



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۷/۰۸/۱۸

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۲۵۶۰۸

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

بازار دوم

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

نماد: قلرست کد: ۰۷-۴۲-۱۵

موضوع: صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)

به پیوست صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده) که توسط شرکت قند لرستان (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۷/۵۲۷ مورخ ۸۷/۰۸/۱۵ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۷/۰۴/۳۱

۲- سود و زیان ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۰۴/۳۱

۳- صورت جریان وجوه نقد ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۰۴/۳۱

*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۰۴/۳۱ را در تاریخ‌های ۸۶/۰۶/۲۶ و ۸۶/۰۹/۱۱ مبلغ ۱ر۲۳۳ ریال، در تاریخ ۸۶/۱۰/۱۵ مبلغ ۱ر۰۷۳ ریال، در تاریخ ۸۶/۱۱/۲۰ مبلغ ۱ر۱۲۵ ریال، در تاریخ ۸۶/۱۱/۳۰ مبلغ ۱ر۳۰۷ ریال، در تاریخ ۸۷/۰۱/۲۵ مبلغ ۱۶۲ و در تاریخ ۸۷/۰۲/۲۸ مبلغ ۸۰۵ ریال اعلام نموده بود که مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۸۷ مبلغ ۶۷۶ ریال محقق گردیده است.

***: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه در سایت سازمان بورس به نشانی www.seo.ir ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال میر

رونوشت:

شرکت قند لرستان (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی

شرکت سهامی عام قند لرستان
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۷



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۳ - ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت سهامی عام قند لرستان

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴) و (۵) زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به‌دست آید. حسابرسی ازجمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.

۳- اگرچه محاسبات مربوط به قیمت تمام شده محصولات تولیدی و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام براساس سهم هزینه‌ها مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی صورت گرفته، ولی از آنجائیکه هنوز سیستم جامع حسابداری صنعتی در شرکت استقرار نیافته، ضمن آنکه عملیات تفکیک و سهم هزینه‌ها لزوماً و در بعضی از موارد از انطباق لازم با ضوابطی که در سیستم مزبور مورد پیش‌بینی قرار می‌گیرد برخوردار نبوده، محاسبات شرکت نیز به نحوی انجام نگرفته که میزان هزینه‌های جذب نشده در تولید، به منظور انعکاس آن جزو ارقام سایر هزینه‌های عملیاتی،

مشخص باشد. با توجه به مراتب مذکور و با عنایت به اطلاعات در اختیار تعیین اثرات ناشی از نحوه انجام عملیات بشرح فوق بر اقلام صورتهای مالی پیوست امکان پذیر نبوده است.

۴ نظر به اینکه تا تاریخ پایان رسیدگی های انجام شده، پاسخ بخش عمده تأییدیه های ارسالی برای اشخاص طرف حساب واصل نگردیده، از اثرات عدم مطابقت احتمالی حسابهای فیمابین شرکت با این اشخاص اطلاعی حاصل نشده است. توضیح اینکه جمع مانده حسابهای اشخاص مزبور در پایان تیر ۱۳۸۷ در سرفصل موجودی نقد (مربوط به حسابهای جاری) به مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال، حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها به مبلغ ۵،۱۴۷ میلیون ریال، حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها به مبلغ ۹۶۹ میلیون ریال و تسهیلات مالی دریافتی (مربوط به بانکهای ملی، ملت و کشاورزی) معادل ۲۴،۸۱۲ میلیون ریال می باشد.

۵- با توجه به عدم شمارش و توزین موجودی شکر سفید متعلق به شرکت و نیز شکر سفید امانی نزد شرکت در پایان سال مالی و مبنا قرار دادن سوابق دفتری آنها برای تهیه صورتهای مالی، که دلیل آن بشرح یادداشت ۱-۸ صورتهای مالی مقادیر عمده این موجودیها بوده، از وجود هرگونه مغایرت احتمالی فیمابین مقادیر عینی موجودیهای مزبور با سوابق دفتری مربوط اطلاعی در دست نمی باشد.

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۳) و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (۴) و (۵) ضرورت می یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۷ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۷ گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۷ در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می باشد. ضمناً براساس بررسی های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۸- وضعیت معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت در طی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۷ در یادداشت ۳۲ صورتهای مالی مندرج است. بموجب تأییدیه مدیران شرکت، معاملات موضوع ماده فوق الذکر در سال مالی مذکور محدود به موارد مندرج در یادداشت فوق بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف انجام گرفته است. در رسیدگیهای انجام شده براساس اصول متداول حسابرسی و باتوجه به اطلاعات در دست و در نظر گرفتن واقعیات موجود در خصوص معاملات شرکتها با اشخاص وابسته، به موردی برخلاف تأییدیه دریافتی فوق الذکر برخورد نشده است.

۹- همانطور که از بررسی یادداشت ۱-۱۸ صورتهای مالی مشهود است، بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل در مهلت های مقرر مربوطه (۸ ماه از تاریخ تصویب) پرداخت نگردیده است. مراتب در اجرای وظائف بازرسی قانونی و در رابطه با قسمت اخیر ماده ۲۴۰ و مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۰- در اجرای ماده ۱۱۷ اصلاحیه قانون تجارت به استحضار می رساند، سهام وثیقه اعضای هیأت مدیره که طبق ماده ۴۴ اساسنامه برای هریک از ایشان ۵۰۰ سهم بوده، در صندوق شرکت ملاحظه نگردیده است.

۱۱- وضع بیمه موجودی مواد و کالا، ساختمانها و ماشین آلات و ... شرکت در یادداشت های ۴-۸ و ۵-۱۰ صورتهای مالی مندرج می باشد. در این خصوص، باتوجه به اینکه پوشش بیمه ای موجودیهای مواد و کالا (بجز شکر) و ساختمان و ماشین آلات و تأسیسات از قیمت متعارف آنها کمتر بوده، بر اتخاذ تصمیم نسبت به تأمین پوشش بیمه ای کافی برای اموال شرکت تأکید می گردد.

۱۲- در زمینه رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط شرکت، به استحضار می رساند، نتایج حاصل از بررسیهای انجام شده در این خصوص حاکی از آن است که شرکت در مواردی اطلاعات مورد لزوم را به سازمان ارائه ننموده که اهم آن عبارت از پیش بینی عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱، اطلاعات مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ همراه با گزارش بررسی اجمالی این مؤسسه و صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده سال مالی مورد گزارش می باشد. ضمناً افزایش میزان سهام شناور تا ۲۰ درصد کل سهام که مورد نظر سازمان بورس بوده، تاکنون انجام نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی بهمند
اصغر هشی

تاریخ: ۱۵ آبان ۱۳۸۷

شرکت سهامی عام قند لرستان

صورتهای مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

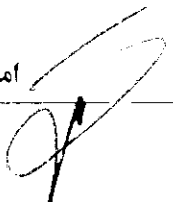
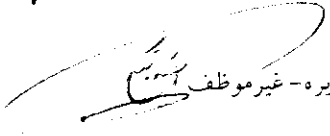
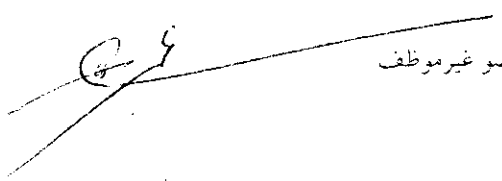
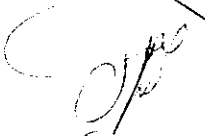
احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام قند لرستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۴۹)	* یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۹ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای محمدعلی ذاکر زاده
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران با نمایندگی آقای اسفندیار استکی الیوند
	عضو غیرموظف	شرکت تولیدی و صنعتی درحشان تهران با نمایندگی آقای علی روستا
	عضو غیرموظف	شرکت سهامی عام قند بیستون با نمایندگی آقای جمال الدین عباسیان
	عضو غیرموظف	آقای حسن رسولیان



شرکت سهامی عام فند لرستان

توازننامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	یادداشت	دارائیهها
۱,۱۸۷,۵۷۹,۶۹۰	۹۱۱,۴۲۶,۰۹۸	۱۴	بدهیهای جاری:	۸,۴۷۴,۱۱۶,۰۹۷	۱۳,۸۳۲,۶۲۲,۶۳۳	۴	دارائیههای جاری:
۱۴,۱۸۴,۱۹۲,۴۵۵	۱۳,۸۶۴,۹۶۰,۴۵۵	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۶,۰۳۶,۱۸۴	۶,۰۰۱,۱۸۴	۵	موجودی نقد
۱۵,۳۵۳,۹۴۰	۲۴,۴۰۳,۵۰۰	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳,۹۵۴,۷۰۸,۳۳۸	۱۲,۰۷۵,۸۹۸,۲۷۳	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۶,۲۳۴,۴۷۶,۱۵۹	۳,۹۵۷,۰۲۷,۱۵۹	۱۷	پیش دریافت از مشتریان	۲,۵۲۵,۲۸۷,۰۸۳	۲,۱۰۷,۵۵۸,۴۵۴	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵,۴۹۳,۳۱۰,۷۷۳	۲۳,۲۴۱,۲۶۹,۰۲۴	۱۸	ذخیره مالیات	۶۶,۲۳۷,۳۶۵,۴۰۰	۷۸,۶۴۷,۹۷۲,۰۱۳	۸	سایر حسابهای دریافتی
۳۰,۴۶۷,۰۷۲,۵۱۳	۳۲,۰۶۸,۶۴۲,۷۵۱	۱۹	سود سهام پرداختی	۱۳,۱۴۰,۶۷۸,۴۵۱	۸,۰۵۵,۸۳۱,۴۴۰	۹	موجودی مواد و کالا
۶۷,۵۸۱,۹۸۵,۵۳۰	۷۴,۰۶۷,۷۲۸,۹۸۷		تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۴,۳۳۸,۱۹۱,۵۵۳	۱۰۲,۲۷۶,۶۰۳,۹۹۷		پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۵۴,۷۱۲,۱۲۷,۶۳۵	۵۵,۰۹۹,۸۱۱,۶۲۱	۱۰	جمع دارائیههای جاری
۳۰,۷۲۳,۸۲۲,۴۸۹	۳۱,۱۸۹,۸۸۹,۰۴۳	۱۹	بدهیهای غیر جاری:	۶۳۹,۴۹۲,۲۳۸	۲,۳۶۷,۶۶۳,۱۴۷	۱۱	دارائیههای ثابت مشهود
۳,۹۰۲,۱۷۱,۱۶۴	۴,۴۸۹,۹۶۷,۰۲۰	۲۰	حصول بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی	۵,۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰	۵,۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۲	دارائیههای نامشهود
۳۴,۶۲۵,۹۹۳,۶۵۳	۳۵,۶۷۹,۸۵۶,۰۶۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳۴,۱۵۴,۴۱۱	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۰,۲۰۲,۰۷۰,۹۷۹,۱۸۳	۱۰,۹۷۴,۵۸۵,۰۵۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۱,۰۳۶,۴۹۹,۲۸۴	۶۲,۶۴۰,۰۹۹,۷۶۸		سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائیههای غیر جاری
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه				
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۴,۰۰۰,۶۹۰,۷۴۸	۴,۰۰۰,۶۹۰,۷۴۸	۲۳	سایر اندوختهها				
۳۶,۷۲۶,۶۴۱,۹۰۶	۲۸,۷۲۹,۰۴۸,۹۶۷		سود انباشته				
۶۳,۱۶۶,۷۱۱,۶۵۴	۵۵,۱۶۹,۱۱۸,۷۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶۵,۳۷۴,۶۹۰,۸۳۷	۱۶۴,۹۱۶,۷۰۳,۷۶۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۶۵,۳۷۴,۶۹۰,۸۳۷	۱۶۴,۹۱۶,۷۰۳,۷۶۵		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۹، جزء لاینفک صورتیهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	یادداشت	
۱۴۱,۷۰۳,۱۹۱,۳۳۱	۸۵,۱۰۴,۴۹۰,۷۰۰	۲۴	فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۹۴,۸۷۳,۴۷۷,۸۹۹)	(۶۰,۶۲۳,۲۱۱,۹۷۶)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۶,۸۲۹,۷۱۳,۴۳۲	۲۴,۴۸۱,۲۷۸,۷۲۴		سود ناخالص
(۹,۱۱۷,۳۴۸,۶۰۶)	(۷,۱۱۵,۶۹۷,۴۸۰)	۲۶	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
(۷۸۱,۵۷۹,۴۰۷)	۹۶۵,۱۵۴,۷۹۳	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۳۶,۹۳۰,۷۸۵,۴۱۹	۱۸,۳۳۰,۷۳۶,۰۳۷		سود عملیاتی
(۸,۹۹۵,۳۳۵,۳۸۲)	(۵,۲۲۷,۳۵۹,۶۶۲)	۲۸	هزینه‌های مالی
۷,۱۲۲,۱۴۷,۷۷۶	۵,۷۳۲,۲۰۱,۳۰۶	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۵,۰۵۷,۵۹۷,۸۱۳	۱۸,۸۳۵,۵۷۷,۶۸۱		سود قبل از مالیات
(۵,۸۶۵,۸۷۲,۶۷۱)	(۲,۶۱۰,۹۴۸,۳۹۸)	۱۷	ذخیره مالیات
۲۹,۱۹۱,۷۲۵,۱۴۲	۱۶,۲۲۴,۶۲۹,۲۸۳		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۹,۱۹۱,۷۲۵,۱۴۲	۱۶,۲۲۴,۶۲۹,۲۸۳		سود خالص
۲۱,۹۳۴,۹۱۶,۷۶۴	۳۶,۷۲۶,۶۴۱,۹۰۶		سود انباشته در ابتدای سال
۵۱,۱۲۶,۶۴۱,۹۰۶	۵۲,۹۵۱,۲۷۱,۱۸۹		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب سال قبل
-	(۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)		پاداش سال قبل هیأت مدیره
(۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)		سود تخصیص داده شده طی سال
۳۶,۷۲۶,۶۴۱,۹۰۶	۲۸,۷۲۹,۰۴۸,۹۶۷	۳۴	سود انباشته در پایان سال

* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان سال است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت جریان وجود نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۷
 (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	یادداشت
		فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۷,۴۵۰,۰۰۷,۳۴۷)	۱۷,۲۱۶,۹۵۵,۷۵۹	۳۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۹۳۸,۵۳۵,۳۷۲	۱,۱۰۷,۴۹۴,۶۵۷	بازده سرمایه‌گذاریها و سود تأمین مالی:
۸۶,۳۶۲,۲۰۸	۲۴,۴۷۲,۹۳۳	سود سپرده‌های بانکی و جایزه قرض‌الحسنه
(۶,۵۹۷,۰۴۰,۴۸۹)	(۴,۹۴۳,۰۶۱,۲۳۶)	سود اوراق مشارکت
(۶,۶۷۹,۸۲۷,۵۵۷)	(۱۶,۲۵۲,۰۴۱,۷۴۹)	سود تسهیلات مالی دریافتی
(۱۲,۲۵۱,۹۷۰,۴۶۶)	(۲۰,۰۶۳,۱۳۵,۳۹۵)	سود سهام پرداختی
(۳,۴۱۱,۸۴۶,۹۹۸)	(۵,۳۱۰,۶۹۹,۸۷۸)	مالیات بر درآمد:
(۳,۴۱۱,۸۴۶,۹۹۸)	(۵,۳۱۰,۶۹۹,۸۷۸)	مالیات عملکرد
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
-	(۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه فروش سرمایه‌گذاریها
(۸,۳۱۵,۰۰۰)	(۶۱۹,۶۴۱,۱۷۸)	وجه تحصیل سرمایه‌گذاریها
(۹,۷۱۴,۴۶۷,۳۲۲)	(۵,۳۹۷,۹۳۰,۰۹۳)	وجه تحصیل دارایی‌های نامشهود
۳۴۰,۰۲۲,۰۰۰	۴,۸۹۵,۶۶۷,۶۴۱	وجه تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
(۴,۳۸۲,۷۶۰,۳۲۲)	(۱,۱۲۱,۹۰۳,۶۳۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۷,۴۹۶,۵۸۵,۱۳۳)	(۹,۲۷۸,۷۸۳,۱۴۴)	جریان خالص خروج وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۲۹,۹۸۲,۴۴۷,۱۷۶	۳۴,۲۱۵,۲۴۹,۰۰۰	فعالیت‌های تأمین مالی:
(۹۱,۱۵۹,۳۲۹,۲۶۵)	(۳۲,۰۲۷,۳۱۹,۳۲۰)	وجه تسهیلات مالی دریافتی
۳۸,۸۲۳,۱۱۷,۹۱۱	۲,۱۸۷,۹۲۹,۶۸۰	بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
۱,۳۲۶,۵۳۲,۷۷۸	(۷,۰۹۰,۸۵۳,۴۶۴)	جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۷,۱۴۷,۵۸۳,۳۱۹	۸,۴۷۴,۱۱۶,۰۹۷	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۸,۴۷۴,۱۱۶,۰۹۷	۱,۳۸۳,۲۶۲,۶۳۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
-	۱,۱۳۸,۶۷۱,۶۹۸	مانده وجه نقد در پایان سال
	۳۰-۱	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در سال ۱۳۴۵ تأسیس و تحت شماره ۱۵۶ در اداره ثبت شهرستان بروجرد به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت شهرستان بروجرد و کارخانه آن در کیلومتر ۳۵ جاده بروجرد- خرم‌آباد در مجاورت شهرستان چالانچولان و شعبه شرکت واقع در تهران می‌باشد. ضمناً سهام شرکت از اسفندماه ۱۳۶۸ در بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه جدید مندرج می‌باشد. طبق مفاد ماده مزبور موضوع فعالیت اصلی شرکت تولید و تهیه قند و شکر و سایر مواد غذایی و صنایع جانبی آن می‌باشد. اصلاحیه پروانه بهره‌برداری از کارخانه به شماره ۱۰۰/۱۷/۵۰۴۱ در شهریور ۱۳۸۱ صادر گردیده و براساس آن ظرفیت اسمی کارخانه مصرف ۱۵۰۰ تن چغندر قند در ۲۴ ساعت برای تولید شکر سفید می‌باشد. در این مورد با توجه به طرح توسعه و افزایش ظرفیت از ۱۵۰۰ به ۳۰۰۰ تن چغندر قند در ۲۴ ساعت، مجوز سازمان صنایع و معادن استان لرستان به شماره ۱۰۰/۱۷/۱۱۰۵۹ در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۲ صادر گردیده است. در این زمینه عملیات اجرایی طرح توسعه و افزایش ظرفیت طی سالهای اخیر در جریان بوده و مخارج آن تا پایان تیر ۱۳۸۷ جمعاً بالغ بر ۳۴،۰۲۵،۷۱۹،۱۹۲ ریال می‌باشد. (یادداشت ۱۰-۱) اضافه می‌نماید، علاوه بر تولید شکر از چغندر قند، عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز در کارخانه انجام می‌شود. ضمناً بهره‌برداری در سال ۱۳۸۶ چهلمین دوره بهره‌برداری از کارخانه می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی بشرح زیر است:

۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱
نفر	نفر
۱۱۹	۱۲۰
۵۹	۳۵
۱۷۸	۱۵۵
۲۸۴	۲۲۱

پرسنل دائم

پرسنل موقت

تعداد متوسط طی سال



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتی ارزیابی می‌شود. ارزیابی مذکور در مورد انواع موجودیهای شرکت بقرار زیر است:

موجودی کالای ساخته شده : بهای تمام شده محاسباتی تولید
موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه) : بهای تمام شده محاسباتی تولید
موجودی شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی
تصفیه شکر خام و موجودی محصولات فرعی : نرخ فروش
سایر موجودیها : میانگین موزون متغیر

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

➤ سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.
➤ آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.
➤ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهم شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ و روش استهلاک
ساختمانها	: ۱۰٪، ۸٪ و ۷٪ نزولی
ماشین آلات کارخانه و مخازن	: ۱۵ ساله مستقیم
تأسیسات و تجهیزات	: ۱۲٪، ۱۰٪ و ۸٪ نزولی - ۸ و ۱۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی	
و ساختمانی	: ۳۵٪، ۳۰٪ و ۲۵٪ نزولی
ابزار	: ۴ ساله مستقیم و ۲۵٪ نزولی
اثاثه و تجهیزات کامپیوتری	: ۱۰ و ۳ ساله مستقیم

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان به مأخذ یکماه آخرین حقوق، به‌ازاء هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابهای شرکت منظور می‌شود.



شرکت سهامی عام فند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۳-۵ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۶ ذخیره مالیات بر درآمد

ذخیره مالیات بر درآمد بر اساس برآورد از سود مشمول مالیات و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور هنگام قطعی شدن مالیات در حسابهای سال پرداخت منعکس می‌گردد.

۴- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۷,۶۸۴,۹۹۳,۱۰۰	۷۵۸,۵۸۰,۹۶۰	۴-۱ موجودی حسابهای جاری نزد بانکها
		۴ فقره حساب قرض الحسنه پس انداز نزد
۶۱۳,۶۴۸,۰۱۲	۵۵۰,۸۰۳,۴۵۹	۴-۲ بانکهای کشاورزی، صادرات و ملت
۱۰۲,۶۹۹,۷۱۹	۶۹,۴۳۱,۳۸۴	۴-۳ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها
۵۴,۵۷۷,۲۶۶	۱,۲۹۱,۸۳۰	موجودی صندوق
۱۸,۱۹۸,۰۰۰	۳,۱۵۵,۰۰۰	موجودی تنخواه گردانها
۸,۴۷۴,۱۱۶,۰۹۷	۱,۳۸۳,۲۶۲,۶۳۳	

۴-۱- حسابجاری نزد بانکها مربوط به ۲۱ فقره حساب نزد ۲۰ شعبه مختلف بانک ملت. صادرات،

کشاورزی، ملی و تجارت در تهران و شهرستانهای مختلف استان لرستان می‌باشد.

۴-۲- حسابهای قرض الحسنه پس انداز عمدتاً مشتمل بر ۴۶۵,۰۲۵,۷۰۵ قرض الحسنه نزد بانک

ملت شعبه بازار بروجرد و ۸۵,۰۵۲,۷۵۴ ریال قرض الحسنه نزد بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد می‌باشد.

۴-۳- سود سپرده‌های بانکی نزد بانکهای ملت، تجارت، کارآفرین و پارسیان که با نرخ‌های ۷،

۱۲/۵ درصد در سال محاسبه شده بالغ بر ۲۴۸,۱۸۳,۶۵۲ ریال بوده که جزو اقلام درآمدهای

غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور گردیده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار می‌باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷/۴/۳۱		آخرین قیمت معامله شده هر سهم تا ۱۳۸۷/۴/۳۱		مازاد کسری (ارزش معاملاتی نسبت به قیمت دفتری	
تعداد سهام	مبلغ - ریال	ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	۱۳۸۶/۴/۳۱
قند بیستون	۲۰۷۹	۲,۹۱۴,۷۲۰	۸۳۳	(۱,۱۸۲,۹۱۳)	۲,۹۱۴,۷۲۰
طیف سایا	۳۴۵	۸۸۲,۹۵۹	۱,۱۳۴	(۴۸۱,۷۲۹)	۸۳۷,۹۵۹
لامیران	۲۳۱	۸۰۶,۰۰۰	۹۳۸	(۵۸۹,۳۲۲)	۸۰۶,۰۰۰
بانک کارآفرین	۳۵۰	۱,۰۳۸,۴۷۰	۳,۴۲۷	۱۶۰,۹۸۰	۱,۰۳۸,۴۷۰
پارس منال	۱۵۴	۲۰۹,۳۵۷	۲,۴۲۲	۱۶۳,۶۳۱	۲۰۹,۳۵۷
درخشان تهران	۱۵۸	۲۲۹,۶۷۸	۱,۰۰۹	(۷۰,۲۵۶)	۲۲۹,۶۷۸
		۶,۰۸۱,۱۸۴		(۱,۹۹۹,۶۰۹)	۶,۰۳۶,۱۸۴

۵-۱- اگرچه ارزش معاملات سهام شرکت‌های فوق در مجموع حدود ۲ میلیون ریال کمتر از قیمت دفتری می‌باشد، ولی با توجه به جزئی بودن این مبلغ، از لحاظ داشتن ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در حسابها خودداری شده است.

۵-۲- در شهریور، مهر و بهمن ۱۳۸۶ جمعاً مبلغ ۷,۰۴۰ میلیون ریال اوراق مشارکت خریداری و متعاقباً به فروش رسیده است. سود اوراق مشارکت به مبلغ ۲۴,۴۷۲,۹۳۳ ریال جزء سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	یادداشت
۱۲.۹۴۷.۲۳۳.۲۳۰	۳.۰۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۶-۱ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
		شرکت فرزانه طرح تجارت- باقیمانده فروش
		۱۴۰۰ تن شکر سفید که در سال مالی بعد
-	۵.۲۲۹.۳۷۶.۰۰۰	وصول شده است
		آقای عباس رضازاده- باقیمانده فروش ۴۰۶/۵
		تن شکر سفید که در سال مالی بعد وصول
-	۲.۰۲۷.۶۲۰.۰۰۰	شده است
		شرکت داروپخش- باقیمانده فروش ۱۰۰۰ تن
		شکر سفید که در سال مالی بعد وصول شده
-	۴۲۶.۴۶۱.۵۶۰	است
		آقای سید صالح حسینی- باقیمانده کارمزد
۳۰۸.۰۵۴.۵۴۷	-	تصفیه شکر خام
۴۶۳.۷۰۱.۸۷۱	-	آقای محمد علی نعمتیان- فروش تفاله خشک
		سپرده حسن انجام کار نزد شرکت مادر
-	۱.۱۸۷.۲۰۰.۰۰۰	۶-۱ تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۲۳۵.۷۱۸.۶۹۰	۱۳۷.۲۴۰.۷۱۳	سایر
۱۳.۹۵۴.۷۰۸.۳۳۸	۱۲.۰۷۵.۸۹۸.۲۷۳	
۱.۱۹۸.۳۹۳.۵۶۴	۱.۱۹۸.۳۹۳.۵۶۴	۶-۲ حسابهای راكد و مشكوك الوصول
(۱.۱۹۸.۳۹۳.۵۶۴)	(۱.۱۹۸.۳۹۳.۵۶۴)	۶-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	-	
۱۳.۹۵۴.۷۰۸.۳۳۸	۱۲.۰۷۵.۸۹۸.۲۷۳	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱-۶- خلاصه گردش حساب شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بشرح زیر می باشد:

ریال	
۱۲,۹۴۷,۲۳۳,۲۳۰	مانده ابتدای سال که بشرح زیر تسویه شده است :
(۱۲,۵۷۸,۱۴۸,۷۰۰)	وجوه دریافتی
(۶,۰۲۸,۹۰۴)	قبض دریافتی بابت ۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام
(۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	غرامت لفاف، طبق اعلام شرکت مادر تخصصی
(۵۵,۶۲۶)	سایر هزینه های اعلام شده

عملیات سال مالی جاری:

بهای فروش ۷۳۲۰ تن شکر براساس دو فقره قرارداد منعقد به	
ازاء هر کیلوگرم ۵،۶۰۰ ریال	۴۰،۹۹۲،۰۰۰،۰۰۰
بهای ۱۱ تن شکر تحویلی به قرار هر کیلوگرم ۴،۳۴۲ ریال	۴۷،۷۶۲،۰۰۰
وجوه دریافتی	(۳۶،۷۲۰،۹۶۲،۰۰۰)
غرامت لفاف	(۶۳،۶۰۰،۰۰۰)
۱۰٪ سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورتحساب فروش	
۲۱۲۰ تن شکر	(۱،۱۸۷،۲۰۰،۰۰۰)
مانده پایان سال	۳،۰۶۸،۰۰۰،۰۰۰

۱-۱-۶- قرارداد فروش ۲۱۲۰ تن شکر به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران

جهت تحویل شکر در کیسه‌های ۵۰ کیلوگرمی و قرارداد فروش ۵۲۰۰ تن شکر به شکل بسته‌های ۱۲۰۰ گرمی می‌باشد. کل شکر موضوع قراردادهای مزبور در کیسه‌های ۵۰ کیلوگرمی در پایان سال مالی بصورت امانی در انبار کارخانه موجود بوده و تحویل آن از اوایل سال مالی بعد در جریان است. ضمناً بابت بسته‌بندی نمودن شکر که عملیات آن در سال مالی بعد آغاز شده، مبلغ ۱،۱۴۵ ریال به ازاء هر بسته ۱۲۰۰ گرمی به حساب خریدار منظور می‌گردد.

۱-۲-۶- تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی ۵۰٪ سپرده حسن انجام کار نزد شرکت مادر

تخصصی و حدود ۹۱۳ میلیون ریال از مانده طلب قند لمرستان وصول شده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۶-۲- حسابهای راکد و مشکوک‌الوصول در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شامل ۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰ ریال بدهی آقای سید محمد میرمهربان، ۵۱,۹۰۷,۷۳۰ ریال بدهی شرکت جلوه رنگین گستر و ۳۴,۷۸۰,۸۳۴ ریال مانده ۱۰ قلم حساب سنواتی می‌باشد که معادل کل آنها بابت ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در سنوات قبل در حسابهای شرکت ایجاد شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۸۸۷,۲۷۴,۷۷۸	۱,۲۸۸,۷۰۸,۶۱۷	بدهی زارعین (یادداشت ۷-۱)
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول نسبت به مطالبات از
(۳۷۴,۶۴۱,۳۷۱)	(۴۷۴,۳۷۹,۵۶۳)	زارعین (یادداشت ۷-۱)
۵۱۲,۶۳۳,۴۰۷	۸۱۴,۳۲۹,۰۵۴	
		حصه کوتاه مدت وام و بهای ماشین‌آلات و ادوات
		کشاورزی تحویلی به شرکتهای کشاورزی و زارعین
۱,۱۱۱,۵۳۷,۶۸۲	۸۴۷,۷۴۵,۸۳۳	(یادداشت ۱۳-۱)
۴۷۳,۵۲۸,۳۹۵	۱۷۹,۸۵۳,۲۴۷	وام و مساعده کارکنان
۱۹۷,۰۳۶,۰۰۰	۱۷۷,۰۳۶,۰۰۰	سپرده‌ها، عمدتاً ودایع رهن ساختمانهای اجاره شده
۹,۶۵۴,۳۱۹	۹,۹۱۳,۰۳۷	سود سهام دریافتنی
۲۲۰,۸۹۷,۲۸۰	۷۸,۶۸۱,۲۸۳	سایر اقلام
۲,۵۲۵,۲۸۷,۰۸۳	۲,۱۰۷,۵۵۸,۴۵۴	
۷۷۴,۶۸۰,۲۳۷	۷۷۴,۶۸۰,۲۳۷	حسابهای دریافتنی راکد سنواتی (یادداشت ۷-۲)
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول نسبت به حسابهای
(۷۷۴,۶۸۰,۲۳۷)	(۷۷۴,۶۸۰,۲۳۷)	دریافتنی راکد سنواتی (یادداشت ۷-۲)
۲,۵۲۵,۲۸۷,۰۸۳	۲,۱۰۷,۵۵۸,۴۵۴	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۷-۱- مبلغ مندرج در سرفصل بدهی زارعین عبارت از مانده حساب زارعینی می‌باشد که بهای چغندر قند تحویلی توسط آنان به کارخانه از پیش پرداختهای نقدی و بهای کود و بذر و سم تحویلی به ایشان کمتر بوده است. طبق روش شرکت و بشرح جدول سنی زیر ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول برای بدهی سنواتی زارعین در حسابها ایجاد می‌گردد:

(مبالغ به ریال)

ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول لازم	درصد ذخیره لازم	مانده پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۳۰۴,۴۰۴,۸۱۷	۵۰	۶۰۸,۸۰۹,۶۳۴	بدهی چغندرکاران تا پایان سال ۱۳۸۳
۱۶۹,۹۷۴,۷۴۶	۲۵	۶۷۹,۸۹۸,۹۸۳	بدهی چغندرکاران برای سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵
۴۷۴,۳۷۹,۵۶۳		۱,۲۸۸,۷۰۸,۶۱۷	

۷-۲- خلاصه وضعیت مانده حسابهای دریافتی راكد و سنواتی که معادل آن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابهای شرکت ایجاد شده، بشرح زیر است:

ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع ملی ایران- سپرده شرکت در مزایده خرید سهام قند ممسنی
۷۱,۲۰۱,۷۰۰	موسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر چغندر قند- وجوه پرداختی بابت خرید بذر
۶۱,۱۴۶,۰۰۰	بازرگانی مهندسی خرمی- وجوه پرداختی بابت خرید لوازم
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد قادری- وجه دریافتی نامبرده از بانک از طریق جعل یک فقره چك
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رشیدی - وجوه پرداختی بابت حق الزحمه تعمیر و راهاندازی توربین
۴۱,۵۴۳,۵۵۰	آقای مرادآبادی - مدیرعامل اسبق شرکت
۳۷,۴۱۷,۸۷۰	شرکت تعاونی چندمنظوره- وجوه پرداختی بابت کود
۳۲,۵۲۲,۵۰۰	شرکت آهن پمپ استیل- وجوه پرداختی بابت خرید لوازم
۲۲,۵۲۰,۰۰۰	شرکت قند شهر کرد- وجوه پرداختی بابت ۱۵,۰۰۰ کیسه پلاستیکی شکر
۱۹,۵۳۹,۴۷۷	شرکت فرآوردههای نسوز- وجوه پرداختی بابت آجر و مواد نسوز
۱۳,۸۷۳,۶۴۱	وجه نقد سرقت شده از صندوق شرکت
۲۸۴,۹۱۵,۴۹۹	سایر- ۷۵ قلم ماندههای متفرقه معوق و سنواتی
۷۷۴,۶۸۰,۲۳۷	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۸- موجودی مواد و کالا

تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۴۶,۸۱۷,۲۲۹,۰۹۲	۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴	شکر سفید (یادداشت ۲-۸)
		شکر آفینه با راندمان ۱۰۰٪ به مقدار ۲۰۰,۲۰۰ کیلوگرم
۹۴۶,۷۷۴,۵۴۸	-	مواد و لوازم بسته بندی
۷۹۳,۷۴۵,۰۳۹	۱,۵۶۱,۳۵۲,۴۳۶	لوازم فنی و قطعات یدکی
۱۳,۶۰۰,۵۶۴,۰۶۸	۱۴,۲۵۷,۱۰۰,۲۷۰	کود، بذر و سم (نهاده های کشاورزی) یادداشت ۳-۸
۲,۴۱۸,۴۸۲,۳۱۱	۶,۲۷۳,۸۹۹,۶۸۱	سنگ آهک
۵۹۰,۷۶۱,۱۴۰	۵۷۲,۹۶۵,۵۴۹	مواد سوختی
۶۳۱,۴۰۲,۹۲۶	۷۲۹,۹۹۶,۰۶۵	سایر موجودیها
۴۴۱,۱۴۲,۳۷۵	۷۰۲,۹۷۷,۶۹۷	
۶۶,۲۴۰,۱۰۱,۴۹۹	۷۸,۶۵۰,۷۰۸,۱۱۲	
(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)	ذخیره کالای ناباب
۶۶,۲۳۷,۳۶۵,۴۰۰	۷۸,۶۴۷,۹۷۲,۰۱۳	

۸-۱- با توجه به مقادیر عمده موجودی شکر سفید متعلق به شرکت و یا امانی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نزد شرکت در پایان سال مالی جاری که به ترتیب معادل ۱۲,۸۰۹/۸ تن و ۷,۳۲۰ تن بوده و به دلیل پاره ای محدودیتها، عملاً عملیات انبارگردانی و شمارش موجودیهای مزبور در آخر سال انجام نگرفته و همان سوابق دفتری آنها ملاک تهیه صورتهای مالی قرار گرفته اند.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۸-۲- خلاصه وضعیت موجودی شکر سفید بشرح زیر است:

شکر بازیافتی در		شکر تولیدی از		
جمع	عملیات تصفیه شکر خام و شکر خریداری	چغندر	کیلوگرم	
۱۰,۱۶۴,۲۷۸	۱,۹۸۸,۵۷۸	۸,۱۷۵,۷۰۰		مانده مقداری در ابتدای سال
۴۸,۰۴۸,۶۹۹,۸۰۰	۹,۳۸۴,۶۴۰,۵۰۸	۳۸,۶۶۴,۰۵۹,۲۹۲	۱۰,۱۶۴,۲۷۸	مانده ریالی در ابتدای سال
(۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸)	(۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸)	-	-	ذخیره کاهش ارزش موجودی
۴۶,۸۱۷,۲۲۹,۰۹۲	۸,۱۵۳,۱۶۹,۸۰۰	۳۸,۶۶۴,۰۵۹,۲۹۲	۱۰,۱۶۴,۲۷۸	خالص مانده ابتدای سال
۵۶,۳۷۱,۰۵۴,۳۹۵	-	۵۶,۳۷۱,۰۵۴,۳۹۵	۱۴,۱۸۱,۲۵۰	شکر تولیدی در بهره‌برداری ۱۳۸۶
۹۴۶,۷۷۴,۵۴۸	-	۹۴۶,۷۷۴,۵۴۸	۲۰۰,۲۰۰	شکر آفینه بهره‌برداری ۱۳۸۵
				شکر بازیافتی در عملیات کارمزدی
۳,۸۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۶۲,۹۰۰	تصفیه شکر خام
۵۳,۶۳۶,۰۴۷,۳۲۹	(۱۱,۸۹۹,۵۰۰,۵۰۸)	(۴۱,۷۳۶,۵۴۶,۸۲۱)	(۱۲,۳۰۰,۲۵۰)	فروش شکر
(۹۹۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۹۹۲,۵۶۵,۰۰۰)	-	(۱۹۸,۵۱۳)	شکر تبدیلی به قند و سایر مصارف
				انتقال ذخیره کاهش ارزش موجودی
۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸	۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸	-	-	به حساب سایر درآمدهای عملیاتی
۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴	۳۰۷,۰۷۵,۰۰۰	۵۴,۲۴۵,۳۴۱,۴۱۴	۱۲,۸۰۹,۸۶۵	
۱۲,۸۰۹,۸۶۵	۶۱,۴۱۵	۱۲,۷۴۸,۴۵۰		مانده مقداری در پایان سال
	۵,۰۰۰	۴,۲۵۵		نرخ

۸-۳- موجودی نهاده‌های کشاورزی عمدتاً شامل حدود ۵,۵۲۰ میلیون ریال بهای تمام شده ۶,۰۰۰ واحد بذر چغندر قند فلورس و پوما می‌باشد که در کشت سال زراعی ۱۳۸۷/۱۳۸۸ مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۸-۴- موجودی مواد و کالای شرکت در پایان تیر ۱۳۸۷ در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، زلزله، سیل، طوفان و انفجار از پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۹۹,۰۰۰ میلیون ریال (۹۲,۰۰۰ میلیون ریال شکر و ۷,۰۰۰ میلیون ریال لوازم و قطعات و سایر موجودیها) برخوردار بوده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۹- پیش پرداختها

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
		پیش پرداخت به زارعین برای کشت سال آتی
۱۰,۲۱۷,۲۰۰,۵۳۷	۵,۳۸۹,۶۶۲,۳۲۸	(یادداشت ۹-۱)
۱,۴۸۴,۸۶۲,۲۷۷	۱,۶۴۸,۵۴۸,۶۸۱	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹-۲)
		پیش پرداخت عملیات مکانیزه کشت چغندر قند به
۳۱,۲۸۶,۰۰۰	۴۱,۸۹۲,۰۰۰	شرکتهای مکانیزه و اشخاص
۱۸۶,۳۱۰,۰۳۳	۲۱۰,۵۹۱,۸۹۴	پیش پرداخت حق بیمه اموال و موجودیها
۴۰۱,۳۹۷,۹۳۳	۲۱,۰۱۷,۹۳۳	کارخانه سیمان دورود- خرید سیمان
۳۶۳,۰۴۵,۸۹۲	۳۹۵,۳۱۶,۲۴۹	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و قطعات
۴۵۶,۵۷۵,۷۷۹	۳۴۸,۸۰۲,۳۵۵	سایر اقلام
۱۳,۱۴۰,۶۷۸,۴۵۱	۸,۰۵۵,۸۳۱,۴۴۰	



شرکت سهامی عام قند لورستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۹-۱- طبق عرف معمول کارخانجات قند و براساس قراردادهایی که با چغندرکاران منعقد می‌گردد، برای کشت سال آتی مبالغی بعنوان مساعده کشت به آنان پرداخت شده و مضافاً نهاده‌های کشاورزی (کود، بذر و سم) نیز به زارعین تحویل می‌شود و در هنگام تحویل چغندر و محاسبه بهای آن مبالغ فوق‌الذکر تسویه می‌گردد. لازم به توضیح است. با توجه به کاهش قابل توجه مقدار کشت چغندر در قراردادهای سال آتی که عمدتاً ناشی از ورود مقادیر زیادی شکر خام و سفید طی سالهای اخیر می‌باشد، پیش پرداخت کشت کاهش بسیار عمده‌ای نسبت به سال قبل داشته، بطوریکه مبلغ ۵,۳۹۰ میلیون ریال پیش پرداخت کشت عمدتاً شامل حدود ۲,۵۴۳ میلیون ریال (سال قبل ۸,۰۵۲ میلیون ریال) بهای کود، سم، بذر و ادوات کشاورزی تحویلی و ۱,۸۴۷ میلیون ریال بدهی سال ۱۳۸۶، که به عنوان پیش پرداخت سال بعد در نظر گرفته شده، می‌باشد.

۹-۲- خلاصه گردش پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است:

ریال	
مانده ابتدای سال، علی‌الحسابهای پرداختی بابت مالیات عملکرد	
سالهای ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ (یادداشت ۱-۱۷ زیر)	۱,۴۸۴,۸۶۲,۲۷۷
عملیات سال جاری:	
۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام برای شرکت	
کارآفرینان آذرآبادگان	۱۵۷,۶۵۷,۵۰۰
۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام برای شرکت	
مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در سال قبل	۶,۰۲۸,۹۰۴
	<u>۱,۶۴۸,۵۴۸,۶۸۱</u>

شرکت سهامی عام فند لرستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

مبلغ دفتری

شرح اقلام	مانده ابتدای دوره	اضافات	کسور	مانده در	مانده ابتدای دوره	استهلاک طی سال	دارائیهای فروخته شده	مانده در	مانده در	مانده در
زمین و استجار	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	-	-	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	-	-	-	-	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	۳۰,۴۱۵,۱۹۱
ساختمان	۸,۶۹۷,۸۵۶,۶۰۷	۳,۹۰۶,۲۸۱,۲۴۱	(۴۲۴,۶۳۴,۰۵۲)	۱۲,۱۷۹,۵۰۳,۷۹۶	۱,۶۲۸,۷۱۷,۲۴۰	۶,۰۰۸,۴۰۰,۳۳۳	(۲۵۷,۲۳۵,۰۴۶)	۱,۹۷۲,۳۲۲,۶۲۷	۱۰,۲۰۷,۱۸۱,۱۶۹	۷,۰۶۹,۱۳۹,۳۶۷
ماشین آلات و تأسیسات	۵۰,۷۷۸,۳۴۶,۵۴۳	۲,۷۳۳,۲۰۷,۹۳۹	-	۵۳,۵۱۱,۵۵۴,۴۸۲	۱۰,۷۴۹,۳۷۳,۲۲۷	۳,۵۵۸,۸۷۷,۱۲۵	-	۱۴,۳۰۸,۲۵۰,۳۵۲	۳۹,۲۰۳,۳۰۴,۱۳۰	۴۰,۰۲۸,۹۷۳,۳۱۶
وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی	۲,۶۶۱,۷۸۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۳۲,۰۰۰	(۲۱۸,۸۶۷,۰۰۰)	۲,۸۴۲,۹۴۶,۰۰۰	۱,۶۰۹,۳۵۱,۳۶۵	۳۲۱,۸۴۸,۰۲۸	(۱۱۳,۷۰۸,۲۴۷)	۱,۸۱۷,۴۹۱,۱۴۶	۱,۰۲۵,۴۵۴,۸۵۴	۱,۰۵۲,۴۲۹,۶۳۵
اثاث و ابزار	۲۱,۰۵۳,۹۱۰,۱۷	۵۳۳,۶۱۶,۳۴۲	-	۲,۶۳۹,۰۰۷,۳۵۹	۸۴۵,۵۰۲,۴۰۸	۲۵۶,۱۲۲,۷۶۲	-	۱,۱۰۱,۶۲۵,۱۷۰	۱,۵۳۷,۳۸۲,۱۸۹	۱,۲۵۹,۸۸۸,۶۰۹
دارائیهای ثابت موجود در ابزار	۶۴,۲۷۳,۷۹۰,۳۵۸	۷,۵۷۳,۱۳۷,۵۲۲	(۶۴۳,۵۰۱,۰۵۲)	۷۱,۲۰۳,۴۲۶,۸۲۸	۱۴,۸۳۲,۹۴۴,۲۴۰	۴,۷۳۷,۶۸۸,۳۴۸	(۳۷۰,۹۴۳,۲۹۳)	۱۹,۱۹۹,۶۸۹,۲۹۵	۵۲,۰۰۳,۷۳۷,۵۳۳	۴۹,۴۰۰,۸۴۶,۱۱۸
دارائیهای ثابت موجود در ابزار	۵۸۵,۹۷۵,۷۳۳	۹۹۰,۶۲۳,۸۰۶	(۵۸۵,۹۷۵,۷۳۳)	۹۹۰,۶۲۳,۸۰۶	-	-	-	-	۹۹۰,۶۲۳,۸۰۶	۵۸۵,۹۷۵,۷۳۳
دارائیهای ثابت در جریان تکمیل	۴,۳۰۳,۶۹۳,۱۶۸	۲,۷۷۸,۱۶۳,۴۳۵	(۵,۹۶۶,۱۰۸,۱۹۳)	۱,۱۱۵,۷۴۸,۴۱۰	-	-	-	-	۱,۱۱۵,۷۴۸,۴۱۰	۴,۳۰۳,۶۹۳,۱۶۸
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۲۱۷,۸۱۲,۹۲۹	۸۶۴,۰۵۷,۸۷۲	(۹۲,۱۶۸,۹۲۹)	۹۸۹,۷۰۱,۸۷۲	-	-	-	-	۹۸۹,۷۰۱,۸۷۲	۲۱۷,۸۱۲,۹۲۹
سفرات ثابت سرمایه‌ای	۱۶۳,۷۹۹,۶۸۷	-	(۱۶۳,۷۹۹,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۷۹۹,۶۸۷
	۶۹,۵۴۵,۰۷۱,۸۷۵	۱۲,۲۰۵,۹۸۲,۶۳۵	(۷,۴۵۱,۵۵۳,۵۹۴)	۷۴,۲۹۹,۵۰۰,۹۱۶	۱۴,۸۳۲,۹۴۴,۲۴۰	۴,۷۳۷,۶۸۸,۳۴۸	(۳۷۰,۹۴۳,۲۹۳)	۱۹,۱۹۹,۶۸۹,۲۹۵	۵۵,۰۹۹,۸۱۱,۶۲۱	۵۴,۷۱۲,۱۲۷,۶۳۵

شرکت سهامی عام فند لریستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۰-۱ تفکیک سرفصل زمین و اشجار بشرح زیر است:

ریال	حدود متراژ	
۱۸.۵۹۹.۳۰۸	۵۵ هکتار	زمین کارخانه (بند الف زیر)
۹.۰۰۰.۰۰۰	۳ هکتار	زمین شعبه بروجرد
۱.۳۷۰.۲۰۱	۴ هکتار	زمین انبار واقع در قریه گنجینه بروجرد
۸۳۱.۸۳۰	۲۲۰۰ مترمربع	زمین شعبه نهاوند (بند الف زیر)
۱۷۰.۹۳۳	۲۴۰ مترمربع	زمین شعبه الشتر (بند ب زیر)
۱.۹۰۰	۱۹۰۰ مترمربع	زمین شعبه ملایر (بند ج زیر)
۴۴۰.۹۲۹	-	اشجار کارخانه
۹۰	۹۰ مترمربع	زمین محل احداث چاه آب جدید (بند ج زیر)
۳۰.۴۱۵.۱۹۱		

الف- زمینهای کارخانه متشکل از زمین اصلی کارخانه و چند قطعه زمین مجاور آن می‌باشد. توضیح اینکه زمین کارخانه و زمین شعبه نهاوند در قبال تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه میدان آرژانتین در رهن بانک مزبور بوده و در اوایل شهریور ۱۳۸۵ فک رهن شده است. متعاقب این موضوع، زمین و ساختمانهای کارخانه و کلیه ماشین‌آلات و تأسیسات آن در رهن بانک صادرات ایران قرار گرفته است.

ب- در سالهای قبل و در اجرای طرح هادی شهرستان الشتر، معادل ۷۷۶۰ مترمربع از زمین ۸۰۰۰ مترمربعی شرکت برای جاده‌سازی و احداث ورزشگاه از تصرف شرکت خارج گردیده که در این زمینه انجام اقدامات لازم جهت دریافت بهای زمین و یا معوض آن، از طریق فرمانداری الشتر در دستور کار شرکت می‌باشد. با این ترتیب متراژ زمین شعبه الشتر در جدول فوق ۲۴۰ مترمربع درج گردیده است.

ج- زمین شعبه ملایر از زمینهای مشمول قوانین و مقررات مربوط به اموال موقوفه بوده که در سال ۱۳۶۸ به منظور احداث شعبه طبق قرارداد اجاره منعقد با اداره حج و

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

اوقاف و امور خیریه شهرستان ملایر در اختیار شرکت قرار گرفته است. مال الاجاره سالانه زمین فوق مبلغ ۱,۰۱۲,۸۸۶ ریال تعیین شده که در هنگام پرداخت به حساب هزینه منظور می‌گردد. زمین محل حفر چاه آب جدید کارخانه نیز جزء اراضی دولتی و ملی شده است که براساس قرارداد اجاره ۱۰ ساله (از ۱۳۸۱/۹/۱۳) با اداره کل منابع طبیعی استان لرستان در اختیار شرکت قرار گرفته و اجاره سالانه آن مبلغ ۴,۳۲۰ ریال می‌باشد. توضیح اینکه به منظور نگهداری سوانق زمینهای مزبور، مبالغ ۱,۹۰۰ ریال و ۹۰ ریال (بهای انتظامی به ازای هر مترمربع یک ریال) تحت عنوان بهای تمام شده این زمینها در جدول فوق منعکس شده است.

د - زمینهای انبار و شعبه بروجرد دارای قولنامه و مدارک معمول مالکیت محلی می‌باشند. در این خصوص در نظر است در هنگام ایجاد شرایط لازم نسبت به دریافت اسناد مالکیت رسمی اقدام شود.

۱۰-۲ - توضیحات مربوط به اضافات دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱ بشرح خلاصه زیر است:

۱-۲-۱۰ - ساختمان :

ریال	
۳,۵۷۴,۱۳۹,۹۱۱	احداث سقف و دیوار فابریک
۱۷۵,۱۶۱,۳۶۳	سرویس بهداشتی
۱۲۴,۷۲۵,۹۶۷	ساختمان نگهداری
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان اداری
۱۰,۲۵۴,۰۰۰	سایر
۳,۹۰۶,۲۸۱,۲۴۱	



شرکت سهامی عام قند لورستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۲

۱۰-۲-۲- ماشین آلات و تأسیسات:

ریال	
۲,۰۶۵,۸۰۳,۰۰۰	یکدستگاه سانتریفوژ
۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰	تابلوهای برق
۲۰۲,۸۷۴,۵۶۸	پمپ تغذیه آب کوره بخار
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	درایو آسیاب خلال
۲۶,۴۵۴,۴۳۷	ترانسپورت بارگیری شکر
۱۱۸,۷۷۵,۹۳۴	سایر
۲,۷۳۳,۲۰۷,۹۳۹	

۱۰-۲-۳- وسایل نقلیه:

ریال	
۳۹۳,۲۳۲,۰۰۰	یکدستگاه خودرو سوناتا
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه موتورسیکلت
۴۰۰,۰۳۲,۰۰۰	

۱۰-۲-۴- اثاثه و ابزار:

ریال	
۱۴۴,۱۲۸,۳۸۰	کتابخانه و فایل ساختمان اداری
۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	دستگاه تهویه سرد و گرم
۸۷,۱۶۸,۰۰۰	قفسه بایگانی ریلی
۱۸۵,۹۱۹,۹۶۲	سایر
۵۳۳,۶۱۶,۳۴۲	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۰-۳- کسور دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود موضوع یادداشت ۱۱ زیر در سال مالی جاری که مربوط به فروش آنها بوده، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)			
آیارتیمان قبلی	یکدستگاه خودرو		
دفتر تهران	زانتیا	جمع	
۴,۷۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۰,۶۰۰,۰۰۰	بهای فروش
(۲۹,۸۳۸,۰۰۰)	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۸۸,۰۰۰)	هزینه‌های فروش
۴,۷۳۸,۷۶۲,۰۰۰	۱۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۴,۹۳۵,۸۱۲,۰۰۰	خالص فروش
بهای تمام شده:			
۴۲۴,۶۳۴,۰۵۲	۲۱۸,۸۶۷,۰۰۰	۶۴۳,۵۰۱,۰۵۲	در سرفصل دارائیهای ثابت مشهود
۹,۴۶۵,۳۰۰	-	۹,۴۶۵,۳۰۰	در سرفصل دارائیهای نامشهود
۴۳۴,۰۹۹,۳۵۲	۲۱۸,۸۶۷,۰۰۰	۶۵۲,۹۶۶,۳۵۲	جمع بهای تمام شده
(۲۵۷,۲۳۵,۰۴۶)	(۱۱۳,۷۰۸,۲۴۷)	(۳۷۰,۹۴۳,۲۹۳)	استهلاک انباشته
۱۷۶,۸۶۴,۳۰۶	۱۰۵,۱۵۸,۷۵۳	۲۸۲,۰۲۳,۰۵۹	ارزش دفتری
۴,۵۶۱,۸۹۷,۶۹۴	۹۱,۸۹۱,۲۴۷	۴,۶۵۳,۷۸۸,۹۴۱	سود حاصل، قبل از مالیات مقطوع
(۴۰,۱۴۴,۳۵۹)	-	(۴۰,۱۴۴,۳۵۹)	مالیات مقطوع پرداختی
۴,۵۲۱,۷۵۳,۳۳۵	۹۱,۸۹۱,۲۴۷	۴,۶۱۳,۶۴۴,۵۸۲	سود خالص

سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت، به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور گردیده است.

۱۰-۴- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت موجود در انبار عبارت از بهای دارائیهای خریداری شده تا پایان سال مالی می باشد (عمدتاً شامل پمپ چغندر، چغندرکن سه ردیفه، دستگاه تاپر، ترانس، لیفتر کولتیواتور، بذریاش، کارنده چغندر با گاردان و انواع تابلوهای برق) که تا تاریخ مزبور مورد بهره برداری قرار نگرفته‌اند.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۰-۵- ساختمانها، ماشین آلات و تأسیسات و اثاثه شرکت در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۴۵،۵۸۵ میلیون ریال (۶،۹۸۵ میلیون ریال ساختمانها، ۳۷،۶۰۰ میلیون ریال ماشین آلات و تأسیسات و ۱،۰۰۰ میلیون ریال اثاثه) بیمه شده و وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

۱۰-۶- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت در جریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۹۰۲،۲۲۸،۵۳۷	۹۰۲،۲۲۸،۵۳۷	تجهیزات قندگیری از ملاس
-	۱۹۸،۶۰۴،۰۸۴	مخزن ملاس
۷۰،۷۸۰،۰۰۰	۱۴،۹۱۵،۷۸۹	ساختمان نگهبانی
۳،۳۳۰،۶۸۴،۶۳۱	-	بازسازی سقف و دیوار فابریک
۴،۳۰۳،۶۹۳،۱۶۸	۱،۱۱۵،۷۴۸،۴۱۰	

باقیمانده مخارج دارائیهای ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۱،۲۰۰ میلیون ریال برآورد شده است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۰-۷ خلاصه وضعیت پیش پرداخت‌های سرمایه ای بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
		تولیدی ادوات کشاورزی اراک - خرید دو
۱۲۵,۶۴۴,۰۰۰	۱۲۵,۶۴۴,۰۰۰	دستگاه بارکن چغندر قند
		آقای عبدالغنی جهانشاهی - خرید درایو AC
۵۹,۸۶۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰ کیلووات جهت پمپ آب کوره بخار
		شرکت نیرو پارس جنوبی (NPJ) خرید
-	۲۸۴,۵۵۷,۸۷۲	قطعات بویلر
		آقای علی امینی - احداث مهمانسرای جدید
-	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارخانه
۳۲,۳۰۸,۹۲۹	-	سایر
۲۱۷,۸۱۲,۹۲۹	۹۸۹,۷۰۱,۸۷۲	

۱۰-۸ - سفارشات سرمایه ای مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق مربوط به خرید یک-ستگاه پمپ تغذیه بوده که کالاهای مربوطه به شرکت رسیده است.

۱۰-۹ - تعهدات سرمایه ای شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقد با اشخاص موضوع یادداشت ۱۰-۷ در حدود ۶۲۴ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۰-۱۰- عطف به توضیحات یادداشت ۱-۲ فوق، عملیات اجرایی طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه از ۱۵۰۰ به ۳۰۰۰ تن چغندر قند در شبانه روز، براساس مجوز شماره ۱۰۰/۱۷/۱۱۰۵۹ مورخ ۱۳۸۳/۸/۲ سازمان صنایع و معادن استان لرستان، آغاز شده و مخارج آن تا پایان سال مالی جاری بشرح زیر در حسابها انعکاس یافته است:
 (مبالغ به ریال)

تا پایان سال مالی		قبل	سال مالی جاری	جمع
حساب ساختمان:				
		-	۳,۵۷۴,۱۳۹,۹۱۱	۳,۵۷۴,۱۳۹,۹۱۱
سقف و دیوار فابریک				
		۱,۴۵۳,۶۷۸,۰۷۴	-	۱,۴۵۳,۶۷۸,۰۷۴
انبار جدید شکر				
		۴۸۵,۵۰۷,۲۴۹	-	۴۸۵,۵۰۷,۲۴۹
کوره بخار جدید				
		۸۶,۳۶۲,۸۴۲	-	۸۶,۳۶۲,۸۴۲
سایر ساختمانهای تولیدی				
		۲۰,۲۵,۵۴۸,۱۶۵	۳,۵۷۴,۱۳۹,۹۱۱	۵,۵۹۹,۶۸۸,۰۷۶
حساب ماشین آلات و تأسیسات:				
		-	۲,۱۰۳,۲۶۳,۰۰۰	۲,۱۰۳,۲۶۳,۰۰۰
سانتریفوژ				
		۳,۴۷۴,۸۶۶,۷۴۸	۴,۰۴۷,۸۰۰	۳,۴۷۸,۹۱۴,۵۴۸
کوره آهک جدید				
		۱۱,۹۵۴,۹۹۱,۴۲۳	۲۰,۲,۸۷۴,۵۶۸	۱۲,۱۵۷,۸۶۵,۹۹۱
کوره بخار جدید (بویلر)				
		۸۶۲,۵۱۴,۳۵۴	۲۶,۴۵۴,۴۳۷	۸۸۸,۹۶۸,۷۹۱
تجهیزات ترانسپورت و بسته‌بندی شکر				
		۳,۷۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۹۷,۸۰۰	۳,۷۴۸,۴۴۷,۸۰۰
فیلتر پرس ممبران و متعلقات				
		۲,۹۳۴,۷۸۳,۲۶۰	۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۲,۰۸۳,۲۶۰
تأسیسات برق و سایر تأسیسات				
		۱,۲۶۴,۳۷۰,۱۲۴	۱۸,۶۹۴,۵۰۰	۱,۲۸۳,۰۶۴,۶۲۴
تأسیسات گازرسانی				
		۷۲۳,۹۵۱,۲۵۷	-	۷۲۳,۹۵۱,۲۵۷
فاضلاب صنعتی				
		۷۴۶,۳۹۶,۰۱۱	۹۳,۰۷۵,۸۳۴	۸۳۹,۴۷۱,۸۴۵
سایر ماشین آلات و تأسیسات				
		۲۵,۶۹۲,۸۲۳,۱۷۷	۲,۷۳۳,۲۰۷,۹۳۹	۲۸,۴۲۶,۰۳۱,۱۱۶
		۲۷,۷۱۸,۳۷۱,۳۴۲	۶,۳۰۷,۳۴۷,۸۵۰	۳۴,۰۲۵,۷۱۹,۱۹۲

در ارتباط با عملیات اجرایی طرح توسعه و افزایش ظرفیت و با توجه به مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۰، معادل ۵۰ درصد از هزینه‌های اجرایی طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه معاف از مالیات در نظر گرفته شده است. توضیح اینکه، معافیت مالیاتی مزبور بر مبنای ۵۰٪ هزینه‌های انجام شده در سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱ الی ۱۳۸۷/۴/۳۱ به ترتیب بالغ بر ۷۹۲,۴۱۶,۱۱۹ ریال، ۲,۳۲۵,۹۰۰,۶۵۷ ریال و ۴۵۰,۰۳۲,۵۹۷ ریال می‌باشد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۱- دارائیهای نامشهود

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۷۹,۵۹۶,۳۶۴	۷۵,۴۳۱,۰۶۴	حق الامتیاز تلفن (یادداشت ۱-۱۱)
۳۹۱,۴۶۱,۶۱۰	۳۹۳,۴۵۸,۱۱۰	حق الامتیاز برق (یادداشت ۱-۱۱)
۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	نرم افزارها
۶۱۲,۴۵۷	۱,۸۹۷,۳۹۸,۹۷۳	حق الانشعاب آب و گاز
۵۳۳,۷۰۰,۴۳۱	۲,۴۲۸,۳۱۸,۱۴۷	
(۳۹,۹۷۸,۳۳۳)	(۶۰,۶۵۵,۰۰۰)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۴۹۳,۷۲۲,۰۹۸	۲,۳۶۷,۶۶۳,۱۴۷	
		علی الحساب حق انشعاب و اشتراک گاز کارخانه
۱۴۵,۷۷۰,۱۴۰	-	(یادداشت ۱-۱۱)
۶۳۹,۴۹۲,۲۳۸	۲,۳۶۷,۶۶۳,۱۴۷	

۱۱-۱- خلاصه اضافات و کسور دارائیهای نامشهود بقرار زیر می باشد:

ریال	اضافات:
	حق الامتیاز تلفن - یک خط تلفن ثابت دفتر تهران و یک خط
۵,۳۰۰,۰۰۰	ایرانسل
۱,۹۹۶,۵۰۰	حق الامتیاز برق - امتیاز برق نگهبانی کارخانه
	حق الانشعاب گاز - اقساط پرداختی به شرکت ملی گاز، بابت
	حق انشعاب و اشتراک گاز کارخانه، طبق قبوض صادره
۱,۷۵۱,۰۱۶,۳۷۶	توسط شرکت مزبور
۱,۷۵۸,۳۱۲,۸۷۶	
	کسور:
(۹,۴۶۵,۳۰۰)	واگذاری پنج خط تلفن دفتر قبلی شرکت (یادداشت ۲-۱۰)

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۲- سرمایه‌گذارهای بلندمدت

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

ریال	یادداشت	
۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۲-۱	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	سپرده‌های بلندمدت بانکی
۵,۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰		

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	
	شرکت سهامی خاص تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات قند غرب
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
	شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(سهامی عام)
۹,۷۲۵,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی کشاورزان سیلاخور بروجرد
۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰	

۱۲-۲- مبلغ ۵ میلیارد ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۲ فوق عبارت از دو فقره سپرده ۲ میلیارد ریالی و یک فقره سپرده یک میلیارد ریالی نزد بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد به سررسیدهای اردیبهشت و تیر ۱۳۸۹ می‌باشد که بعنوان وثیقه تسهیلات مالی دریافتی از آن بانک تودیع شده است. سود سپرده‌های مزبور با نرخ ۱۷ درصد در سال، بالغ بر ۸۴۹,۳۱۱,۰۰۵ ریال بوده که به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور گردیده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۳- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۴۹۴,۹۵۴,۴۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات بلندمدت از شرکتهای مکانیزه و زارعین
۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	اقساط بلندمدت فروش یکدستگاه پیکان
۱۷,۱۰۰,۰۰۰	-	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۳۴,۱۵۴,۴۱۱	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

اقلام متشکله سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۶۸۰,۷۶۲,۱۱۵	۵۶۰,۴۸۹,۸۹۸	شرکت شنه- باقیمانده بهای خرید سنگ آهک
		شرکت قند آوین خوی- کارمزد تبدیل شکر به قند
۲۳۵,۳۷۴,۳۷۵	۸,۸۷۰,۰۰۰	جهت تحویل به چغندرکاران
۱۲۳,۰۴۳,۲۰۰	۳۴۲,۰۶۶,۲۰۰	آقای گودرزی- حمل مازوت
۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی جهان صادرات- خرید مواد و لوازم بسته‌بندی
۱,۱۸۷,۵۷۹,۶۹۰	۹۱۱,۴۲۶,۰۹۸	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۸,۴۲۳,۴۳۶,۶۶۴	۷,۲۶۹,۰۷۸,۵۲۳	ذخیره هزینه‌های ناشی از زلزله (یادداشت ۱-۱۵)
-	۱,۱۳۸,۶۷۱,۶۹۸	شرکت گاز استان لرستان (یادداشت ۱-۱۱)
۳,۶۴۱,۷۸۴,۶۵۳	۳,۲۳۸,۹۱۷,۰۳۱	ذخیره هزینه های پرداختنی (یادداشت ۲-۱۵)
		باقیمانده بهای نهاده های کشاورزی، مواد، قطعات،
۶۰۴,۴۲۹,۴۹۴	۷۶۴,۲۷۷,۸۳۵	لوازم و خدمات خریداری
۳۷۶,۲۶۷,۶۷۶	۲۳۳,۹۴۸,۷۷۸	سپرده ها- عمدتاً حسن انجام کار
۳۰۵,۳۴۶,۳۴۶	۳۰۵,۳۴۶,۳۴۶	ذخیره بدهیهای احتمالی
		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه کارکنان درماه آخر
۱۶۷,۳۸۳,۲۱۵	۱۸۸,۰۹۸,۵۶۱	سال مالی
۱۶۰,۴۰۸,۸۸۷	۱۶۹,۲۴۲,۴۰۳	مالیاتهای تکلیفی مکسوره پرداختنی
۴۶۵,۶۳۵,۵۲۰	۴۶۷,۳۷۹,۲۸۰	سایر اقلام
۱۴,۱۴۴,۶۹۲,۴۵۵	۱۳,۷۷۴,۹۶۰,۴۵۵	
۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی- ۳ فقره چک به سررسید مرداد الی
۱۴,۱۸۴,۱۹۲,۴۵۵	۱۳,۸۶۴,۹۶۰,۴۵۵	مهر ۱۳۸۷

۱۵-۱- در ارتباط با زلزله ۶/۲ ریشتری فروردین ۱۳۸۵ در منطقه سیلاخور استان لرستان و وارد شدن آسیبهای جدی به کارخانه، جمع خسارات وارده به این شرکت (ساختمان فابریک، ساختمانهای اداری، فنی، خدماتی، منازل سازمانی) همچنین ماشین آلات و تأسیسات کارخانه در قسمتهای مکانیک، برق، اتوماسیون، کوره آهک، باسکول، عیارسنج و آزمایشگاه طبق نظر کارشناس رسمی بالغ بر حدود ۱۵۹/۵ میلیارد ریال بوده است. از سوی دیگر، مخارج مربوط به عملیات مقدماتی برای مرمت و بازسازی کارخانه در حدود ۱۵ میلیارد ریال برآورد گردید که این مبلغ در صورت سودوزیان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱ انعکاس یافت. از بابت عملیات مزبور تا پایان تیر ۱۳۸۷ حدود ۷,۷۳۱ میلیون ریال هزینه‌های تحقق یافته از محل ذخیره ۱۵ میلیارد ریالی تأمین شده و مابقی آن به میزان حدود ۷,۲۶۹ میلیون ریال که مربوط به احداث مهمانسرای جدید و منازل سازمانی است، در جدول یادداشت ۱۵ مندرج می‌باشد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۵-۲- تفکیک ذخیره هزینه های پرداختی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۲,۱۶۵,۶۵۰,۳۹۸	۱,۲۲۵,۶۶۰,۳۶۲	حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان
		مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران -
		باقیمانده ۶ در هزار حق استفاده از علامت
۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	استاندارد از سال ۱۳۷۶ تا پایان تیر ۱۳۸۵
		حق الدرج سهام شرکت در سازمان بورس و
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۱۷۵,۷۱۲,۸۰۶	۷۴۹,۸۵۳,۹۲۹	آب، برق، تلفن و گاز
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷۹۹,۴۲۱,۴۴۹	۷۵۷,۴۰۲,۷۴۰	سایر
۲,۶۴۱,۷۸۴,۶۵۳	۳,۲۳۸,۹۱۷,۰۳۱	

۱۶- پیش دریافت از مشتریان

مبلغ ۲۴,۴۰۳,۵۰۰ ریال مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، مربوطه به پیش دریافت فروش تفاله خشک می باشد.

شرکت سهامی عام فند لروستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۷- وضع مالیاتی شرکت و ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب ذخیره مالیات

	عملیات در سال جاری			عملیات تا پایان سال مالی قبل			عملیات تا پایان سال مالی سال جاری			مالیات		سود مشمول مالیات		سالی منتهی به	
	مانده	پرواخی	ایجاد	مانده	پرواخی	ایجاد	مانده	پرواخی	ایجاد	فصلی	تخفیفی	فصلی	تخفیفی	ایبرازی	سالی منتهی به
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۴۰	-	-	۱۴۰	-	-	۱۴۰	-	۱۴۰	۸۴۴	۵۴۵	۱,۶۶۹	۱,۲۸۴	۱۳۷/۴/۳۱	۱۳۷/۴/۳۱
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۹۰	-	-	۱۹۰	-	-	۱۹۰	-	۱۹۰	۳,۱۳۲	۴۷۱	۶,۱۸۴	۱,۰۹۷	۱۳۸/۴/۳۱	۱۳۸/۴/۳۱
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۰۰	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱,۸۰۵	-	۴,۰۷۴	(۱۱۲)	۱۳۹/۴/۳۱	۱۳۹/۴/۳۱
رئیس امور مالیاتی	۲۲۲	-	۲۲۲	-	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	-	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۴,۳۹۴	۳,۸۵۳	۲۱,۶۳۵	۲۰,۷۰۹	۱۳۸۵/۴/۳۱	۱۳۸۵/۴/۳۱
	۷۲۴	۵,۳۱۱	۷۲۴	۵,۳۱۱	-	-	۵,۳۱۱	-	۵,۳۱۱	۸,۶۷۹	۵,۳۱۱	۳۸,۶۸۸	۳۳,۹۴۰	۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۶/۴/۳۱
	۲,۲۳۱	-	۲,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۳۱	-	۹,۹۴۶	۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱
	۳۵۰	۴۹۴	۳۵۰	۴۹۴	۵۷	۵۵۱	۴۹۴	۵۷	۵۵۱	ذخیره اضافی		جمع			
	۳,۹۵۷	۵,۸۰۵	۳,۵۲۷	۶,۲۳۵	۳,۹۱۰	۱۰,۱۴۵	۳,۹۱۰	۳,۹۱۰	۱۰,۱۴۵						

شرکت سهامی عام قند لروستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۷-۱- پیرو شکایات شرکت نسبت به آراء هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی درخصوص مالیات عملکرد سه سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۷۹/۴/۳۱ به شورایعالی مالیاتی و نقض آراء توسط شورا، پرونده مالیات سه سال مذکور برای رسیدگی به هیأت همعرض حل اختلاف مالیاتی احاله شده است. دراین خصوص با ذکر این مطلب که حسب سوابق امر و در رعایت مبانی صحیح قانونی علی‌القاعده بخش عمده اعتراضات شرکت مورد پذیرش قرار خواهد گرفت به اطلاع می‌رساند، هنوز رأی هیأت همعرض به شرکت ابلاغ نگردیده است. اضافه می‌نماید، در سنوات قبل و در اجرای درخواست اداره امور مالیاتی علاوه بر مالیاتهای پرداخت شده نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی سالهای فوق، جمعاً معادل ۱،۴۸۴ میلیون ریال نیز بطور علی‌الحساب بابت مالیات پرداخت گردیده است (یادداشت ۲-۹).

۱۷-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱ در تاریخ ۱۳۸۷/۷/۱۷ به شرکت ابلاغ شده است. از آنجائیکه در صدور برگ تشخیص مزبور معافیت مالیاتی مربوط به ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم، موضوع یادداشت ۱۰-۱۰ فوق، اعمال نگردیده و برخی از هزینه‌های برگشتی نیز از اتکاء به مبانی قانونی برخوردار نمی‌باشد، شرکت در مهلت قانونی یکماهه از تاریخ ابلاغ اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص به اداره امور مالیاتی اعلام و پیگیریهای مربوطه را بعمل خواهد آورد.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال مالی جاری نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی (کل سود پس از کسر ۶،۸۸۹،۵۴۷،۴۰۸ ریال درآمدهای معاف، اقلام مشمول مالیات مقطوع و اقلام غیرمشمول به مالیات) و براساس مفاد ماده ۱۰۵ اصلاحیه قانون مالیاتها و لحاظ داشتن ۱۰٪ بخشودگی مالیات، به دلیل پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران و با اعمال ۵۰ درصد معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم در ارتباط با ۶،۳۰۷،۳۴۷،۸۵۰ ریال مخارج طرح توسعه و افزایش ظرفیت (یادداشت ۱۰-۱۰)، به مبلغ ۲،۲۳۱،۱۱۰،۷۴۲ ریال محاسبه و همراه با ۲۹،۸۳۷،۶۵۶ ریال سه در هزار اتاق‌های بازرگانی و صنایع و معادن و تعاون در حسابها منظور گردیده است. ضمناً در رعایت استانداردهای حسابداری و به منظور تأمین تفاوت مالیات قطعی آتی، مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال ذخیره اضافی در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۸- سود سهام پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

ریال	
	مانده ابتدای سال :
۱۵,۴۹۳,۳۱۰,۷۷۳	باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱ - هر سهم ۱,۰۰۰ ریال
۳۹,۴۹۳,۳۱۰,۷۷۳	
(۱۶,۲۵۲,۰۴۱,۷۴۹)	پرداخت نقدی در وجه سهامداران در طی سال مالی جاری
۲۳,۲۴۱,۲۶۹,۰۲۴	مانده پایان سال، باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل

۱۸-۱- سود پرداختی در طی سال مالی جاری مشتمل بر ۷,۷۱۱ میلیون ریال سود سهام مصوب سنوات قبل، تا پایان تیرماه ۱۳۸۵، و ۸,۵۴۱ میلیون ریال سود سهام مصوب سال مالی قبل بوده که از رقم اخیرالذکر مبلغ ۸,۰۶۲ میلیون ریال آن عبارت از ۳۵ درصد سهم سود سهامداران اصلی و ۴۷۹ میلیون ریال صد درصد سهم سود سایر سهامداران می‌باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه گردش حساب و اطلاعات مربوط به تسهیلات مالی دریافتی شرح زیر می‌باشد:

جمع	بانک ملی شعبه دروود	بانک کشاورزی مرکزی	بانک ملت بروجرد	(مبالغ به ریسه سال)		بانک صادرات ولیعصر	مانده ابتدای سال
				بانک ملی شعبه دروود	بانک کشاورزی مرکزی	بانک ملت بروجرد	
۶۱,۱۹۰,۸۹۵,۰۰۲	۱۴,۶۸۰,۰۰۷,۴۱۹	۳۵۱,۸۹۲,۶۷۹	۵,۰۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۴,۶۸۰,۰۰۷,۴۱۹	۳۵۱,۸۹۲,۶۷۹	۵,۰۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۴۱,۰۹۲,۳۲۸,۲۳۸
۳۴,۲۱۵,۲۴۹,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۲۱,۵۰۲,۴۹۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۲۱,۵۰۲,۴۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۷۳,۹۱۶,۳۶۳	۴,۴۱۴,۰۴۰,۹۱۷	۱۵۴,۴۶۵,۰۱۴۱	۳۳,۳۳۳,۳۳۴	۴,۴۱۴,۰۴۰,۹۱۷	۱۵۴,۴۶۵,۰۱۴۱	۳۳,۳۳۳,۳۳۴	۶,۰۷۲,۰۷۶,۹۷۱
۵,۱۷۹,۱۸۷,۲۵۴	-	-	۲,۷۷۹,۱۸۷,۲۵۴	-	-	۲,۷۷۹,۱۸۷,۲۵۴	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۶۴۴,۸۷۰	-	-	۵,۹۷۲,۳۶۴	-	-	۵,۹۷۲,۳۶۴	۱۳,۶۷۲,۵۰۶
(۳۷,۲۳۸,۷۴۰,۷۶۵)	(۱,۳۰۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۱۰۱,۲۷۱,۵۰۰)	(۹,۲۹۲,۸۷۲,۶۱۸)	(۱,۳۰۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۱۰۱,۲۷۱,۵۰۰)	(۹,۲۹۲,۸۷۲,۶۱۸)	(۲۶,۵۴۲,۷۲۹,۷۱۵)
(۱۰,۷۸۱,۶۱۹,۹۳۰)	(۴,۱۱۲,۳۷۳,۹۸۵)	(۱۰۶,۹۵۹,۶۴۴)	(۱,۹۷۳,۲۶۲,۳۱۸)	(۴,۱۱۲,۳۷۳,۹۸۵)	(۱۰۶,۹۵۹,۶۴۴)	(۱,۹۷۳,۲۶۲,۳۱۸)	(۴,۵۸۹,۰۲۳,۹۸۳)
۶۳,۲۵۸,۵۳۱,۷۹۴	۱۳,۶۷۹,۸۰۷,۴۱۹	۲۹۸,۱۲۶,۶۷۶	۱۰,۸۳۴,۲۷۳,۶۸۲	۱۳,۶۷۹,۸۰۷,۴۱۹	۲۹۸,۱۲۶,۶۷۶	۱۰,۸۳۴,۲۷۳,۶۸۲	۳۸,۴۴۶,۳۲۴,۰۱۷
۳۲,۰۶۸,۶۴۲,۷۵۱	۱,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۲۴,۴۱۴	۶,۳۷۵,۱۸۸,۰۸۵	۱,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۲۴,۴۱۴	۶,۳۷۵,۱۸۸,۰۸۵	۲۴,۶۳۲,۲۰۰,۲۵۲
۳۱,۱۸۹,۸۸۹,۰۴۳	۱۲,۶۷۹,۶۰۷,۴۱۹	۲۳۷,۱۰۲,۲۶۲	۴,۴۵۹,۰۸۵,۵۹۷	۱۲,۶۷۹,۶۰۷,۴۱۹	۲۳۷,۱۰۲,۲۶۲	۴,۴۵۹,۰۸۵,۵۹۷	۱۳,۸۱۴,۰۹۳,۷۶۵
	۴	۱۳/۵	۱۲ و ۴				
	جعاله	فروش اقساطی	مشارکت مدنی	سلف - جعاله - فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش	نرخ سود سالانه - درصد
	۵۸۷۵ میلیون ریال منفه	-	۵۰۰۰ میلیون ریال منفه				نوع قرارداد
							و تائید
							ترهش و فیس، مساجات، مامنین آلات و تجهیزات کارخانه، باختمام ۵۲,۰۳۹ میلیون ریال منفه و ۳ فقره سپرده بلند مدت به مبلغ ۵ میلیارد ریال

شرکت سهامی عام فند لروستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱۹۰۱- تسهیلات مالی سال مالی قبل منجمله مشتمل بر مبالغ ۱۰، ۵ و ۱۵ میلیارد ریال تسهیلات بلندمدت بانکهای صادرات، ملت و ملی بوده که جهت واحدهای تولیدی آسیب دیده در اثر زلزله فروردین سال ۱۳۸۵ تخصیص یافته است. نرخ سود سالانه تسهیلات فوق به میزان ۴ درصد و مدت بازپرداخت تسهیلات به ترتیب ۱۵ سال، ۶ ماه و ۱۵ سال تعیین شده بود.

۱۹-۲- سود و جرائم تأخیر تسهیلات در سال مالی جاری جمعاً به مبلغ ۵،۰۹۱،۱۲۸،۵۵۷ ریال بوده که به حساب هزینه‌های مالی (یادداشت ۲۸) منظور شده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش ذخیره فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۶/۴/۳۱	۱۳۸۷/۴/۳۱	
۳،۰۹۱،۰۵۱،۹۳۵	۳،۹۰۲،۱۷۱،۱۶۴	مانده ابتدای سال
(۲۷۱،۹۳۵،۲۹۳)	(۶۴۶،۹۵۰،۶۰۷)	پرداختی به کارکنان خارج شده از شرکت
۱،۰۸۳،۰۵۴،۵۲۲	۱،۲۳۴،۷۴۶،۴۶۳	تأمین ذخیره تاحد مورد لزوم در پایان سال مالی
۳،۹۰۲،۱۷۱،۱۶۴	۴،۴۸۹،۹۶۷،۰۲۰	مانده پایان سال



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله افزایش که آخرین مرحله آن در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۴/۳۱ به میزان ۱۲،۰۰۰ میلیون ریال تأمین شده از محل سود انباشته بوده، نهایتاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال منقسم به ۲۴ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. در پایان تیر ۱۳۸۷ شرکت دارای ۲۴۹ سهامدار (۱۰ شخص حقوقی و بقیه اشخاص حقیقی) بوده که از بین ایشان تنها شرکت‌های سهامی عام قند بیستون و سرمایه گذاری ملی ایران؛ به ترتیب دارنده حدود ۳۸ درصد و ۸/۳ درصد کل سهام شرکت (بیش از ۵ درصد سهام) می‌باشند.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مبانی پیش بینی شده در مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت پس از کسر مانده زیان‌های سنواتی بعنوان اندوخته قانونی در حسابهای شرکت منظور می‌شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه بالغ گردد، الزامی و پس از آن اختیاری می‌باشد. باتوجه به مراتب فوق، مبلغ ۲،۴۰۰ میلیون ریال از محل سود سالهای قبل به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۳- سایر اندوخته ها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق شامل ۳۴،۶۸۵،۰۸۹ ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده در حسابهای سنوات قبل و ۵،۳۸۴،۶۵۹ ریال اندوخته صرف سهام می‌باشد. اندوخته صرف سهام ناشی از تفاوت بهای اسمی و بهای فروش تعداد ۹۹۱ سهم از سهام شرکت که در سال مالی منتهی به ۱۳۷۱/۴/۳۱ از طریق بورس اوراق بهادار و در جریان اجرای افزایش سرمایه تا میزان ۳۵۵ میلیون ریال به فروش رسیده، می‌باشد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۴- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	یادداشت	
۱۳۰,۵۰۵,۶۰۴,۳۲۰	۶۵,۰۵۸,۳۷۲,۰۰۰	۲۴-۱	فروش شکر استحصالی
۱۱,۱۹۷,۵۸۷,۰۱۱	۲۰,۰۴۶,۱۱۸,۷۰۰	۲۴-۲	درآمد خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام
۱۴۱,۷۰۳,۱۹۱,۳۳۱	۸۵,۱۰۴,۴۹۰,۷۰۰		

۲۴-۱- تفکیک فروش شکر بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۱۱۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۳۹,۷۶۲,۰۰۰	۵,۵۹۸	۷,۳۳۱,۰۰۰	فروش شکر به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران: شکر در کیسه های ۵۰ کیلو گرمی
۱۴,۲۲۸,۴۲۲,۳۲۰	۶۱۸۶/۳	۲,۳۰۰,۰۰۲	-	-	-	شکر در بسته های ۱۲۰۰ گرمی
۱۲۷,۹۰۸,۴۲۲,۳۲۰		۲۲,۶۰۰,۰۰۲	۴۱,۰۳۹,۷۶۲,۰۰۰		۷,۳۳۱,۰۰۰	
۲,۵۹۷,۱۸۲,۰۰۰	۴۸۰۱/۴	۵۴۰,۹۲۲	۲۴,۰۱۸,۶۱۰,۰۰۰	۴,۸۳۳/۴	۴,۹۶۹,۲۵۰	فروش شکر به سایر اشخاص
۱۳۰,۵۰۵,۶۰۴,۳۲۰		۲۳,۱۴۰,۹۲۴	۶۵,۰۵۸,۳۷۲,۰۰۰		۱۲,۳۰۰,۲۵۰	

۲۴-۱-۱- فروش شکر استحصالی از چغندر قند به شرکت مادر تخصصی بازرگانی

دولتی ایران در سال جاری براساس دو فقره قرارداد منعقد شده جمعاً به مقدار ۷۳۲۰ تن با نرخ هر کیلوگرم ۵,۶۰۰ ریال صورت گرفته و علاوه بر آن مقدار ۱۱ تن شکر نیز با نرخ هر کیلوگرم ۴,۳۴۲ ریال تحویل گردیده است. توضیح اینکه آخرین نرخ اعلام شده توسط مراجع رسمی برای فروش شکر که مربوط به محصول سال ۱۳۸۵ بوده، مبلغ ۵,۶۰۰ ریال به ازاء هر کیلوگرم می باشد و شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران حدود ۶۱٪ از کل شکر تولیدی از مصرف چغندر طی بهره برداری ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ را بقرار هر کیلوگرم ۵,۶۰۰ ریال از شرکت قند لرستان خریداری نموده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲-۱-۲۴- صورت تفکیکی فروش شکر برحسب نام خریداران بشرح زیراست. توضیح اینکه به دلیل ورود مقادیر نسبتاً زیاد شکر سفید و خام به کشور، میزان تقاضا برای شکر تولیدی کارخانجات کاهش نسبتاً عمده‌ای داشته، بطوریکه نرخ فروش هر کیلوگرم شکر در بازار تا حدود ۴,۰۰۰ ریال کاهش یافته و با بهبود تدریجی وضعیت شکر در بازار از اوایل سال ۱۳۸۷، امکان فروش با نرخهای بالاتر تا حداکثر ۵,۶۰۰ ریال، فراهم گردیده است:

درصد	نام خریدار	کیلوگرم	نرخ-ریال	مبلغ-ریال	به کل
۳۲/۵۷	شرکت فرزانه طرح تجارت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸/۹۷	آقای عباس رضازاده	۴۰۶,۵۰۰	۵,۴۸۰	۲,۲۲۷,۶۲۰,۰۰۰	
۱۵/۸۶	تعاونی قنادان تهران	۸۶۰,۰۰۰	۴,۵۸۱	۳,۹۳۹,۵۰۰,۰۰۰	
۱۶/۶۰	آقای طباطبائی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	سایر	۱,۳۰۲,۷۵۰	۴,۶۱۴/۵	۶,۰۱۱,۴۹۰,۰۰۰	
۱۰۰		۴,۹۶۹,۲۵۰		۲۴,۰۱۸,۶۱۰,۰۰۰	

۲-۲۴- خلاصه وضعیت عملیات تصفیه شکرخام براساس قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد:

مقدار شکرخام	کیلوگرم	نرخ	مبلغ-ریال
آقای اکبر مجیدی	۱۴,۱۹۹,۸۷۰	۵۹۰	۷,۸۴۴,۴۸۳,۸۲۰
آقای مشهدی ابوالقاسم	۷,۲۱۳,۲۳۰	۶۱۵	۴,۴۸۴,۲۱۰,۷۰۰
شرکت بازرگانی کارآفرینان آذرآبادگان	۵,۰۰۵,۰۰۰	۶۳۰	۳,۱۵۳,۱۵۰,۰۰۰
آقای سید صالح حسینی	۵,۰۰۴,۸۳۰	۵۶۵	۲,۸۲۷,۷۲۸,۹۵۰
آقای مرتضی حیدری	۲,۷۵۶,۴۲۱	۶۳۰	۱,۷۳۶,۵۴۵,۲۳۰
جمع	۳۴,۱۷۹,۳۵۱		۲۰,۰۴۶,۱۱۸,۷۰۰
جمع سال قبل	۱۵,۷۷۴,۷۳۷		۱۱,۱۹۷,۵۸۷,۰۱۱

نرخ تصفیه شکر خام با توجه به وضعیت و کشش بازار، با اشخاص طرف حساب مورد توافق قرار گرفته است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۴-۳- خلاصه وضعیت فروش تفاله و ملاس بشرح جدول زیر می‌باشد. توضیح اینکه، در تهیه صورتهای مالی سال جاری و به منظور انعکاس صحیح‌تر وضعیت عملیات شرکت در صورتهای مالی، ضمن آنکه بهای فروش محصولات فرعی از بهای تمام شده شکر تولیدی و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام کسر گردیده، ارقام مقایسه‌ای سال مالی قبل نیز به همین نحو در صورتهای مالی سال جاری منعکس شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۹۵,۳۶۷,۱۰۰	۲۰	۴,۷۶۸,۳۵۵	۳۷,۹۰۸,۲۴۰	۲۰	۱,۸۹۵,۴۱۲	تفاله سهمیه چغندرکاران
۱۳,۸۱۰,۱۳۸,۷۵۰	۱,۴۷۸/۵	۹,۳۴۰,۴۷۵	۹,۱۴۵,۷۶۰,۵۵۰	۲,۱۸۹	۴,۱۷۷,۷۸۸	فروش تفاله به سایرین
۱۳,۹۰۵,۵۰۵,۸۵۰		۱۴,۱۰۸,۸۳۰	۹,۱۸۳,۶۶۸,۷۹۰		۶,۰۷۳,۲۰۰	جمع فروش تفاله خشک
۷۸۱,۵۵۲,۰۰۰	۸۸/۷	۸,۸۰۹,۸۵۰	۱,۰۳۴,۸۲۴,۷۰۰	۱۴۰/۹	۷,۳۴۱,۳۷۰	فروش تفاله تر
۱۴,۶۸۷,۰۵۷,۸۵۰		۲۲,۹۱۸,۶۸۰	۱۰,۲۱۸,۴۹۳,۴۹۰		۱۳,۴۱۴,۵۷۰	جمع فروش تفاله
۷,۹۹۹,۰۳۳,۰۰۰	۹۲۴/۴	۸,۶۵۳,۵۰۰	۳,۸۰۷,۵۱۷,۰۰۰	۷۷۳	۴,۹۲۵,۹۷۰	فروش ملاس
۲۲,۶۸۶,۰۹۰,۸۵۰			۱۴,۰۲۶,۰۱۰,۴۹۰			

براساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی سهمیه تفاله خشک زارعین به ازاء هر تن چغندر تحویلی آنها به کارخانه مقدار ۲۰ کیلوگرم بآنرخی هرکیلوگرم ۲۰ ریال بوده و نرخ گذاری مازاد تفاله خشک و نیز ملاس تولیدی توسط مدیریت شرکت و باتوجه به وضعیت بازار صورت گرفته است.



شرکت سهامی تام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

تمکیک عوامل بهای تمام شده محصولات و خدمات تولیدی و فروخته شده بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۳۸۶/۴/۳۱	به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۱۱۴,۹۳۴,۸۴۴,۰۱۵	۵۰,۴۴۳,۴۳۸,۳۳۹	۲۵-۱ مواد اولیه مصرفی
۱۴,۱۸۹,۲۴۱,۹۴۲	۱۳,۲۲۳,۳۸۰,۳۶۹	۲۵-۲ دستمزد مستقیم تولیدی
۲۵,۵۴۱,۵۴۲,۴۲۰	۱۷,۵۳۱,۹۱۰,۸۲۴	۲۵-۳ سایر هزینه‌های تولیدی
۱۵۴,۶۶۵,۶۲۸,۳۷۷	۸۱,۱۹۸,۷۲۹,۵۳۲	جمع هزینه‌های تولیدی
(۲۲,۶۸۶,۰۹۰,۸۵۰)	(۱۴,۰۲۶,۰۱۰,۴۹۰)	۲۴-۳ فروش محصولات فرعی
۱۳۱,۹۷۹,۵۳۷,۵۲۷	۶۷,۱۷۲,۷۱۹,۰۴۲	
-	۴۸,۰۴۸,۶۹۹,۸۰۰	موجودی شکر سفید ابتدای سال
۱۹۴,۶۰۸,۴۴۰	۹۴۶,۷۷۴,۵۴۸	موجودی شکر آفینه ابتدای سال
۲۸,۳۵۰,۰۰۰	-	موجودی ملاس ابتدای سال
۱۳۲,۲۰۲,۴۹۵,۹۶۷	۱۱۶,۱۶۸,۱۹۳,۳۹۰	بهای تمام شده تولید
		بهای شکر سفید دریافتی بابت بخشی از
۳۱۹,۵۵۵,۸۰۰	-	کارمزد تصفیه شکر خام
۱۲,۸۴۴,۲۰۰,۴۸۰	-	خرید شکر خام
(۴۸,۰۴۸,۶۹۹,۸۰۰)	(۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴)	موجودی شکر سفید در پایان سال
(۹۴۶,۷۷۴,۵۴۸)	-	موجودی شکر آفینه پایان سال
		شکر مصرفی جهت تبدیل به قند و
(۱,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۹۲,۵۶۵,۰۰۰)	سایر مصارف
۹۴,۸۷۳,۴۷۷,۸۹۹	۶۰,۶۲۳,۲۱۱,۹۷۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۱- ۲۵- چغندر خریداری در سال مالی جاری به مقدار ۹۴,۶۱۷ تن (سال قبل ۲۳۸,۸۱۱ تن) بوده است. بهای خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ در سال ۱۳۸۶ معادل ۴۶۰,۰۰۰ ریال (همانند سال قبل) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین شده است. مبلغ مندرج در جدول فوق شامل ۴۹,۴۰۴ میلیون ریال بهای خرید چغندر و ۱,۰۳۹ میلیون ریال تفاوت بهای قند سهمیه چغندرکاران می‌باشد. لازم به توضیح است که در سال ۱۳۸۶ نیز همانند سالهای اخیر سهمیه چغندرکاران به مقدار دو کیلوگرم قند و ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به ازاء هر تن چغندر تحویلی بوده که نرخ آن برای هر کیلوگرم قند و هر کیلوگرم تفاله خشک به ترتیب ۵۰۰ ریال و ۲۰ ریال می‌باشد. توضیح اینکه کاهش ۶۰/۴ درصدی در مقدار خرید چغندر هزینه مواد اولیه مصرفی را به میزان قابل توجهی کاهش داده است.

۲- ۲۵- اقلام متشکله دستمزد مستقیم تولیدی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۶/۴/۳۱	به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۴,۰۶۲,۲۴۰,۲۶۱	۴,۷۴۶,۴۱۲,۸۲۸	حقوق و مزایا
۴,۵۲۲,۴۷۰,۱۸۳	۳,۸۲۶,۰۴۹,۸۶۳	اضافه کاری و نوبت کار
۲,۱۰۹,۳۱۴,۹۷۲	۲,۰۲۲,۱۷۵,۵۷۳	حق بیمه سهم کارفرما
۷۵۱,۳۴۷,۷۴۹	۸۷۴,۹۷۵,۵۶۶	مزایای پایان خدمت
۲,۷۴۳,۸۶۸,۷۷۷	۱,۷۵۳,۷۶۶,۵۳۹	سایر
۱۴,۱۸۹,۲۴۱,۹۴۲	۱۳,۲۲۳,۳۸۰,۳۶۹	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۵-۳- عوامل تشکیل دهنده سایر هزینه های تولیدی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	
۲,۷۱۸,۶۵۷,۸۷۱	۱,۴۳۰,۷۴۹,۹۶۸	حقوق و مزایای غیرمستقیم
۳,۰۵۴,۰۰۹,۱۳۳	۴,۰۹۹,۴۰۶,۸۹۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۷,۴۸۶,۳۷۸,۹۱۴	۵,۴۹۵,۵۵۰,۹۷۵	تعمیروننگهداری دارائیهای ثابت
۳,۴۵۶,۰۱۰,۱۲۸	۲,۶۲۹,۳۰۲,۹۷۶	مواد کمکی و بسته بندی
۶,۸۹۱,۰۹۰,۷۷۳	۲,۴۷۰,۱۵۵,۵۷۸	سوخت مصرفی
۱۰۹,۱۶۳,۷۰۱	۲۰۲,۹۷۷,۸۶۴	حق بیمه اموال و موجودیها
۲۹۳,۱۵۹,۸۵۱	۲۵۳,۴۲۰,۲۰۳	آب و برق مصرفی
۳۳۷,۳۰۱,۶۷۲	۱۶۵,۳۰۹,۷۰۲	دو درهزار حق الزحمه بازرسی شکر
۷۴,۵۲۵,۰۰۰	۶۵,۶۸۴,۲۱۱	حق الزحمه خدمات مشاوره ای فنی
۱۵۰,۸۶۳,۸۱۶	۷۸,۷۶۹,۲۲۳	لایروبی استخرها و کانالها
۵۳,۳۴۷,۷۸۳	۴۱,۵۰۱,۱۱۹	هزینه مخابرات
۹۱۷,۰۳۳,۷۷۸	۵۹۹,۰۸۲,۱۰۶	سایر اقلام
۲۵,۵۴۱,۵۴۲,۴۲۰	۱۷,۵۳۱,۹۱۰,۸۲۴	

۲۵-۴- علیرغم بالا رفتن حداقل دستمزد و اعمال افزایش مربوطه در سایر سطوح مزدی در سال مالی جاری نسبت به سال قبل و افزایش در حجم عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام در مقایسه با سال قبل، به دلیل کاهش چغندر مصرفی به میزان حدود ۶۰ درصد نسبت به سال ۱۳۸۵ که باعث کاهش قابل توجهی در مقدار شکر تولید شده (یادداشت ۵-۲۵ زیر) مجموع دستمزد مستقیم و غیرمستقیم سال جاری نسبت به سال قبل، در حدود ۱۳/۳ درصد کاهش یافته است. در ارتباط با موضوع فوق سایر هزینه های تولیدی نیز در حدود ۲۹/۴ درصد نسبت به سال قبل کاهش یافته که این کاهش عمدتاً مربوط به تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت، سوخت مصرفی و مواد کمکی و بسته بندی می باشد.



شرکت سهامی عام فند لرسنان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۵-۲۵. اطلاعات کلی مربوط به خرید و مصرف چغندر، افت سیلو، تولید و نظائر آن براساس گزارشهای نتیجه بهره برداری سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۵ که به امضاء نمایندگان ناظر شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نیز رسیده و نیز مقدار عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام بشرح زیر می باشد:

روزهای کارکرد کارخانه	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۵	مقدارافزایش (کاهش)	درصدافزایش (کاهش)
ساعات کارکرد	۱,۳۳۸/۵	۳,۶۶۲	(۲,۳۲۳/۵)	(۶۳/۴)
چغندر خریداری - تن	۹۴,۶۱۷	۲۳۸,۸۱۱	(۱۴۴,۱۹۴)	(۶۰/۴)
چغندر مصرفی - تن	۹۴,۴۲۲	۲۳۵,۹۶۹	(۱۴۱,۵۴۷)	(۶۰)
درصد مصرف نسبت به ظرفیت اسمی	۱۱۲/۴	۱۰۱/۵	۱۰/۹	۱۰/۷
درصد افت چغندر در سیلو	۰/۲	۱/۲	(۱)	(۸۳/۳)
متوسط درصد قند چغندر خریداری (عیارسنج)	۱۷/۷۶	۱۶/۲۶	۱/۵	۹/۲
شکر تولیدی (وزن ویژه) - تن	۱۴,۱۴۴/۴	۳۰,۸۹۲/۴	(۱۶,۷۴۸)	(۵۴/۲)
تفاله خشک تولیدی - تن	۶۰,۷۳۲/۲	۱۴,۱۰۹	(۸,۰۳۵/۸)	(۵۶/۹)
درصد قند چغندر مصرفی (دیزسیون)	۱۷/۷۵	۱۶/۱۶	۱/۵۹	۹/۸
راندمان کل با احتساب شکر تولیدی استغن	۱۴/۹۸	۱۳/۱	۱/۸۸	۱۴/۳
شکر خام مصرفی در عملیات کارمزدی تصفیه - تن	۳۴,۱۷۹/۳	۱۵,۷۷۴/۷	۱۸,۴۰۴/۶	۱۱۶/۷

۶-۲۵. همانطور که از مقایسه جداول یادداشت‌های ۲۴ و ۲۵ فوق مشهود است، نسبت سود ناخالص به فروش در سال مالی قبل حدود ۳۳ درصد و در سال مالی جاری ۲۹ درصد می باشد. کاهش حدود ۱۲ درصدی مذکور، علیرغم افزایش در میزان عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام، عمدتاً ناشی از کاهش تولید شکر و عدم افزایش نرخ فروش آن، همچنین امکان پذیر نشدن فروش کل شکر تولیدی می باشد. بنا به مراتب فوق، سود ناخالص سال مالی جاری در حدود ۲۲,۳۴۹ میلیون ریال نسبت به رقم مشابه سال قبل کاهش یافته است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۶- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۶,۴۶۷,۶۵۸,۰۷۱	۳,۶۶۵,۹۱۸,۲۰۷ *	حقوق و مزایا، مشتمل بر مزایای پایان خدمت
۴۴۷,۶۷۹,۹۴۸	۶۳۸,۲۸۱,۴۴۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۶۵,۰۶۴,۲۶۳	۴۰۸,۰۰۵,۸۲۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۷۷۲,۰۶۳,۶۳۴	۸۰۴,۰۳۱,۳۰۲	هزینه صافای و بارگیری شکر
۱۱۴,۰۹۱,۰۴۶	۱۶۴,۸۸۴,۸۵۷	هزینه پذیرائی و مهمانسرا
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به بدهی
۵۰,۳۸۹,۵۰۴	۹۹,۷۳۸,۱۹۲	زارعین (یادداشت ۱-۷)
۶۰,۳۵۱,۳۱۸	۵۳,۷۹۷,۰۸۱	هزینه مخابرات
۱۰,۷۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الدرج سهام شرکت در بورس اوراق بهادار
۲۰۵,۸۲۵,۳۱۷	۱۹۸,۴۳۰,۳۵۰	هزینه حق بیمه دارائیهای ثابت و موجودیها
۷۱۳,۰۷۰,۵۰۵	۹۰۲,۴۱۰,۲۱۸	سایر اقلام
۹,۱۱۷,۳۴۸,۶۰۶	۷,۱۱۵,۶۹۷,۴۸۰	

* کاهش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از برخی تغییرات در تسهیم هزینه مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی است.

شرکت سهامی عام فند لروستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

اقدام متشکله مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت عنوان فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
		درآمدها:
-	۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸	انتقال ذخیره کاهش ارزش موجودی شکر
-	۲۹,۲۶۶,۳۱۸	خالص اضافات انبارگردانی
۱۵۶,۸۶۱,۲۵۸	۹۷,۸۰۵,۴۸۲	درآمد حاصل از فروش نهاده های کشاورزی
۱۳۸,۳۳۳,۷۵۰	۱۸,۹۶۴,۴۰۰	درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه برای زارعین
۱۵۰,۷۱۳,۳۹۲	-	سود حاصل از عملیات کشاورزی
۲۷,۵۵۵,۸۷۷	۳۸,۱۹۷,۸۸۵	سایر
۴۷۳,۴۶۴,۲۷۷	۱,۴۱۵,۷۰۴,۷۹۳	جمع درآمدها
		هزینه ها:
-	۴۲۶,۶۰۰,۰۰۰	غرامت لفاف، مکسوره توسط شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸	-	ذخیره کاهش ارزش موجودی شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام
۱۹,۴۱۳,۰۴۸	-	۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور یک نفر از پرسنل بازنشسته
۴,۱۵۹,۹۲۸	-	خالص کسور انبارگردانی
-	۲۳,۹۵۰,۰۰۰	سایر
(۱,۲۵۵,۰۴۳,۶۸۴)	۴۵۰,۵۵۰,۰۰۰	جمع هزینه ها
(۷۸۱,۵۷۹,۴۰۷)	۹۶۵,۱۵۴,۷۹۳	خالص درآمد (هزینه) ها

۲۸- هزینه‌های مالی

تفکیک مبلغ هزینه‌های مالی مندرج در صورت سودوزیان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۱۶	۵,۰۹۱,۱۲۸,۵۵۷	سود و جرائم تأخیر تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۲-۱۹)
۷۱۵,۲۵۵,۹۶۶	۱۳۶,۲۳۱,۱۰۵	بهای تمبر سفته و سایر هزینه‌های مربوط به تسهیلات دریافتی
۸,۹۹۵,۳۳۵,۳۸۲	۵,۲۲۷,۳۵۹,۶۶۲	

شرکت سهامی عام فند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق، بشرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
-	۴,۳۵۵,۷۷۵	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۷,۹۰۲,۲۲۴	۲۴,۴۷۲,۹۳۳	سود اوراق مشارکت (یادداشت ۲-۵)
۲۳۱,۹۵۱,۵۹۷	۴,۶۱۳,۶۴۴,۵۸۲	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت (یادداشت ۳-۱۰)
۳,۶۱۵,۰۰۰	۴۵,۳۶۴,۱۱۳	کارمزد وام پرداختی و فروش اقساطی ماشین آلات و ادوات کشاورزی به زارعین و شرکتهای کشاورزی
۸۲,۱۷۶,۵۰۰	۵۵,۷۹۵,۰۰۰	فروش آهک
۱۱۳,۱۵۷,۷۸۰	-	سود حاصل از فروش ماشین آلات و لوازم و ادوات کشاورزی موجود در انبار
۷۹۲,۶۳۴,۳۶۹	۴۱۸,۰۱۹,۷۵۰	فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
۹۳۸,۵۳۵,۳۷۲	۱,۱۰۷,۴۹۴,۶۵۷	سود سپرده های بانکی و جوایز حسابهای قرض الحسنه (یادداشت های ۳-۴ و ۲-۱۲)
۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک شرکت ملی نفت ایران در ارتباط با تبدیل سوخت کارخانه
۳۲,۰۲۴,۶۷۴	۸۶,۷۶۷,۱۳۴	سایر
۷,۱۷۱,۹۹۷,۵۱۶	۶,۳۵۵,۹۱۳,۹۴۴	جمع درآمدها
کسر می شود، هزینه های غیرعملیاتی:		
-	۲۲۲,۱۴۰,۱۳۶	تفاوت مالیات قطعی و ابرازی عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱
-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین ذخیره برای مالیات قطعی آتی عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱
-	۱۲۷,۳۳۱,۱۲۸	تفاوت مالیاتهای تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱
۱۸,۹۵۵,۰۰۰	۲۲,۵۳۱,۰۰۰	کمکها و اعانات
۳۰,۸۹۴,۷۴۰	۲۱,۷۱۰,۳۷۴	سایر
۴۹,۸۴۹,۷۴۰	۶۲۳,۷۱۲,۶۳۸	
۷,۱۲۲,۱۴۷,۷۷۶	۵,۷۳۲,۲۰۱,۳۰۶	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۶/۴/۳۱	به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۳۶,۹۳۰,۷۸۵,۴۱۹	۱۸,۳۳۰,۷۳۶,۰۳۷	سود عملیاتی
۳,۵۰۱,۶۸۹,۰۸۱	۴,۷۵۸,۳۶۵,۰۱۵	هزینه استهلاک
		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۸۱۱,۱۱۹,۲۲۹	۵۸۷,۷۹۵,۸۵۶	کارکنان
۵,۳۸۷,۰۵۳,۲۲۲	۴,۸۱۶,۴۸۶,۸۰۲	کاهش پیش پرداختها
(۵۰,۶۱۰,۷۲۲,۰۳۰)	(۱۲,۴۱۰,۶۰۶,۶۱۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱,۴۹۵,۷۱۲,۱۸۹)	۲,۸۱۳,۱۰۳,۸۸۰	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۲,۴۳۲,۹۹۴,۰۷۶)	(۲,۱۱۳,۴۴۸,۲۹۶)	(کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱۱۵,۹۷۸,۶۲۰)	۹,۰۴۹,۵۶۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت از مشتریان
۵۷۴,۷۵۲,۶۱۷	۴۲۵,۴۷۳,۵۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۱۷,۴۵۰,۰۰۷,۳۴۷)	۱۷,۲۱۶,۹۵۵,۷۵۹	

۳۰-۱ مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱ بابت تحصیل دارائیهای نامشهود به مبلغ ۱,۱۳۸,۶۷۱,۶۹۸ ریال در قبال ایجاد بدهی می‌باشد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق بقرار زیر می‌باشد:

۳۱-۱- بشرح توضیحات یادداشت ۹-۱۰ فوق تعهدات سرمایه‌ای مرتبط با قراردادهای منعقد در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۶۲۴ میلیون ریال می‌باشد.

۳۱-۲- تعهداتی که شرکت انجام آنها را تضمین نموده، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، در تاریخ ترازنامه عبارت از بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانکها می‌باشد که از این بابت علاوه بر ترهین زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه، مبلغ ۶۲،۹۱۴ میلیون ریال سفته به بانکها تسلیم شده و ۵ میلیارد ریال سپرده بلندمدت پنجساله نیز نزد بانکها تودیع گردیده است.

۳۱-۳- وضعیت اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۱-۳-۱- بدهی احتمالی درخصوص مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۷۹/۴/۳۱ نسبت به مالیات ابرازی سالهای مذکور که پرونده‌های امر در هیأت همعرض حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد (یادداشت ۱-۱۷).

۳۱-۳-۲- از بابت تفاوت مالیات قطعی آتی عملکرد سال مالی قبل و سال جاری نسبت به مالیات ابرازی بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۱-۳-۳- نسبت به مبالغی که ممکن است بابت مازاد حق بیمه و مالیاتهای حقوق و تکلیفی نسبت به مبالغ منظور شده در حسابها از شرکت مطالبه شود، بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن در خاتمه رسیدگیهای مأموران بیمه و مالیات مشخص خواهد شد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۷

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و بابت خرید ۲۵/۵ میلیون ریال مواد شیمیائی از دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند (دارای عضو مشترک هیأت مدیره) می‌باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد قابل ملاحظه‌ای که بر صورتهای مالی اثر بااهمیتی داشته یا افشاء آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

میلیون ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱ طبق ماده ۹۰

۱,۶۲۳

اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره

۱۴,۴۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

ضمائم

خلاصه نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت برای ۵ سال گذشته

الف - خلاصه نتایج عملیات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۲/۸۳	۱۳۸۳/۸۴	۱۳۸۴/۸۵	۱۳۸۵/۸۶	۱۳۸۶/۸۷	
۱۰۱,۵۰۷	۱۱۶,۴۷۶	۱۳۵,۱۱۳	۱۳۰,۵۰۶	۶۵,۰۵۸	فروش شکر
۶,۷۱۵	۸,۲۳۰	۶,۰۹۶	۱۱,۱۹۷	۲۰,۰۴۶	کارمزد تصفیه شکر خام
۹,۰۹۱	۱۲,۹۷۲	۱۷,۶۸۲	۲۲,۶۸۶	*	فروش تفاله و ملاس
۱۱۷,۳۱۳	۱۳۷,۶۷۸	۱۵۸,۸۹۱	۱۶۴,۳۸۹	۸۵,۱۰۴	جمع
(۸۳,۲۲۶)	(۱۰۲,۴۵۲)	(۱۱۱,۲۴۶)	(۱۱۷,۵۵۹)	(۶۰,۶۲۳)	بهای تمام شده فروش
۳۴,۰۸۷	۳۵,۲۲۶	۴۷,۶۴۵	۴۶,۸۳۰	۲۴,۴۸۱	سود ناویژه
(۳,۸۱۹)	(۲,۲۲۶)	(۸,۴۳۳)	(۹,۱۱۷)	(۷,۱۱۵)	هزینه های عمومی، اداری و فروش
(۵۸۹)	(۶۱۱)	(۵۸۹)	(۷۸۲)	۹۶۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۹,۶۷۹	۳۲,۳۸۹	۳۸,۶۲۳	۳۶,۹۳۱	۱۸,۳۳۱	سود عملیاتی
(۱,۷۱۳)	(۳,۲۸۱)	(۳,۵۷۱)	(۸,۹۹۵)	(۵,۲۲۷)	هزینه های مالی
۱,۳۰۰	۱,۳۸۲	۴,۳۲۷	۷,۱۲۲	۵,۷۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹,۲۶۶	۳۰,۴۹۰	۳۹,۳۷۹	۳۵,۰۵۸	۱۸,۸۳۶	سود فعالیت های عادی قبل از اقلام غیر مترقبه
-	-	(۱۵,۰۰۰)	-	-	زیان ناشی از زلزله
۲۹,۲۶۶	۳۰,۴۹۰	۲۴,۳۷۹	۳۵,۰۵۸	۱۸,۸۳۶	سود قبل از کسر مالیات
(۶,۵۱۴)	(۴,۰۴۷)	(۳,۹۱۵)	(۵,۸۶۶)	(۲,۶۱۱)	مالیات
۲۲,۷۵۲	۲۶,۴۴۳	۲۰,۴۶۴	۲۹,۱۹۲	۱۶,۲۲۵	سود پس از کسر مالیات
۲۴,۵۴۴	۲۱,۴۵۳	۲۶,۸۱۸	۲۱,۹۳۵	۳۶,۷۲۶	سود انباشته ابتدای دوره
(۱,۷۵۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	-	-	انتقال به سرمایه
(۲,۸۹۳)	۴۲	-	-	-	تعدیلات سنواتی
(۲۰,۲۵۰)	(۷,۸۰۰)	(۲۵,۲۰۰)	(۱۴,۴۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۲۰۰)	(۱۲۰)	(۱۴۷)	-	(۲۲۲)	* پاداش سال قبل هیأت مدیره
۲۲,۲۰۳	۲۸,۰۱۸	۲۱,۹۳۵	۳۶,۷۲۷	۲۸,۷۲۹	سود قابل تخصیص و تقسیم
۷۵۰	۱,۲۰۰	-	-	-	انداخته قانونی
۲۱,۴۵۳	۲۶,۸۱۸	۲۱,۹۳۵	۳۶,۷۲۷	۲۸,۷۲۹	سود انباشته در پایان سال
۲۲,۲۰۳	۲۸,۰۱۸	۲۱,۹۳۵	۳۶,۷۲۷	۲۸,۷۲۹	

* تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱ فروش محصولات فرعی در سرفصل فروش در صورت سود و زیان مندرج بوده و در سال مالی جاری مبلغ فروش این محصولات از بهای تمام شده شکر تولیدی و عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام کسر گردیده است.



ب - خلاصه وضعیت مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۸۲/۸۳	۱۳۸۳/۸۴	۱۳۸۴/۸۵	۱۳۸۵/۸۶	۱۳۸۶/۸۷	
					کاربرد منابع سرمایه‌ای:
۲۲,۷۸۹	۳۳,۳۱۲	۴۸,۵۶۷	۵۴,۷۱۲	۵۵,۱۰۰	خالص دارائیهای ثابت مشهود
۱۹۸	۲۹۹	۶۵۲	۶۳۹	۲,۳۶۷	دارائیهای نامشهود
۲,۱۴۶	۷,۱۴۶	۵,۱۵۱	۵,۱۵۱	۵,۱۵۱	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱,۵۳۷	۱,۰۰۶	۱,۴۸۶	۵۳۴	۲۲	سایر دارائیهای
۳,۱۵۲	۲,۲۵۸	۵,۰۰۶	۶	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۴,۳۳۱	۴۵,۹۵۱	۴۵,۶۴۸	۱۰۴,۳۳۳	۱۰۲,۲۷۰	دارائیهای جاری
(۹,۸۰۱)	(۲۰۴)	(۷,۷۷۳)	(۱۵,۴۹۳)	(۲۳,۲۴۱)	سود سهام پرداختنی
(۷,۱۳۹)	(۴,۷۱۳)	(۴,۳۸۴)	(۶,۲۳۴)	(۳,۹۵۷)	ذخیره مالیات
(۲۰,۰۲۷)	(۲۹,۱۴۹)	(۴۲,۵۳۵)	(۴۵,۸۵۵)	(۴۶,۸۶۹)	سایر بدهیهای جاری
۳۷,۱۸۶	۵۵,۹۰۶	۵۱,۸۱۸	۹۷,۷۹۳	۹۰,۸۴۹	
					منابع سرمایه‌ای:
۱۲,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	سرمایه
۱,۲۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	اندوخته طرح توسعه
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	سایر اندوخته‌ها
۲۱,۴۵۳	۲۶,۸۱۸	۲۱,۹۳۵	۳۶,۷۲۷	۲۸,۷۲۹	سود انباشته
۳۴,۶۹۳	۵۳,۲۵۸	۴۸,۳۷۵	۶۳,۱۶۷	۵۵,۱۶۹	حقوق صاحبان سهام
۴۷	-	-	-	-	کمک کمیسیون مکانیزاسیون
۲,۴۴۶	۲,۲۶۴	۳,۰۹۱	۳,۹۰۲	۴,۴۹۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۳۸۴	۳۵۲	۳۰,۷۲۴	۳۱,۱۹۰	بدهیهای بلندمدت
۳۷,۱۸۶	۵۵,۹۰۶	۵۱,۸۱۸	۹۷,۷۹۳	۹۰,۸۴۹	
۱,۸۹۶	۱,۱۰۲	۸۵۳	۱,۲۱۶/۳	۶۷۶	سود هر سهم - ریال
۶۵۰	۱,۰۵۰	۶۰۰	۱,۰۰۰	*	سود اعلام شده هر سهم - ریال
۳۱۵	۲۴۶	۳۰۷	۱۶۸	۹۴	نسبت فروش به کل منابع سرمایه‌ای - درصد
۲۵	۲۲	۱۵	۲۱	۲۲	نسبت سود قبل از کسر مالیات به فروش - درصد
۵۳	۴۱	۵۵	۶۲	۶۶	نسبت جمع بدهیهای به جمع دارائیهای - درصد
۱/۲	۱/۳	۰/۸۳	۱/۵	۱/۴	نسبت جاری - مرتبه

* پیشنهاد هیأت مدیره درخصوص سود سهام سال جاری بقرار هر سهم ۶۰۰ ریال می‌باشد که قطعیت

آن موکول به تصویب مجمع عمومی می‌باشد.
