱۵-۱-۱-۱- مطالبات ارزی شرکت به نرخ ارز قابل دسترس بر اساس اطلاعات سامانه سنا (پس از کسر کارمزد) در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ازای هر دلار مبلغ ۲۳۲,۱۷۹ ریال و سال قبل به مبلغ ۱۱۶,۰۷۰ ریال) تسعیر گردیده است. شرکت در مقابل طلب ارزی مذکور ۶ فقره چک بدون تاریخ جمعا به مبلغ ۱۵,۰۷۴,۵۴۵ درهم معادل ۴,۱۳۰,۰۱۲ دلار در تاریخ صورت وضعیت مالی اخذ نموده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی وجه ۲ فقره چک به مبلغ ۱,۰۶۵,۰۰۰ درهم معادل ۲۹۱,۷۸۱ دلار (معادل ۶۴,۸۸۲ میلیون ریال) وصول گردیده است. دوره وصول مطالبات مزبور به دلیل کاهش فروش در سال مالی مورد گزارش، به شدت افزایش یافته است. عدم تسویه بدهی های معوقه توسط خریدار محصولات شرکت در مواعد پیش بینی شده در مفاد قرارداد ها و توافقات منعقد شده باعث افزایش دوره وصول مطالبات شرکت در سنوات اخیر شده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۱-۲- طلب از شرکت های گروه

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴۶	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
۳	۱	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
۰	۶۰	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
۳	۳۰۷	

۱۵-۱-۳- مبلغ ۳,۷۶۷ میلیون ریال سوءاستفاده کشف شده از آقای محمود روشن (کارمند شرکت) از طریق تغییر در درصد رطوبت ریشه های خریداری شده از آقایان فرج اله، فیض اله و اردشیر احمدی با همکاری نامبردگان در سنوات ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۲ می باشد که در سنوات قبل معادل ۳,۶۲۳ میلیون ریال آن کاهش ارزش در حسابها شده بود. با توجه به پیگیری های حقوقی شرکت بر اساس رای دادگاه نامبرده محکوم به پرداخت مبلغ ۵,۳۳۹ میلیون ریال در وجه شرکت گردیده که تاریخ صورت

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری:
۶,۲۱۴	۵,۲۴۵	حصه بلند مدت وام کارکنان
۶,۲۱۴	۵,۲۴۵	

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت های داخلی:
۱۹۴	۸۴۹	خرید مواد اولیه - ریشه شیرین بیان
۷,۷۴۳	۰	بیمه دارایی ها
۱,۴۴۷	۵۰۳	سایر
۹,۳۸۴	۱,۳۵۲	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مقدار- تن	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مقدار- تن	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۸۶,۲۴۶	۲,۹۶۳	۹۰,۶۴۲	۱,۲۵۳	۱۷-۲ مواد اولیه - ریشه شیرین بیان
۳۰۷,۴۴۵	۱,۲۳۵	۵۸۹,۹۶۱	۱,۹۹۴	کالای ساخته شده - پودر شیرین بیان
۶۸,۲۷۵	۳۷۵	۹۶,۶۹۰	۵۰۰	کالای ساخته شده - عصاره قالبی شیرین بیان
۴,۵۴۱		۴,۴۱۳		مواد بسته بندی ، ملزومات و قطعات یدکی
۵۶۶,۵۰۷		۷۸۱,۷۰۶		

۱۷-۱- موجودی مواد و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۲۹۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، آتش سوزی ، انفجار و ضایعات 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 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 ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۰۰۰	۰
۶۰,۰۰۰	۰

واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۰۸	۷,۱۵۲
۱,۳۲۲	۱,۴۲۳
۲۳,۴۳۰	۸,۵۷۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعدادسهم	درصد مالکیت	تعدادسهم	
۴۵.۳۱	۱۳۵,۹۲۳,۰۱۴	۳۱.۳۰	۹۳,۹۰۳,۰۱۴	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص) - شرکت مادر
۹.۳۳	۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۵.۶۷	۱۷,۰۲۲,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
۱.۷۳	۵,۱۹۸,۶۲۳	۰.۷۷	۲,۳۰۵,۶۵۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)
۰.۰۱	۲۲,۴۰۸	۰.۰۵	۱۴۲,۴۰۸	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
۰.۱۰	۳۰۲,۶۱۰	۰.۰۰	۴,۶۱۰	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
۴۳.۵۲	۱۳۰,۵۶۳,۳۴۵	۶۲.۲۱	۱۸۶,۶۲۱,۳۲۳	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	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 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 ۱۳۹۹

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۲,۷۴۵	۷,۰۲۲	مهران احمدی - اشخاص وابسته
۱,۷۸۰	۱۶,۵۹۷	سایر تامین کنندگان مواد اولیه
۴,۵۲۵	۲۳,۶۱۹	۲۲-۱-۱
		سایر پرداختنی ها
۱۴۰	۲۱۳	شرکت سرمایه گذاری تدبیر - اشخاص وابسته
۰	۱	بدهی به سایر شرکت های گروه
۱۸,۴۵۳	۲۰,۶۳۶	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۶,۶۰۹	۶,۵۹۲	مالیات تکلیفی و حقوق کارکنان
۵۸۳	۳,۱۸۳	حقوق پرداختنی
۱,۰۰۵	۲,۲۴۶	حق بیمه پرداختنی
۳,۰۹۹	۳,۸۱۴	پس انداز کارکنان
۲۶۰	۲۶۰	شرکت خاکریزان صبا پاسارگاد
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	شرکت مهندسی مشاور ساختمان و صنعت ایران
۰	۱,۵۰۰	شرکت ویدا ناژین تصفیه
۱,۰۸۴	۱۸	فن اندیشان صنعت پودر
۳,۴۲۹	۰	شرکت تولیدی دوان صنعت
۱,۰۶۰	۶۱۲	سایر پیمانکاران پروژه لپویی
۵۳۸	۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۷۱۴	۲,۲۱۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۰	۹۰۶	بنیاد خیریه کارآفرینان کوثر شیراز
۳۳۷	۹۰۵	سایر
۴۱,۵۷۳	۴۴,۳۶۳	
۴۶,۰۹۸	۶۷,۹۸۲	

۲۲-۱-۱- مبلغ مزبور بابت طلب تامین کنندگان عمده مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی عمدتاً پرداخت شده است.

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۸۵	۷,۸۲۷	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۱,۴۲۵	۱,۴۸۴	ذخیره حسابرسی
۲,۲۵۵	۲,۲۳۸	ذخیره هزینه های عمومی و اداری
۱,۴۳۲	۶۲۸	ذخیره برق ، گاز، آب و تلفن
۴,۵۸۳	۶,۵۸۶	ذخیره بازخرید مرخصی
۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	ذخیره هزینه های نقل و انتقال ملک کارخانه شیراز
۳	۳	ذخیره هزینه عوارض باسکول
۱۸,۴۵۳	۲۰,۶۳۶	

۲۲-۱-۳- مبلغ مزبور از بابت طلب شرکت مهندسی مشاور ساختمان و صنعت ایران در خصوص قرارداد ارائه خدمات طراحی و نظارت به کارخانه جدید (لپویی) می باشد.

۲۲-۱-۴- مبلغ مزبور از بابت طلب شرکت ویدا ناژین تصفیه بابت صورت وضعیت های قطعی مربوط به اصلاح ساختاری و تکمیل تصفیه خانه صنعتی در کارخانه جدید می باشد.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی	.	.	۴۳۲	۴۳۲	۱۵۱,۲۵۸	۴۲۱	۱,۷۷۴	۶۸۸,۰۳۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
درحال رسیدگی	۴۴۰,۴۰۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۵۵۸,۴۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	<u>.</u>	<u>.</u>							

۱-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

۲-۲۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ بدون در نظر گرفتن معافیت درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت ،طبق برگ تشخیص مالیاتی صادره به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ ، مبلغ ۱۵۱,۲۵۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و با توجه به واگذاری پروانه های صادراتی محصولات شرکت مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ جهت واردات کالا به واردکنندگان دیگر، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۶ برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۱ میلیون ریال جریمه) صادر گردید .

۳-۲۳- طبق دستورالعمل اجرای جز (۱) بند (ک) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور به شماره ۲۰/۹۹/۵۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ (هرگونه نرخ صفر و معافیت های مالیاتی برای درآمدهای حاصل از صادرات کالا و خدمات و همچنین استرداد مالیات و عوارض موضوع ماده (۱۳) قانون مالیات بر ارزش افزوده در مواردیکه ارز حاصل از صادرات طبق مقررات اعلامی بانک مرکزی به چرخه اقتصادی کشور برگردانده نشود برای عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قابل اعمال نیست. صادرات بخش کشاورزی و خدمات فنی - مهندسی از شمول شروط این بند مستثنی هستند) صادرات محصولات شرکت از مالیات و عوارض معاف می باشد. توضیح اینکه طبق پرتال ثبت نام و خدمات جامع الکترونیک مالیاتی درصد بهره مندی شرکت از نرخ صفر مالیاتی در سال های منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ صد درصد بوده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۹۵۱	۹۵۱	سال های قبل از ۱۳۹۵
۲,۵۰۵	۲,۴۴۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۳۸۵,۵۱۱	۳۵۳,۴۵۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۰	۲۸۵,۱۷۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳۸۸,۹۶۷	۶۴۲,۰۲۹	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۳۰۰ ریال و سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال است.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک توسعه صادرات شعبه شیراز
۱۱۰,۶۶۱	۰	سود و کارمزد آتی
(۱۰,۵۱۵)	۰	حصه جاری
۱۰۰,۱۴۶	۰	

۲۵-۱- در سال مورد گزارش تتمه دو فقره اصل و فرع تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه شیراز پرداخت و تسویه شده است. وثیقه تسهیلات فوق (تعداد ۶۸ میلیون سهم از سهام بانک پارسیان متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر) علی رغم تسویه تسهیلات نزد بانک مزبور مسدود می باشد.

۲-۱-۲۵- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱ درصد
۵۴,۳۴۰	۰	۱۶ درصد
۵۶,۳۲۱	۰	
۱۱۰,۶۶۱	۰	

۲-۲۵- 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		
۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	
۱۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی بابت اصل	
۱۴۶	سود و کارمزد و جرائم	
۱۰۰,۱۴۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۱۰,۵۶۱	سود و کارمزد و جرائم	
(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۰,۷۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۴۸	۲۳,۶۶۱	مانده در ابتدای سال مالی
(۲,۵۸۸)	(۱۲۲)	پرداخت شده طی سال مالی
۸,۲۰۱	۸,۳۲۱	ذخیره تامین شده
۲۳,۶۶۱	۳۱,۸۶۰	مانده در پایان سال مالی

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۴۰۶	۵۵۸,۴۹۳	سود خالص
		تعدیلات
۱۴۶	۱۰,۵۶۱	هزینه های مالی
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۶۱۳	۸,۱۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۴۸۴	۳۳,۶۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۹	.	تعدیلات دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۱۲,۸۲۰)	.	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۶,۵۱۱)	(۱۵,۵۵۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۳۸۲)	.	سود سهام
۲۶	(۱۰۱)	زیان (سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۴۲,۰۵۱	۵۹۵,۲۱۳	
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۱۰,۲۸۳)	(۲۱۱,۳۹۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۷۹,۱۲۳)	(۲۱۵,۱۹۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۶۶۲)	۸,۰۳۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶,۸۷۶)	۲۱,۸۸۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۸,۸۹۳)	۱۹۸,۵۳۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۸,۸۷۲	۷۴۱,۸۷۱	جمع بدهی ها
(۲۳,۴۳۰)	(۸,۵۷۵)	موجودی نقد
۵۳۵,۴۴۲	۷۳۳,۲۹۶	خالص بدهی
۱,۱۸۶,۸۲۲	۱,۳۵۵,۳۱۵	حقوق مالکانه
۴۵	۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۴- 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 ۱۳۹۹

۲۸-۴-۱- 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 ارزهای 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 مدیریتی از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های 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		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود یا زیان
۶۷,۶۶۷	۸۸,۸۶۲	حقوق مالکانه
۶۷,۶۶۷	۸۸,۸۶۲	

۲۸-۵- 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 چک های ارزی معادل مبالغ فروش دریافت می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. چک های 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 پس از کسر کارمزد صرافی 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	۸۸۷,۱۹۶	۸۸۷,۱۹۶	۰
	۸۸۷,۱۹۶	۸۸۷,۱۹۶	۰

۲۸-۶- 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.

جمع	بیش از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۶۱۹	۰	۰	۰	۲۳,۶۱۹	پرداختی تجاری
۴۴,۰۸۷	۴,۷۱۹	۸,۴۵۹	۰	۳۰,۹۰۹	سایر پرداختی ها
۶۴۲,۰۲۹	۹۵۱	۰	۰	۶۴۱,۰۷۸	سود سهام پرداختی
۷۰۹,۷۳۵	۵,۶۷۰	۸,۴۵۹	۰	۶۹۵,۶۰۶	

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸-۷- ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا)

شیوع بیماری کرونا و محدودیت های بین المللی ناشی از آن در سال مالی مورد گزارش بر صادرات این شرکت تاثیر منفی داشته به نحوی که مقادیر فروش و تولید محصول نسبت به سال مالی قبل به ترتیب ۹۴ درصد و ۴۴ درصد کاهش داشته و مقدار موجودی محصول نسبت به سال قبل ۵۵ درصد افزایش داشته است. لیکن با عنایت به پیگیری ها و مذاکرات بعمل آمده در صورت کنترل بیماری و رفع محدودیت های مربوطه پیش بینی می گردد در ماههای آینده روند صادرات شرکت به حالت عادی باز گردد.

۲۹- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۲۰,۲۹۴	۹,۰۰۰	۱۹	موجودی نقد
۰	۳,۸۲۱,۱۷۴	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۲۹۴	۳,۸۳۰,۱۷۴		جمع دارایی های پولی ارزی
۲۰,۲۹۴	۳,۸۳۰,۱۷۴		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۰۴۵	۸۸۷,۵۷۴		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۰,۲۹۴	۵,۸۲۷,۴۷۲		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۹۴۴	۶۷۵,۷۲۸		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	
دلار	
۲۸۲,۷۵۰	فروش محصولات

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه پرداختی	سایر	استفاده از محل کارخانه شیراز
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	سهامدار عمده	√	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	رایگان
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیکوگامز گلوبال	خریدار انحصاری	-	۰	۷۲,۵۰۰	۰	۰	-
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	همگروه	-	۰	۰	۰	۲,۵۳۱	-
	شرکت بیمه پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۱۶۷	۰	۰	۰	-
	مهران احمدی نژاد	تامین کننده عمده	-	۴۱,۶۷۱	۰	۰	۰	-
	جمع		۴۱,۸۳۸	۷۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	-	

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	سهامدار عمده	۰	۰	۰	(۲۱۳)	(۴۰۷,۴۵۹)	۰	(۴۰۷,۴۵۹)	۰	(۲۶۱,۷۷۶)	(۲۶۱,۷۷۶)	
	جمع		۰	۰	۰	(۲۱۳)	(۴۰۷,۴۵۹)	۰	(۴۰۷,۴۵۹)	۰	(۲۶۱,۷۷۶)	(۲۶۱,۷۷۶)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایران و شرق	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۶۰	۰	۰	(۶)	۵۴	۰	۰	۰	۰	
	شرکت لیزینگ ایران و شرق	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۱	۰	۰	(۲۹)	۰	(۲۸)	۳	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۲۴۶	۰	۰	(۵,۴۶۷)	۰	(۵,۲۲۱)	۰	(۱۰,۴۵۸)	۰	
	شرکت سرمایه گذاری پویا	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	(۱)	(۱۱۸,۶۸۰)	۰	(۱۱۸,۶۸۱)	۰	(۹۲,۶۵۴)	۰	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	
	شرکت لیکوگامز گلوبال	خریدار انحصاری	۸۸۷,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۸۸۷,۱۹۶	۰	۰	۶۷۵,۳۵۰	۰	۰
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	همگروه	۰	۰	۰	(۲۱۵)	۰	۰	(۲۱۵)	۰	۰	۰	
	شرکت بیمه پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۴	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰	(۳۵)	۰
	مهران احمدی نژاد	تامین کننده عمده	۰	۰	(۷,۰۲۲)	۰	۰	۰	(۷,۰۲۲)	۰	(۲,۷۴۵)	۰	۰
		جمع	۸۸۷,۱۹۶	۳۱۱	(۷,۰۲۲)	(۲۱۶)	(۱۲۴,۱۸۲)	۸۸۷,۲۵۴	(۱۳۱,۱۶۷)	۶۷۵,۴۹۲	(۱۰۵,۸۹۲)	(۳۶۷,۶۶۸)	
	جمع کل	۸۸۷,۱۹۶	۳۱۱	(۷,۰۲۲)	(۴۲۹)	(۵۳۱,۶۴۱)	۸۸۷,۲۵۴	(۵۳۸,۸۳۹)	۶۷۵,۴۹۲	(۳۶۷,۶۶۸)	(۳۶۷,۶۶۸)		

۳۰-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱-۲- 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 فرابورس ایران ، هرگونه بدهی احتمالی ناشی از موضوع فوق الذکر را شرکت سرمایه گذاری تدبیر تقبل نموده است.

۳۱-۳- شرکت فاقد دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲- 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.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵۵،۸۴۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۸۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- 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 هیات مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.