



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۷	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



تاریخ: شماره:

موسسه حسابرسی آزمون پرواز ایران شهود (سهامداران رسمی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت قند نیشابور (سهامی عام)، شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان، و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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



دفتر تهران:
خیابان آفریقا، بالاتر از ظفر، کوچه بابک مرکزی، پلاک ۶، طبقه اول
تهران - ۰۲۱-۱۴۱۵۵
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۹۱۲۳۷، ۰۲۱-۸۸۷۹۱۲۳۷
فکس: ۰۲۱-۸۸۷۹۱۲۳۰

دفتر مرکزی:
خیابان بخارست (امجد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴
تهران - ۰۲۱-۱۵۱۲۴۳۵۱۵
تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۰۳۵۲۷، ۰۲۱-۸۸۵۵۴۴۵۹
فکس: ۰۲۱-۸۸۵۰۳۵۲۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند نیشابور (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ قانون تجارت در خصوص لزوم پرداخت سود سهام ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب، مربوط به سود سهام سنوات قبل، (به شرح مندرجات یادداشت ۱۵ صورت‌های مالی) رعایت نگردیده است. ضمناً در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۹ پرداخت به موقع سود سهام و رعایت کامل اصول و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و دستورالعمل مبارزه با پولشویی به هیأت مدیره تکلیف شده که اقدامات مرتبط با انجام آن به نتیجه قطعی نرسیده است.

۶- معاملات مندرج در جزء الف یادداشت ۳۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این مورد ضمن آن که مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری رعایت گردیده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- عملیات شرکت از لحاظ چگونگی رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و ملاحظه شده که موارد زیر رعایت نشده است:

- ماده ۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای زمان، تاریخ محل برگزاری مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری آن بر روی سایت شرکت.
- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه پس از ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها.
- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت قند نیشابور (سهامی عام)**

۹- مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص ضرورت استقرار برخی آیین‌نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و روش‌های مرتبط با مدیریت منابع انسانی و فعالیت‌های کنترلی به طور کامل مراعات نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ملاحظه گردیده که مفاد دستورالعمل در خصوص ضرورت اخذ و نگهداری مدارک و مستندات مرتبط با تأیید هویت برخی اشخاص طرف معامله رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

تاریخ: ۲۸ آذر ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

عبدین شجاعی
۸۰۰۴۳۳

فرهاد شهزادفرد
۸۰۰۴۴۷



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت قند نیشابور (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- گردش حساب سود انباشته
۴	۵- صورت جریان وجوه نقد
	۶- یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۷	د- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سنت	اعضای هیات مدیره
شرکت پاکسان با نمایندگی آقای سید فاضل جلالی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت شکر با نمایندگی آقای حمید رضا آصفی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین با نمایندگی آقای حمیدرضا کسبلی	عضو غیر موظف	
شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر با نمایندگی آقای حسن سائقه	عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران با نمایندگی خاتم الهام خلیلی	عضو غیر موظف	
آقای محمد علی شاملو	مدیر عامل - خارج از اعضا	

Handwritten signatures and stamps of the board members and the company seal.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	
	۳۷۴,۱۷۷,۶۴۹,۰۰۲	۳۱۷,۷۴۲,۴۰۰,۷۴۷	۲۱ فروش خالص
	(۳۲۲,۵۴۱,۳۰۲,۹۱۲)	(۳۲۶,۷۴۵,۱۲۲,۳۴۹)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۵۱,۶۳۶,۳۴۶,۰۹۰	(۹,۰۰۲,۷۲۱,۶۰۲)	سود(زیان) ناخالص
	(۲۱,۲۲۴,۰۶۱,۸۸۸)	(۲۲,۴۵۶,۷۴۴,۳۴۷)	۲۳ هزینه های عمومی، اناری و فروش
	۲,۱۲۴,۳۹۱,۱۱۱	۷۹۸,۲۸۹,۲۱۳	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۱۹,۱۰۹,۶۷۰,۷۷۷)	(۲۱,۶۵۸,۴۵۵,۱۳۴)	سود(زیان) عملیاتی
	۳۲,۵۲۶,۶۷۵,۳۱۳	(۳۰,۶۶۱,۱۷۶,۷۳۶)	۲۵ هزینه های مالی
	(۱۲,۹۱۸,۹۶۲,۹۰۳)	(۱۴,۶۳۳,۰۸۰,۷۵۲)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۱,۵۹۲,۵۶۷,۶۲۲	۱۱,۷۹۶,۸۳۲,۷۰۰	
	(۱,۲۲۶,۳۹۵,۲۸۱)	(۲,۸۳۶,۲۴۸,۰۵۲)	سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
	۳۱,۳۶۶,۲۷۲,۳۴۱	(۳,۴۶۲,۴۱۵,۷۸۸)	مالیات عملکرد
	(۵,۲۸۱,۲۰۹,۰۵۵)	-	سود(زیان) خالص
	۲۵,۹۱۹,۰۷۰,۹۷۷	(۳,۴۶۲,۴۱۵,۷۸۸)	سود(زیان) عملیاتی هر سهم
	۱۳۴	(۱۵۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
	(۱)	(۱۴)	سود(زیان) پایه/تقلیل یافته هر سهم
	۱۳۳	(۱۶۷)	

گردش حساب سود انباشته

۲۵,۹۱۹,۰۷۰,۹۷۷	(۳,۴۶۲,۴۱۵,۷۸۸)	سود (زیان) خالص
۵۵,۰۲۰,۶۶۹,۷۱۹	۵۳,۷۲۳,۷۸۷,۱۴۷	سود انباشته در ابتدای سال
۸۰,۹۳۹,۷۴۰,۶۹۶	۲۰,۲۲۶,۳۶۲,۳۵۹	سود قابل تخصیص
(۱,۲۹۵,۹۵۳,۵۴۹)	-	اندوخته قانونی
-	(۵,۹۹۶,۵۲۴,۲۹۷)	انتقال به افزایش سرمایه
(۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۲۷,۲۱۵,۹۵۳,۵۴۹)	(۱۹,۹۹۶,۵۲۴,۲۹۷)	سود تخصیص داده شده طی سال
۵۳,۷۲۳,۷۸۷,۱۴۷	۲۲۹,۸۳۸,۰۶۲	سود انباشته پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳

گزارش حسابرسی



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	
	۲۵,۸۸۱,۴۹۶,۳۵۸	۲۰,۳۱۸,۶۵۵,۰۷۲	۲۸
			فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
	۲,۹۸۰,۴۶۲,۲۴۰	۴,۹۲۲,۱۲۰,۱۲۸	سود دریافتی بابت سبده سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۱۷۴,۹۲۱,۲۵۰	۲۶,۷۸۱,۵۸۰	سود سهام دریافتی
	(۱۲,۲۲۴,۶۸۲,۲۹۵)	(۱۲,۳۹۸,۹۰۶,۲۹۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	(۷,۵۰۹,۲۳۴,۷۴۷)	(۳,۱۲۶,۲۷۰,۲۶۶)	سود سهام پرداختی
	(۱۵,۷۷۸,۶۱۵,۷۷۲)	(۱۲,۲۵۶,۲۷۵,۰۲۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تسهیل مالی
			مالیات پرداختی:
	(۹,۲۷۲,۱۷۲,۵۸۲)	(۱۰,۵۲۶,۲۱۸,۷۴۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
	(۳۰۷,۷۵۵,۵۱۲)	(۵۰۲,۴۴۴,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری
	-	۷۵۲,۲۵۷,۴۰۸	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
	-	۱,۶۷۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
	(۵,۲۱۵,۳۹۰,۵۰۰)	(۱۰,۸۷۲,۷۹۶,۹۷۶)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
	(۲,۱۲۸,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
	(۷,۷۲۵,۶۷۵,۰۲۲)	(۱۰,۷۲۶,۲۳۲,۵۶۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۵,۹۹۲,۹۶۶,۹۶۹)	(۵,۹۶۲۷,۷۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
	۶,۲۴۴,۸۶۹,۰۰۰	-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
	۹۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
	(۱۰۰,۲۰۹,۳۲۰,۳۱۸)	(۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
	(۱۶۴,۳۶۱,۳۱۸)	۲۳,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
	(۷,۱۵۹,۲۲۸,۲۸۷)	۱۲,۷۲۰,۶۲۷,۷۲۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۲۰,۹۵۵,۹۲۲,۸۷۷	۱۲,۷۹۶,۶۰۵,۵۹۰	مانده وجه نقد در اول سال مالی
	۱۲,۷۹۶,۶۰۵,۵۹۰	۲۷,۵۲۷,۲۳۲,۳۱۱	مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps. A circular stamp contains the text "گزارش حسابداری" (Accounting Report) and the logo of the company.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در سال ۱۳۴۴ به صورت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ تحت شماره‌های ۶۰ و ۶۷ در اداره ثبت شهرستان نیشابور به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۱۵ به سهامی عام تبدیل گردیده است. با توجه به تعلق بیش از ۵۸ درصد سهام (به طور غیر مستقیم) به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) شرکت قند نیشابور از جمله شرکتهای فرعی آن شرکت می‌باشد. ضمناً سهام شرکت در بهمن ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و مرکز اصلی شرکت، شهرستان نیشابور واقع در استان خراسان رضوی و کارخانه آن در کیلومتر ۲۰ جاده قدیم نیشابور- سبزوار (شهر فیروزه) واقع شده است. شرکت جهت انجام امور جاری خود دارای دفاتری در تهران و مشهد می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. اهم فعالیت شرکت از بدو تاسیس تولید شکر و محصولات جانبی از چغندر قند و فروش آن بوده و علاوه بر آن، عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز در کارخانه انجام می‌شود. به موجب پروانه بهره‌برداری صادره در مرداد ۱۳۸۹ (اصلاحی)، ظرفیت تولید سالانه شرکت در سه شیفت کاری مشتمل بر ۵۲.۲۰۰ تن شکر از چغندر قند، ۲۷.۰۰۰ تن تفاله خشک، ۲۲.۰۰۰ تن ملاس، ۱۲۸۸.۰۰ تن تصفیه شکر خام و نیز بسته‌بندی شکر به میزان ۲۰.۰۰۰ تن می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در طی و پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۴۵	۴۳	
۷۱	۶۸	کارکنان موقت
۱۱۶	۱۱۱	تعداد در پایان سال
۱۶۴	۱۴۱	تعداد متوسط طی سال





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا 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 کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

موجودی کالای ساخته شده	:	اولین صادره از اولین وارده
موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)	:	میانگین موزون
موجودی شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام	:	نرخ فروش
موجودی محصولات فرعی	:	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودی‌ها	:	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه زیان کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزیابی می‌شود.

آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المناسله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی 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 هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های 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 دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های 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 دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد. زمینهای شرکت براساس روش مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. بر اساس استانداردهای حسابداری تناوب مربوطه ۵ سال تعیین گردیده است.

۳-۳-۲- به منظور استفاده از مزایای پیش بینی شده در قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و واردات که مبنی بر معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیها، زمینهای شرکت در سال مالی قبل توسط کارشناسان رسمی مورد ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصله جزو بهای آن شده است.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمان‌ها
مستقیم	۱۵ ساله	ماشین‌آلات کارخانه و مخازن
نزولی	۱۲٪ و ۱۰٪	چاهها، تاسیسات برق و آبرسانی
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسایل نقلیه و ماشین‌آلات کشاورزی و ساختمانی
مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثه و تجهیزات کامپیوتری

برای داراییهای ثابتی که درطول همراه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس درجدول بالاست.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود بر اساس بهای تمام شده در حسابها منعکس گردیده است. برای دارائیهای استهلاک پذیر (نرم افزار) با رعایت مفاد ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم استهلاک انباشته ظرف مدت ۵ سال محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۵- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۵-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۵-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ماخذ یک ماه آخرین حقوق و دستمزد مستمر و به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابهای شرکت منظور می‌شود.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۵,۹۹۳,۰۲۸	۱,۵۰۸,۷۷۷,۳۳۱	۴-۱ موجودی حساب های جاری نزد بانکها
۱۲,۶۹۷,۰۷۸,۸۷۷	۲۵,۹۲۷,۶۴۰,۰۵۶	۴-۲ سپرده کوتاه مدت بانکی
۶۷,۷۸۲,۶۸۵	۷۰,۱۲۵,۹۲۴	تسهیلات گردانها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مستوفی
۷۵۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	اوراق بهادار و مسکوکات
۱۳,۷۹۶,۰۵۵,۵۹۰	۲۷,۵۲۷,۳۳۳,۳۲۱	

۴-۱- موجودی حسابهای جاری نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	ریال	
۵۹۱,۲۳۲,۲۷۴	۶۱۴,۶۳۹,۱۹۵	۳ بانک کشاورزی - شعبه مرکزی نیشابور و شهر فیروزه
۱۵,۲۳۶,۰۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۲۳,۸۹۳,۵۳۸	۳۰,۸۲۹۱,۷۳۸	۲ بانک تجارت - شعبه مرکزی نیشابور و احمد قصبه تهران
۶,۱۹۳,۱۱۶	۵۴,۵۶۸,۱۱۶	۱ بانک ملی - شعبه مرکزی نیشابور
۱۱,۰۰۰,۵۱۱	۱۰,۹۶۹,۴۵۳	۲ بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور و شهر فیروزه
۲۶,۸۸۷,۵۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ بانک رفاه - شعبه مرکزی نیشابور
۱۲۷,۶۱۱,۳۲۲	۶,۷۰۸,۱۱۸	۲ بانک اقتصاد نوین - شعبه القدر تهران و مرکزی نیشابور
۳,۰۳۵,۳۰۰	۳,۰۳۵,۳۰۰	۲ بانک صنعت و معدن - شعبه پلوار کشاورز تهران و مشهد
۲۸۰,۴۰۰	۲۸۰,۴۰۰	۱ بانک قوامین - شعبه آرژانتین تهران
۱۸۰,۵۳۳,۰۰۰	۱	۱ بانک سپه - شعبه حافظ نیشابور
۱,۰۰۵,۹۹۳,۰۲۸	۱,۵۰۸,۷۷۷,۳۳۱	

۴-۲- سپرده های کوتاه مدت بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	ریال	
۶,۷۸۸,۰۳۳,۴۹۹	۲۱,۳۳۹,۱۲۳,۷۰۷	۱ بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۵,۷۱۰,۳۰۵,۰۰۴	۱۲,۸۸۷,۲۶۹,۹۰۸	۴ بانک اقتصاد نوین - شعبه مرکزی نیشابور و القدر تهران
۷,۲۷۱,۳۹۷	۴۴۵,۸۲۴,۲۷۷	۱ بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۲۵,۲۱۳,۱۰۴	۱۲۳,۳۳۵,۰۰۷	۱ بانک رفاه - شعبه مرکزی نیشابور
۲,۱۴۷,۷۸۶	۱۱۵,۹۶۷,۵۵۵	۱ بانک سپه - شعبه حافظ نیشابور
۴۱,۵۶۲,۵۴۳	۱۲,۷۱۷,۵۸۱	۲ بانک کشاورزی - شعبه ملت نیشابور و شهر فیروزه
۱,۰۸۹,۷۲۲	۱,۱۷۸,۲۰۹	۱ بانک تجارت - شعبه احمد قصبه تهران
۱۲۰,۲۷۵,۸۱۲	۱,۱۲۵,۹۲۴	۱ بانک قوامین - شعبه آرژانتین تهران
۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۳۳۹	۱ بانک صنعت و معدن - شعبه فولاد نیشابور
۱۲,۶۹۷,۰۷۸,۸۷۷	۲۵,۹۲۷,۶۴۰,۰۵۶	

۴-۲-۱- سود سپرده کوتاه مدت بانکی به همراه با سود متعلقه مربوط به اوراق سپرده سرمایه گذاری (مندرج در یادداشت ۱-۱۱) جمعاً به مبلغ ۴,۰۹۲,۱۲۰,۱۴۸ ریال تحت سرعصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

تفکیک دریافتنی های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۱۹۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۱
-	۱۴,۳۷۹,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲
۵۸۳,۴۰۵,۰۴۶	۶۱۱,۶۲۵,۱۰۸	-	۶۱۱,۶۲۵,۱۰۸	
-	۲۳۹,۳۹۴,۰۰۰	-	۲۳۹,۳۹۴,۰۰۰	
۱۰,۴۲۴,۰۰۰	۱۰,۴۲۴,۰۰۰	-	۱۰,۴۲۴,۰۰۰	
۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۲۸,۶۳۷,۶۰۸	۲۹,۸۸۷,۶۰۸	-	۲۹,۸۸۷,۶۰۸	
۳,۱۸۰,۴۶۶,۶۵۴	۱۵,۲۷۰,۴۳۰,۷۱۶	-	۱۵,۲۷۰,۴۳۰,۷۱۶	
۲۳,۳۷۵,۴۱۶,۶۵۴	۱۶,۷۷۳,۴۳۰,۷۱۶	-	۱۶,۷۷۳,۴۳۰,۷۱۶	

تجاری:

اسناد دریافتنی - مشتریان

حسابهای دریافتنی:

- سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
- مجتمع فولاد نیشابور-فروش شکر
- شرکت قند سپید مهر نیشابور-فروش شکر
- شرکت تولیدی کشاورزی خوراک دام رخ - فروش ملاس
- شرکت نیشان شرق-فروش شکر
- سایر

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

بدهی سنواتی چندین کارکن

شرکت مادر تخصصی پارگی دولتی ایران اسپرده بیمه و حسن انجام کار شعبه شکر

سازمان شغله و بازرگانی دولتی ایران

عباسعلی سعدآبادی-مستاجر اراضی کشاورزی

حمه جاری وام کارکنان و مساعده

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده

حسابهای راکد سنواتی

شرکت روشن طلایی نیشابور

شرکت کارآفرینان سیز-تامین نیروی انسانی

سود سپرده دریافتنی

حمه جاری اجاره به شرط تملیک-مستاجرین

سایر

-	۳۴,۶۸۵,۴۷۰	-	۳۴,۶۸۵,۴۷۰	۶-۱-۳
۳۳۴,۸۱۱,۸۸۷	۷۱,۳۴۹,۸۸۷	-	۷۱,۳۴۹,۸۸۷	۶-۱-۴
۷,۸۸۵,۳۸۵,۵۹۷	۹,۵۷۴,۴۳۸,۱۴۹	(۲,۶۵۹,۰۵۲,۹۸۸)	۱۲,۳۳۳,۶۶۴,۱۳۷	
۷,۶۰۶,۹۲۷,۴۷۵	۳,۸۰۲,۳۲۱,۵۰۲	-	۳,۸۰۲,۳۲۱,۵۰۲	
-	۱۱۵,۳۳۶,۹۴۰	(۳,۶۰۰,۵۱۹,۳۱۰)	۲,۵۱۵,۸۵۶,۱۵۰	
-	۸۶۴,۶۹۵,۹۲۰	-	۸۶۴,۶۹۵,۹۲۰	
۳۳۵,۸۴۵,۵۴۷	۵۳۳,۱۴۱,۱۴۱	-	۵۳۳,۱۴۱,۱۴۱	
-	۵۴۱,۴۹۵,۳۰۸	-	۵۴۱,۴۹۵,۳۰۸	
۱۳۲,۰۶۱,۴۹۲	۲۲۰,۱۲۱,۳۵۰	(۹۴,۱۲۸,۳۴۰)	۳۱۴,۳۶۹,۶۹۰	
۲۸,۰۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰	(۳۷۷,۳۳۶,۳۳۲)	۳۰۵,۲۸۶,۳۳۲	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۲,۸۵۹,۶۷۱	۲۲۷,۲۸۱,۹۶۹	-	۲۲۷,۲۸۱,۹۶۹	۴-۲-۱
۱۳۸,۷۲۰,۲۵۶	۱۵۰,۰۶۱,۴۳۰	-	۱۵۰,۰۶۱,۴۳۰	
۴۵۷,۹۴۹,۱۹۳	۴۸۶,۵۷۵,۱۱۷	-	۴۸۶,۵۷۵,۱۱۷	
۱۷,۰۵۲,۷۱۱,۱۱۸	۱۶,۹۳۹,۵۵۴,۱۸۳	۵,۴۳۰,۹۲۹,۸۶۰	۲۲,۳۷۰,۴۸۴,۰۴۳	
۴۰,۴۲۸,۱۲۷,۷۷۲	۳۳,۷۱۲,۹۸۴,۹۹۹	۵,۴۳۰,۹۲۹,۸۶۰	۳۹,۱۴۳,۹۱۴,۷۵۹	

۶-۱-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ	تعداد	
ریال		
۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲	شرکت کشاورزی دامپروری بینالود-فروش تفاله
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت زمزم-فروش شکر
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲	سید کاظم حسینی-فروش تفاله
۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰		

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۰۴ میلیون ریال از اسناد فوق به حیظه وصول درآمد است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱-۲- به موجب مصوبه ستاد هدفمند سازی یارانه ها و اعلام سازمان حمایت نرخ فروش شکر سفید تولید سال ۱۳۹۳ در کیلو گرم ۲۱,۰۰۰ ریال (درب کارخانه) تعیین شده است. علاوه بر این به منظور حمایت از تولید داخل به ازای هر کیلو گرم شکر سفید فروخته شده سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان پرداخت گردد که بر این اساس مبلغ ۲۰,۳۷۹ میلیون ریال به عنوان یارانه متعلقه در حسابها منعکس شده است. ضمناً به موجب توافقات صورت گرفته در جهت نحوه وصول بخشی از یارانه مذکور، امتیاز واردات ۳,۰۰۰ تن شکر خام به شرکت تعلق گرفته است که به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال به شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین به فروش رسیده و از این بابت مبلغ ۱۵ میلیارد ریال سود تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است. باقیمانده مطالبات از سازمان حمایت در سال مالی آتی به حیطة وصول در می آید.

۶-۱-۳- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت مارگارین - سود سهام
۲۲۶,۶۹۴,۷۵۰	۵۸,۲۲۴,۷۵۰	شرکت صنعتی بهپاک - سود سهام
۸,۱۰۶,۳۴۰	۱۲,۸۱۲,۳۴۰	شرکت خدمات بیمه توسعه صنایع بهشهر - سود سهام
۱۰,۷۹۷	۱۰,۷۹۷	
۲۳۴,۸۱۱,۸۸۷	۷۱,۳۴۹,۸۸۷	

۶-۱-۴- پدیه سنواتی چندکارکنان مربوط به اشخاصی است که چندین مورد تعهد خود را به طور کامل تحویل ننموده اند.

توضیح اینکه مبلغ مندرج در جدول فوق منتهی از مبلغ ۲,۴۱۵,۱۸۳,۴۱۸ ریال مربوط به سال زراعی ۱۳۹۳ و ۸۸,۱۸۰,۷۱۹ ریال سالهای زراعی قبل می باشد که از این بابت مبلغ ۲,۶۵۹,۰۲۵,۹۸۸ ریال تحت عنوان کاهش ارزش مطالبات در حسابهای شرکت منظور شده است. گردش کاهش ارزش انباشته مطالبات به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۸۶۸,۲۰۲,۳۱۹	زیان کاهش ارزش مطالبات
۷۹۰,۶۳۳,۶۶۹	مانده پایان سال
۲,۶۵۹,۰۲۵,۹۸۸	

۶-۲- دریافتنی های بلند مدت: مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حصه بلند مدت طلب از مستاجرین - واگذاری ادوات کشاورزی - محمد جعفر مرزکائلو
۲۶۰,۱۴۷,۲۲۳	۲۰۹,۶۱۴,۸۱۹	حصه بلند مدت وام کارکنان
۷۶,۷۵۱,۰۲۱	۴۸,۱۸۶,۰۷۲	
۳۳۶,۸۹۸,۲۴۴	۲۵۷,۸۰۰,۸۹۱	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

توضیحات مربوط به نحوه قیمت گذاری موجودی مواد و کالا در یادداشت ۱-۳ مندرج است. تفکیک مبلغ مندرج در تراز نامه تحت عنوان فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۵۰,۷۵۲,۶۲۳	۵۳۲,۹۱۰,۰۰۰	-	۵۳۲,۹۱۰,۰۰۰	-	۵۳۲,۹۱۰,۰۰۰	شکر سفید ۲۲.۱۷۰ کیلوگرم
۸۷۷,۶۷۵,۷۲۸	۳۴۵,۹۲۸,۹۹۱	-	۳۴۵,۹۲۸,۹۹۱	-	۳۴۵,۹۲۸,۹۹۱	ملاس ۲۷۴.۵۲۴ کیلوگرم
	۲,۳۳۲,۶۰۷,۲۰۵	-	۲,۳۳۲,۶۰۷,۲۰۵	-	۲,۳۳۲,۶۰۷,۲۰۵	تفاله ۳۷۷.۴۴۶ کیلوگرم
۱۵,۱۹۷,۲۲۲,۸۳۶	۹,۱۵۲,۸۳۰,۰۵۷	(۱,۰۱۴,۳۵۷,۹۷۶)	۱۰,۱۶۷,۲۸۸,۰۳۳		۱۰,۱۶۷,۲۸۸,۰۳۳	کود بذر سو
۸۶۰,۸۰۲,۳۳۳	۸۴۱,۹۳۲,۷۶۷	-	۸۴۱,۹۳۲,۷۶۷	-	۸۴۱,۹۳۲,۷۶۷	سوخت و روغن
۶,۱۳۹,۸۲۵,۶۹۳	۶,۲۰۶,۰۶۰,۵۷۵	-	۶,۲۰۶,۰۶۰,۵۷۵	-	۶,۲۰۶,۰۶۰,۵۷۵	سنگ آهک
۱,۸۵۵,۳۰۹,۰۶۲	۳۸۴,۳۷۰,۱۷۳	-	۳۸۴,۳۷۰,۱۷۳	-	۳۸۴,۳۷۰,۱۷۳	لوازم بسته بندی
۱۵,۸۱۲,۶۶۴,۵۰۰	۱۶,۲۵۶,۵۰۰,۶۱۹	(۴۸۸,۵۹۷,۲۲۰)	۱۶,۹۴۵,۰۹۷,۳۹۹		۱۶,۹۴۵,۰۹۷,۳۹۹	لوازم و قطعات فنی
۳۰۷,۹۰۲,۸۸۲	۲۲۳,۹۵۹,۲۹۳	-	۲۲۳,۹۵۹,۲۹۳	-	۲۲۳,۹۵۹,۲۹۳	مواد شیمیایی
۸۲۴,۷۸۲,۱۹۶	۸۲۶,۹۹۳,۷۷۲	-	۸۲۶,۹۹۳,۷۷۲	-	۸۲۶,۹۹۳,۷۷۲	ابزار و لوازم
۵۱۷,۰۲۳,۸۵۶	۲,۴۸۵,۱۲۵,۳۰۷	-	۲,۴۸۵,۱۲۵,۳۰۷	-	۲,۴۸۵,۱۲۵,۳۰۷	ادوات کشاورزی جهت واگذاری به دیگران
۲۷۵,۳۰۶,۴۳۱	۱۲۱,۷۱۹,۹۱۱	-	۱۲۱,۷۱۹,۹۱۱	-	۱۲۱,۷۱۹,۹۱۱	انبار مواد غذایی
-	۶,۴۲۲,۰۶۰,۳۷۲	-	۶,۴۲۲,۰۶۰,۳۷۲	-	۶,۴۲۲,۰۶۰,۳۷۲	شکر آفینه- ۲۱۸ تن
۲۶۴,۷۹۴,۱۳۲	۲۵۳,۶۴۰,۸۶۱	-	۲۵۳,۶۴۰,۸۶۱	-	۲۵۳,۶۴۰,۸۶۱	سایر موجودی ها
۷۵۵,۰۲۰,۹۸۲,۲۷۲	۴۴,۵۸۶,۶۳۹,۰۰۲	(۱,۵۰۳,۰۵۵,۱۹۶)	۴۶,۰۸۹,۶۹۴,۷۹۹		۴۶,۰۸۹,۶۹۴,۷۹۹	

۷-۱- موجودی شکر سفید مربوط به سرک انبار شناسایی شده در پایان سال مالی می باشد.

۷-۲- ادوات کشاورزی جهت واگذاری به دیگران شامل ۴ دستگاه تراکتور خریداری شده در طی سال از محل تسهیلات بانک کشاورزی به مبلغ ۲,۲۵۲,۷۹۶,۲۱۳ ریال و همچنین مبلغ ۲۲۳,۲۲۹,۰۹۴ ریال سایر ادوات خریداری شده در سال قبل می باشد.

۷-۳- به غیر از موجودی شکر سفید و تفاله خشک که طی سال از پوشش بیمه ای آتش سوزی به صورت شناور برخوردار می باشند، سایر موجودی های شرکت نیز تا سقف ۳۲,۶۷۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای در مقابل حوادث زلزله، طوفان، و سیل قرار دارند.

۷-۴- بهای تمام شده موجودی لوازم و قطعات فنی در تاریخ ترازنامه برابر با ۲۲,۳۷۲,۷۲۹,۷۲۰ ریال بوده که بهای تمام شده اقلام سرمایه ای برابر با ۶,۴۲۷,۶۳۱,۸۸۱ ریال تحت سررسال اقلام سرمایه ای نزد انبار یادداشت ۸-۱۰) منظور شده است از آنجایی که بخشی از لوازم و قطعات همراه با ماشین آلات انبارخانه خریداری شده و بدلیل جایگزینی صورت گرفته عملاً قابلیت مصرف نداشته، زبان ناشی از کاهش ارزش به مبلغ ۴۸۹ میلیون ریال در حساب های سنوات قبل منظور شده است.

۷-۵- وضعیت فروش ادوات کشاورزی طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	قیمت فروش	سود
	ریال	ریال	ریال
یک دستگاه تراکتور فرگوسن	۴۷,۰۸۲,۳۳۴	۱۲۵,۹۶۲,۹۶۳	۷۸,۸۷۹,۶۲۹
یک دستگاه تراکتور فرگوسن	۴۷,۰۸۲,۳۳۳	۱۵۷,۷۱۲,۹۶۳	۱۱۰,۶۲۹,۶۳۰
یک دستگاه تراکتور جاندیو	۱۲۵,۵۳۸,۰۹۵	۳۱۵,۴۲۵,۹۲۶	۱۷۹,۸۹۷,۸۳۱
یک دستگاه تراکتور رومانی	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۱۲,۹۶۳	۱۳۵,۲۱۲,۹۶۳
یک دستگاه اشتول یک رده	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۵۱,۸۵۲	۶۹,۳۵۱,۸۵۲
	۲۸۲,۶۹۴,۷۲۴	۸۵۸,۶۶۶,۶۶۷	۵۷۳,۹۷۱,۹۰۵

سود مندرج در جدول فوق در سررسال سایر نرآمدات و هزینه های غیر عملیاتی یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۴۹۵,۴۳۰,۴۵۴	۴۴,۰۲۹,۲۰۳,۰۴۱	۸-۱ پیش پرداخت کشت چغندر کاران
۱,۸۰۸,۷۴۸,۵۱۳	۲,۵۶۴,۱۹۵,۱۴۶	۸-۲ پیش پرداخت خرید لوازم و قطعات و خدمات
۵۲۹,۷۶۴,۳۹۶	۱,۱۱۵,۳۰۶,۷۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران - حق بیمه منقضی نشده
۲۲۵,۸۸۲,۷۰۰	۴۹۵,۷۵۲,۷۴۶	۸-۳ پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۱,۱۲۳,۵۹۲,۵۳۴	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات-سالیات مکسوره از تسویه شکر خام و درآمد اجازه املاک
۵۳,۰۵۹,۸۲۶,۰۶۳	۴۸,۴۱۷,۴۵۷,۶۳۳	
(۱,۱۲۳,۵۹۲,۵۳۴)	-	تهافت با ذخیره مالیات(یادداشت ۱۴)
۵۱,۹۳۶,۲۳۳,۵۲۹	۴۸,۴۱۷,۴۵۷,۶۳۳	

۸-۱- مانده پیش پرداخت به چغندر کاران مربوط به بهای نهاده های تحویلی و مساعده پرداختی به چغندر کاران برای سال زراعی ۱۳۹۴ بوده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مقدار ۴۳,۰۰۰ تن چغندر توسط زارعین تحویل شده است.

۸-۲- پیش پرداخت خرید لوازم و قطعات و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۶,۳۳۹,۸۰۰	۱,۲۲۲,۵۸۰,۰۰۰	پیش پرداخت حق الزحمه وکلای حقوقی
۶۴۸,۲۲۷,۷۰۰	۴۲۲,۶۲۰,۰۰۰	آرمان غفاری- خرید قطعات انبار فنی
-	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیسه بافی جهان تکین- خرید کیسه
-	۱۶۷,۸۶۰,۰۰۰	شرکت تهران پیچ اختر- خرید زنجیر
-	۹۵,۹۲۰,۰۰۰	شرکت صافی سازان صفا- خرید صفحه فیلتر
-	۷۵,۵۵۰,۰۰۰	مصطفی دولت آبادی- تولید نشاء چغندر
۱۵۹,۵۴۶,۹۶۱	-	شرکت جهان شرق امین- خرید ورق
۲۵۴,۶۳۴,۰۵۲	۲۳۰,۶۶۵,۱۴۶	سایر
۱,۸۰۸,۷۴۸,۵۱۳	۲,۵۶۴,۱۹۵,۱۴۶	

۸-۳- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۴۵,۴۹۳,۲۱۷	شرکت سبز محصول داتیس- خرید کود
۱۴۵,۸۰۲,۹۵۰	۱۴۵,۸۰۲,۹۵۰	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی خراسان رضوی- خرید کود
۸۰,۰۷۹,۷۵۰	۴,۴۵۶,۵۷۹	سایر
۲۲۵,۸۸۲,۷۰۰	۴۹۵,۷۵۲,۷۴۶	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهایی ثابت مشهود
روش محاسبه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهایی ثابت مشهود در یادداشت ۳-۳ توضیح داده شده است. گردش سرصل مذکور طی سال به شرح زیر می باشد.

ریال			استهلاک انباشته - ریال			ریالی تمام شده - ریال			شرح الامور		
ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۱۱۳,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	-	-	-	۱۱۳,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	-	-	-	۱۱۳,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	زمین	
۹۷۳,۰۸۱,۶۹۷	۱,۳۳۲,۸۳۱,۳۹۰	۱,۳۳۸,۶۵۴,۳۲۵	-	۱۳۹,۱۶۸,۳۶۱	۲,۷۱۱,۵۹۰,۷۱۵	۴۴,۵۲۰,۲۰۶	-	۶۸,۵۶۷,۹۱۸	۲,۳۳۲,۵۲۲,۷۹۱	چاه ها و قنوات	
۱۹,۸۷۰,۷۰۵,۹۰۴	۱۹,۳۸۲,۱۳۳,۶۳۸	۱۲,۳۹۸,۰۸۸,۳۸۳	-	۱,۷۱۲,۷۴۴,۵۹۴	۳۳,۷۸۰,۳۹۹,۷۱۱	۲۷,۸۴۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۵۵,۹۷۲,۵۹۱	۳۳,۵۵۵,۹۷۲,۵۹۱	ساختن و تکمیلات	
۶۸,۱۸۹,۶۴۹,۸۰۵	۶۴,۰۷۷,۸۴۲,۳۲۸	۵۵,۲۵۵,۷۶۹,۷۴۴	-	۷,۹۶۴,۸۶۶,۵۸۰	۴۷,۳۹۰,۷۸۵,۱۵۴	۹۹,۵۳۳,۶۰۳,۸۸۲	-	۶۸۳,۴۹۵,۸۳۸	۹۵,۶۸۰,۴۴۴,۹۵۹	ماشین آلات	
۱,۹۸۶,۵۵۰,۹۱۸	۲,۰۰۸,۳۷۳,۱۵۰	۲,۳۳۶,۶۵۰,۷۴۴	(۳۳۵,۹۶۶,۱۷۱)	۶۶۲,۸۶۸,۰۶۶	۱,۸۵۵,۷۸۸,۸۱۹	۶,۳۷۰,۹۳۳,۹۰۴	-	۷۷۲,۷۸۲,۵۶۷	۳,۸۴۲,۳۹۹,۷۳۷	وسایل نقلیه	
۷۸۷,۷۳۵,۲۷۰	۷۳۲,۶۳۹,۵۲۶	۱,۶۲۱,۵۹۱,۰۱۶	(۳۳۵,۹۶۶,۱۷۱)	۱۷۲,۹۸۰,۹۱۴	۱,۶۴۴,۶۹۰,۱۰۲	۲,۳۳۱,۰۳۰,۵۴۴	-	۱۰,۸,۶۸۲,۹۷۰	۲,۳۳۲,۳۳۵,۵۷۲	اثاث و وسایلی تفریحی	
۱۸۶,۰۵۹,۰۶۰,۶۳۲	۱۸۱,۷۶۶,۶۰۰,۱۲۲	۷۵,۱۳۲,۶۸۱,۱۱۲	(۳۳۵,۹۶۶,۱۷۱)	۱۰,۶۳۳,۷۵۸,۳۹۵	۶۲,۷۳۵,۹۱۸,۵۵۸	۲۵۶,۸۸۹,۸۸۱,۲۵۴	(۳۳۴,۳۱۰,۰۰۰)	۲,۶۱۹,۷۱۲,۸۱۳	۲۵۰,۷۸۵,۶۲۵,۱۵۰	اثاث و وسایلی تفریحی	
۸۹۸,۶۸۲,۵۶۱	۲,۳۸۲,۶۵۲,۸۱۸			۲,۳۸۲,۶۵۲,۸۱۸		(۴۴۰,۵۲۰,۳۰۶)	-	۱,۸۳۴,۹۰۰,۶۶۳	۸۹۸,۶۸۲,۵۶۱	طرحی من در جریان تکمیل	
۶,۷۳۲,۸۸۲,۳۶۶	۶,۶۳۷,۶۳۱,۸۸۱			۶,۶۳۷,۶۳۱,۸۸۱		(۳,۳۳۹,۰۰۰,۱۱۹)	-	۲,۲۹۲,۸۳۹,۷۳۳	۶,۷۳۲,۸۸۲,۳۶۶	لوازم سرمه ای زن تعمیر	
۱۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۵۴,۳۷۱,۰۰۰			۳,۶۵۴,۳۷۱,۰۰۰		(۱۵۸,۶۶۲,۶۶۶)	-	۲,۵۰۰,۲۰۳,۲۶۶	۱۱۰,۳۶۰,۰۰۰	بیت یا تضمینی سرمایه ای	
۱۱۳,۷۸۸,۶۳۱,۱۱۹	۱۱۳,۹۳۱,۲۵۵,۸۲۱	۶۲,۷۳۵,۹۱۸,۵۵۸	(۳۳۵,۹۶۶,۱۷۱)	۱۰,۶۳۳,۷۵۸,۳۹۵	۶۲,۷۳۵,۹۱۸,۵۵۸	۲۹۹,۵۲۰,۸۲۲,۹۵۴	-	۳۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۳,۷۹۰,۹۱۶	جمع کل	



۱- دارائیهایی ثابت مشهود به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارند در مقابل حوادث ناشی از سرقت، زلزله و انفجار تا سقف ۲۷۴,۱۸۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
۲- انفصالات و نقل و انتقالات ساختمان و تکمیلات مربوط به تعمیرات اساسی ساختنیهای تولیدی همانند سایر دارائیهایی مشمول و نظیر تهران می باشد.
۳- انفصالات ااثاث و وسایلیاتی طی سال عمدتاً مربوط به خرید لوازم و تجهیزات کامپیوتری، کوشی، تلفن ثابت، موتور آبی و سایر لوازم اداری می باشد.
۴- انفصالات و وسایل نقلیه طی سال مربوط به خرید دو دستگاه خودروی پراید (سواری و وقت)، یک دستگاه خودروی سواری پژو پارس، یک دستگاه موتورسیکلت و تعمیرات اساسی تراکتور می باشد.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۹- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات به شرح زیر می باشد:

ریال	
۱,۸۲۶,۵۲۴,۹۵۷	خرید قطعات و تعمیرات ماشین آلات سانتریفوز
۱,۱۹۹,۷۲۵,۵۴۹	خرید الک شکر و نصب آن
۲۲۵,۲۳۵,۰۰۰	خرید ترانس برق ۴۰ کیلو وات
۱۶۹,۱۹۶,۸۷۸	خرید قطعات و تعمیرات ماشین آلات ساتراسیون
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	خرید جرثقیل زنجیری ۳ تنی
۳۵۸,۴۷۶,۵۳۹	سایر
۳,۸۵۳,۱۵۸,۹۲۳	

۶-۹- فروش وسایل نقلیه طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سود	قیمت فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۲,۷۸۲,۱۶۸	۲۱۶,۴۸۱,۲۸۲	۸۴,۱۹۹,۳۱۴	۷۸۵۰۰,۶۸۶	۱۶۲,۷۰۰,۰۰۰	وانت نیسان شوکا
۱۳۵,۵۳۱,۳۱۷	۱۴۰,۳۱۲,۱۶۳	۴,۷۸۱,۶۴۶	۹۶,۷۲۸,۳۵۴	۱۰۱,۵۱۰,۰۰۰	وانت مزدا
۲۴۲,۸۳۹,۱۸۶	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۸۱۴	۳۸,۸۳۹,۱۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تراکتور جاندر
۱۴۲,۳۹۰,۸۷۸	۱۵۰,۴۶۲,۱۶۳	۸,۰۷۲,۰۸۵	۲۱,۹۲۷,۹۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تراکتور فرگوسن
۶۵۴,۰۴۳,۵۴۹	۷۶۲,۲۵۷,۰۰۰	۱۰۸,۲۱۳,۸۵۹	۲۳۵,۹۹۶,۱۴۱	۳۴۴,۲۱۰,۰۰۰	
(۸,۰۰۰,۰۰۰)					هزینه های فروش
۶۴۶,۰۴۳,۵۴۹					

سود ناشی از فروش وسایل نقلیه به شرح فوق در سرفصل سایر فرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۷- تفکیک داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۸۷,۰۵۳,۱۳۱	۳,۵۸۷,۰۵۳,۱۳۱	۱۰-۷-۱
۱۹۴,۲۸۹,۵۴۱	۸۴۱,۴۱۹,۱۰۰	بهای توربین خریداری شده از قند هگمتان
۷۳,۴۰۹,۶۶۲	۳۳۱,۱۶۲,۹۸۰	افزایش دیماند برق
-	۲۹۴,۸۱۴,۵۰۸	پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه
۱۰۴,۱۳۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۵۲,۲۰۰	تعمیرات ساختمان مهمانسرا
۶۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۵۰,۰۰۰	پروژه افزایش ظرفیت پاسکول
۹۳,۸۶۶,۹۱۱	۹۳,۸۶۶,۹۱۱	تعمیرات چاه عمیق
-	۸۷,۷۱۵,۴۶۴	سوله انبار ضایعات
-	۴۰,۲۲۴,۰۷۷	پروژه آبهاری تحت فشار
۳۸,۵۶۳,۱۱۰	۳۸,۵۶۳,۱۱۰	تعمیرات ساختمان تولید-قاربریک
-	۳۹,۷۸۹,۶۸۷	ترانسپورت انبار شکر
۲۴۲,۳۲۰,۲۰۶	-	پروژه شکر نرم کن
-	۹,۴۳۵,۶۵۰	پروژه لایروبی قنات اراضی سعدآباد
۴,۳۹۸,۴۸۲,۵۶۱	۵,۷۸۲,۶۵۲,۸۱۸	سایر
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش ارزش انباشته
۸۹۸,۴۸۲,۵۶۱	۲,۲۸۲,۶۵۲,۸۱۸	

۹-۷-۱- با توجه به اینکه متعاقب راه اندازی توربین خریداری از شرکت قند هگمتان دچار خسارت عمده شده در حساب های سنوات قبل مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش آن در حساب ها منظور شده است.

۹-۸- تفکیک اقلام سرمایه ای نزد انباریه شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۱۸,۶۱۹,۹۵۵	۱,۷۹۴,۲۱۹,۵۹۵	پمپ الکترو موتور و ترانسفور ماتور
۱,۱۹۸,۴۶۴,۷۲۲	۱,۱۵۲,۸۵۹,۷۶۵	سانتریفیوژ توری سانتریفیوژ
۹۰۳,۱۱۳,۷۰۲	۹۰۳,۱۱۳,۷۰۲	تجهیزات توربین
۸۴۱,۹۴۲,۲۲۱	۸۴۰,۲۶۸,۸۸۸	فلومتر و کنتاکتور الواتور
۵۵۲,۱۵۸,۰۶۷	۵۰۰,۵۲۱,۳۶۹	پارچه صافی
۶۲۶,۵۱۵,۷۹۹	۳۳۸,۷۹۸,۳۸۰	تابلو و کلید برق
۵۰,۵۹۸,۳۱۰	۷۰,۲۷۹,۰۵۹	مصالح ساختمانی
۸۳۸,۴۷۰,۴۹۰	۸۲۷,۵۷۲,۱۳۳	سایر
۶,۷۲۹,۸۸۲,۲۶۶	۶,۴۲۷,۶۳۱,۸۸۱	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۹- تفکیک پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۰۵۷,۴۰۰,۰۰۰	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی-اجرای آبیاری تحت فشار مزارع
-	۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰	شرکت نیکان صانع شرق-خرید دستگاه اینورتر ۱۰۰ kw
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند شیرین-خرید لوازم پرس تناله عمودی
۴۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۰,۰۰۰	شرکت کیان الکتریک سپهر-خرید کنترولر آب هوشمند
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۵۱,۰۰۰	آقای محمود فیض- نصب دستگاه ترانسفورماتور
-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت دیبا صنعت آلفا-خرید پارچه فیلتر پرس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۳۷۱,۰۰۰	

۱۰- دارایی های نامشهود

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	حق الاشتراک گاز
۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	حق اشعاب برق
۶۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۰۰,۰۰۰	نرم افزار مالی و سیستم سهام
۳۷,۸۲۴,۷۰۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰	حق امتیاز خطوط تلفن
۵,۴۵۷,۷۷۸,۴۷۸	۵,۴۶۱,۱۰۸,۴۷۸	
(۴۲۰,۲۱۱,۷۶۸)	(۵۱۲,۲۷۱,۷۶۸)	استهلاک انباشته نرم افزار
۵,۰۳۷,۵۶۶,۷۱۰	۴,۹۴۸,۸۳۶,۷۱۰	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

تفکیک سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ سپرده بلند مدت بانکی
۲,۵۲۶,۴۹۹,۰۰۰	۲,۵۲۶,۴۹۹,۰۰۰	۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
<u>۱۰,۳۲۶,۴۹۹,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۹۲۶,۴۹۹,۰۰۰</u>	

۱۱-۱- سپرده های بلند مدت بانکی مربوط به ۱۵ فقره سپرده ۲ و ۵ ساله نزد بانک ملت مرکزی نیشابور می باشد. توضیح اینکه اوراق مذکوره عنوان قسمتی از وثایق تسهیلات مالی در یافتی، نزد بانک ملت شعبه نیشابور تودیع شده اند. نرخ سود اوراق ۲۰,۱۸۵ و ۲۲ درصد می باشد.

۱۱-۲- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	
عدد	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۶۵,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند (در حال تصفیه)
۳۰,۴۹۹	۳۰,۴۹۹,۰۰۰	-	۳۰,۴۹۹,۰۰۰	شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۲,۸۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	شرکت کشت و صنعت کارون
۶,۹۸۵	۶,۹۸۵,۰۰۰	(۶,۹۸۵,۰۰۰)	-	بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
	<u>۲,۵۶۱,۴۸۴,۰۰۰</u>	<u>(۳۴,۹۸۵,۰۰۰)</u>	<u>۲,۵۲۶,۴۹۹,۰۰۰</u>	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
۲,۲۶۰,۹۶۴,۸۴۹	۸۱,۲۵۲,۴۲۸	۱۲-۱ اسناد پرداختنی -تامین کنندگان حسابهای پرداختنی:
۳,۷۵۱,۲۴۷,۰۰۴	۷,۷۶۶,۸۶۵,۰۹۰	۱۲-۲ سایر تامین کنندگان کالا
۶,۰۱۲,۲۱۱,۸۵۳	۷,۸۴۸,۱۱۷,۵۱۸	
		غیر تجاری:
۷,۶۱۲,۶۳۲,۷۵۵	۱,۵۳۷,۰۸۱,۷۸۳	۱۲-۳ اسناد پرداختنی
۳,۱۶۲,۸۵۶,۰۰۰	۵,۳۲۰,۸۱۵,۶۲۱	شرکت ملی گاز- هزینه گاز مصرفی
۹۳۹,۴۴۱,۸۵۸	۱,۳۴۰,۷۲۵,۱۷۱	۱۲-۴ شرکت های عضو گروه
۷,۱۴۳,۴۰۲,۶۸۶	۵,۳۹۳,۲۳۷,۸۰۰	۱۲-۵ سایر اشخاص و موسسات
۲,۸۵۶,۸۷۰,۹۷۰	۲,۶۰۷,۵۶۰,۸۲۹	حقوق و مزایای پرداخت نشده پرسنل
۱۴,۲۳۶,۸۹۶,۵۷۱	۱۳,۳۶۸,۵۱۱,۶۸۸	بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم
۱,۱۴۰,۶۶۱,۷۸۰	۱,۴۰۰,۹۵۱,۶۰۶	سپرده مکسوره از بیمانکاران
۳,۹۶۹,۴۸۸,۶۹۸	۵,۰۸۳,۴۱۳,۲۰۵	۱۲-۶ ذخیره سایر هزینه ها و بدهی ها
۱,۴۹۳,۶۳۳,۴۶۷	.	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۲,۳۰۷,۰۲۴	۴۷۱,۵۵۵,۶۸۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق ، تکلیفی و عوارض آلاینده
۳۷۳,۸۰۱,۷۴۰	۴۷۰,۸۷۲,۲۶۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق
۱۶۸,۱۲۴,۱۹۸	۳۰۸,۲۲۳,۴۵۷	صندوق پس انداز کارکنان
۴۱۷,۶۹۳,۰۳۶	۹۲۷,۳۱۶,۶۱۶	شرکت سهامی بیمه ایران - حق بیمه
۴۴۲,۸۹۹,۸۲۴	۳۶۸,۲۰۳,۷۵۱	سایر
۴۴,۰۳۰,۷۰۰,۶۰۷	۳۸,۵۹۸,۴۶۹,۴۷۷	
۵۰,۰۴۲,۹۱۲,۴۶۰	۴۶,۴۴۶,۵۸۶,۹۹۵	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل ۴۴ فقره چک تحویلی به چندکاران بابت تنه بدهی چندبره مبلغ ۷۱,۲۵۲,۴۲۸ ریال و ۱ فقره چک جهت خرید سم به شرکت برزگر برجسته به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد و تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۶ میلیون ریال آن پرداخت شده است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۸۶۰,۵۳۴,۴۰۰	شرکت پرشین بذر کیمیا-خرید بذر
۱,۶۴۳,۳۵۲,۸۸۷	۱,۷۱۲,۵۵۲,۸۸۷	شرک تحقیق و تولید ارس بذر- خرید بذر
-	۱,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سفیر سبز اصفهان-خرید کود
-	۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰	موسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر چغندر قند-خرید بذر
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیایی شیمی کرد-خرید کود
-	۳۳۸,۹۲۰,۰۰۰	شرکت خدمات کشاورزی عابدی-خرید کود و سم
-	۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات سبز قام شرق-خرید سم
-	۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گیاه پرنیان اطلس-خرید سم
-	۱۳۶,۷۰۰,۰۰۰	شرکت ازهار صبا-خرید کود
-	۱۰۳,۷۳۹,۲۶۸	شرکت گیاه گستر فیروزه-خرید کود و سم
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیست فناور سبز-خرید کود
۲۴۴,۱۷۵,۸۲۵	۷,۹۳۳,۶۸۲	معادن برگشاهی- خرید سنگ آهک
۸۵۱,۱۱۳,۶۲۰	-	شرکت آرمان سبز-خرید سم
۳۷۷,۶۵۲,۶۱۸	۴۸۱,۰۴۰,۱۹۴	چغندرکاران - بهای چغندر خریداری شده
۶۳۴,۹۵۲,۰۵۴	۳۹۸,۹۴۴,۶۵۹	سایر
۳,۷۵۱,۲۴۷,۰۰۴	۷,۷۶۶,۸۶۵,۰۹۰	

۱۲-۳- سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ	تعداد	
ریال		
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	شرکت سهامی بیمه ایران-حق بیمه اموال
۳۷۲,۵۷۸,۷۰۲	۸	اداره امور مالیاتی نیشابور-مالیات تکلیفی و حقوق
۷۷,۲۱۲,۰۰۰	۱	شرکت پیام صنعت-خرید لاستیک خاک گیر
۶۱,۶۴۲,۹۹۶	۱	شرکت زرین ذرت شاهرود-تعمیر ساختمان تهران
۶۰,۷۹۱,۸۷۱	۲	آب منطقه ای خراسان-حق النظاره آب
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	تعاونی مصرف کارخانه-مطالبات
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱	شرکت مشهد عایق-خرید پشم سنگ
۳۱,۲۳۱,۰۰۰	۱	انجمن صنفی صنایع قند-حق عضویت
۱۲۱,۱۲۵,۲۱۴	۱۲	سایر
۱,۵۳۷,۰۸۱,۷۸۳		

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۸۲ میلیون ریال از اسناد مندرج در جدول فوق، در سرسید پرداخت شده است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۴- مانده حساب شرکت های عضو گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۳,۴۴۵,۰۲۴	۶۴۳,۶۹۹,۸۳۷	شرکت شکر
۳۳۸,۱۹۱,۸۰۰	۳۳۸,۱۹۱,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه صنایع بهشهر
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین ذرت شاهرود-ودبوعه اجاره دفتر تهران
۱۵,۵۵۴,۳۱۹	۱۵,۵۵۴,۳۱۹	شرکت زرین پخش بهشهر
۱۱,۸۵۰,۰۵۶	۱۱,۸۵۰,۰۵۶	شرکت پاکسان
۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۹,۱۴۹,۳۷۸	۹,۱۴۹,۳۷۸	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸۷۰,۶۸۱	۲,۹۳۸,۳۸۱	شرکت صنعتی بهشهر
۶۴۱,۴۰۰	۶۴۱,۴۰۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۶۳۹,۲۰۰	-	شرکت مدیریت صنعت قند
۹۳۹,۴۴۱,۸۵۸	۱,۳۴۰,۷۲۵,۱۷۱	

۱۲-۵- مانده حساب سایر اشخاص و موسسات به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹۶,۳۵۴,۴۹۳	۹۹۶,۳۵۴,۴۹۳	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
-	۴۰۶,۱۶۵,۱۲۳	محمود نقابی-کرایه حمل شکر
۴۸۴,۴۲۷,۰۸۵	۲۸۰,۷۹۰,۳۶۵	شرکت خدماتی نگارینه سبز خیام - بیمانکار بسته بندی
-	۳۰۳,۹۹۱,۰۵۷	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان-حق النظاره آب
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مزایده اجاره اراضی کشاورزی
۲۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوین - راه اندازی پروژه شکر خشک کن
۲۱۳,۷۳۰,۲۹۸	۲۱۳,۷۳۰,۲۹۸	انجمن صنفی سندیکا-حق عضویت
۶۲۲,۴۴۲,۴۷۴	۱۴۶,۵۵۰,۰۰۰	اسماعیل سروش-بیمانکار خدمات
۲۱۵,۰۸۷,۶۰۰	۸۹,۵۸۷,۰۰۰	فروشگاه سامان - خرید لوله و اتصالات
۱۷۱,۶۶۷,۰۰۰	۸۹,۱۹۵,۰۰۰	فروشگاه صنعت بلبرینگ-خرید بلبرینگ
۳۷۱,۲۱۲,۵۸۴	۷۵,۷۳۶,۰۰۰	حق المشاوره پرداختنی
۱۲۴,۵۶۸,۵۰۰	-	فروشگاه صنعت برق عرفا- خرید لوازم الکتریکی
۶۹۴,۵۲۴,۴۰۰	-	فروشگاه المهدی- خرید لوله و اتصالات
۲۳۶,۸۹۵,۰۰۰	-	فروشگاه مشهد- خرید قطعات فنی
۱۴۵,۴۶۲,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی رهبین-پلاک کوبی و افزایش سرمایه
۲,۷۳۶,۱۸۱,۲۵۲	۲,۱۵۰,۲۸۸,۴۶۴	سایر
۷,۱۴۳,۴۰۳,۶۸۶	۵,۳۹۳,۲۳۷,۸۰۰	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۶- ذخیره سایر هزینه ها و بدهی ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۱۳,۹۲۴,۵۰۷	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۳,۹۶۹,۴۸۸,۶۹۸	۳,۹۶۹,۴۸۸,۶۹۸	۱۲-۶-۱ ذخیره سایر هزینه ها و بدهیها
<u>۳,۹۶۹,۴۸۸,۶۹۸</u>	<u>۵,۰۸۳,۴۱۳,۲۰۵</u>	

۱۲-۶-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مربوط به هزینه یادداشت بیلان کارکنان طبق مصوبه هیات مدیره و حق الزحمه حسابرسی می باشد.

۱۳- پیش دریافت ها

مبلغ مندرج در تراز نامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۲۹,۵۵۱,۱۱۹	۲۴,۱۴۶,۲۹۴,۷۶۵	۱۴-۱ شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۸۶,۸۲۵,۵۳۵	۲۴۴,۶۲۴,۱۸۵	پیش دریافت فروش تفاله
۴۷۲,۰۷۱,۷۰۰	۱۷,۵۵۴,۱۰۰	پیش دریافت فروش ملاس
۲۳,۵۲۶,۴۶۴	۸,۷۹۲,۷۲۸	پیش دریافت فروش آهک
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت اجاره دفتر تهران-زرین ذرت شاهرود
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت اجاره اراضی کشاورزی
-	۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش شکر
<u>۱۴,۳۱۱,۹۷۴,۸۱۸</u>	<u>۲۴,۸۱۵,۲۶۵,۷۷۸</u>	

۱۳-۱- خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین در طی سال مالی به شرح زیر است:

ریال	یادداشت	
۱۳,۷۲۹,۵۵۱,۱۱۹		مانده ابتدای سال مالی
(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱-۲	کارمزد تصفیه شکر خام همراه با مالیات و عوارض
(۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱-۱	فروش شکر سفید
(۳۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی
۹۸,۱۱۶,۶۵۵,۶۰۰		وجوه دریافتی
۸,۲۳۲,۶۶۱,۸۵۰	۱۵	انتقال از سود سهام پرداختنی
(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶-۱-۲	واگذاری امتیاز واردات ۳۰۰۰ تن شکر خام دولتی
۲,۲۱۷,۴۲۶,۱۹۶		هزینه های شرکت، پرداختی توسط صادراتی زرین
<u>۲۴,۱۴۶,۲۹۴,۷۶۵</u>		





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات به شرح زیر می باشد:

مرحله رسیدگی	تجدید آراء شده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مالیات منطبق ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال				سود مشمول مالیات		سال مالی منتهی به
	مفادله ذخیره	مفادله ذخیره	تادیه شده	قلمی	تشخیصی	ابرازی	میشون ریال	اگرایی	
میشون ریال	-	-	۲۸۹۳	۲۸۹۳	۳۷۱۸	۱۴۴۵	۱۴۵۲۴	۶۵۱۰	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
قلمی	-	-	۳۶۱۸	۳۶۱۸	۴۰۹۱	۲۶۷۹	۱۸,۱۸۳	۱۱,۹۰۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
قلمی	-	-	۷,۳۲۲	۷,۳۲۲	۸,۵۳۳	۷,۱۳۰	۳۷,۹۲۷	۳۱,۶۸۸	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	-	-	۱۱,۶۲۵	-	۱۲,۸۷۷	۱۱,۶۲۵	۶۴,۳۸۶	۵۱,۶۶۸	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۵,۳۶۱	-	۵,۳۶۱	-	-	-	-	۲۶,۴۰۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۷,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
	(۱,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
	۶,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-

تفاوت با پیش برناخت مالیات (زادداشت ۸)

- ۱۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ قلمی و سوبه نشده است.
- ۱۴-۲- به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲، درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به مبلغ ۶۴,۳۸۶ میلیون ریال تعیین شده که با اعتراض شرکت پرونده امر در هیات حل اختلاف مالیاتی سطح گردیده که نتیجه رسیدگی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت اعلام نشده است.
- ۱۴-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ هنوز مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته است.
- ۱۴-۴- عملکرد سال جاری پس از کسر ۴۶,۲۲۲,۲۵۱,۷۲۸ ریال درآمد مشمول مالیات مقطوع، به مبلغ ۳۸,۱۳۳,۷۸۵,۶۱۹ ریال زبان بالغ گردیده که بر این اساس ذخیره ای از بهت مالیات در حسابها لحاظ نشده است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام پرداختنی

گردش سرفصل فوق طی سال مالی به شرح زیر است:

ریال	
۹,۵۷۳,۸۱۰,۹۶۴	مانده ابتدای سال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹
(۸,۲۳۲,۶۶۱,۸۵۰)	انتقال به حساب صادراتی زرین-یادداشت ۱-۱۳
(۳,۱۲۶,۴۷۰,۴۶۶)	سود سهام پرداخت شده
<u>۱۲,۲۱۴,۶۷۸,۶۴۸</u>	مانده پایان سال

۱-۱۵- براساس تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹ دی ماه ۱۳۹۳، سود سهام سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به قرار هر سهم ۷۰ ریال تصویب گردیده و همچنین مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به عنوان پاداش هیات مدیره تعیین شده (یادداشت ۲۳) است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	
ریال	ریال		
۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۳	اصل وام دریافتی از بانک ملت نیشابور
۱۲,۱۰۹,۱۰۳	-	۳	اصل وام دریافتی از بانک ملی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ و ۲۱	اصل وام دریافتی از بانک کشاورزی
*	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اصل وام دریافتی از بانک صادرات
۶,۰۸۰,۵۷۵,۳۴۲	۱۰,۰۸۳,۰۵۴,۲۹۸		سود و کارمزد تسهیلات
۴۹,۸۹۲,۶۸۴,۴۴۵	۷۷,۱۰۴,۰۵۴,۲۹۸		جمع اصل و سود
(۳,۶۷۷,۹۱۹,۹۵۷)	(۶,۸۲۶,۸۸۶,۵۰۴)		سود و کارمزد سنوات آتی
۴۶,۲۱۴,۷۶۴,۴۸۸	۷۰,۲۷۷,۱۶۷,۷۹۴		
*	(۱,۸۵۵,۳۵۸,۴۰۹)		حصة بلند مدت
۴۶,۲۱۴,۷۶۴,۴۸۸	۶۸,۴۲۱,۸۰۹,۳۸۵		حصة جاری

- ۱- ۱۶- به استثنای دو فقره از تسهیلات مشارکت مدنی بانک کشاورزی (موضوع خرید ادوات کشاورزی موضوع یادداشت ۲-۷) سررسید کلیه تسهیلات فوق در سال ۱۳۹۴ می باشد.
- ۲- ۱۶- تسهیلات دریافتی از بانک ملی از محل اعتبار تخصیص یافته به شرکت جهت پرداخت هزینه های انرژی مصرفی بوده است.
- ۳- ۱۶- سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات فوق جمعا به مبلغ ۱۴,۲۵۲,۴۱۸,۷۰۰ ریال بوده که تحت سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است.
- ۴- ۱۶- وثیقه تسهیلات به شرح زیر قابل تفکیک است:

نام تامین کننده	نوع و میزان وثیقه
ملت	سند مالکیت اموال شرکت به میزان ۶۲ میلیارد ریال و ۱۱ میلیارد ریال سفته و ۸/۴ میلیارد سپرده بلند مدت
ملی	۸,۲۶۰ میلیون ریال سفته یا ظهر نویس شرکت شکر (شاهرود)
کشاورزی	سند مالکیت اموال شرکت به مبلغ ۳,۶۱۰ میلیون ریال و ۲۰۸۰۰ میلیون ریال سفته
صادرات	۵,۷۰۰ میلیون ریال سفته

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۵-۳ توضیح داده شده است. گردش سرفصل مذکور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۰,۹۷۴,۲۳۲,۳۷۰	۱۳,۵۰۲,۲۴۲,۱۷۷	ذخیره تامین شده طی سال
۴,۴۲۱,۷۵۹,۰۶۸	۴,۰۸۰,۰۶۲,۶۰۲	پرداخت شده طی سال
(۱,۸۹۳,۷۴۹,۱۶۱)	(۱,۷۴۲,۴۲۱,۶۲۵)	مانده پایان سال
۱۳,۵۰۲,۲۴۲,۱۷۷	۱۵,۸۳۹,۸۸۳,۱۵۴	

با توجه به اینکه در مقطعی از سال، قسمت های مختلف شرکت به پرسنل موقت نیاز دارند طی قرارداد منعقد با شرکت نگارینه سبز خیام، پرسنل مورد نیاز از این طریق تامین می گردد. به موجب قرارداد منعقد، کلیه مزایای متعلقه به پرسنل مذکور توسط شرکت پرداخت شده است و در این ارتباط شرکت تمهیدی ندارد.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سرمایه

سرمایه اولیه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بوده که طی چندین مرحله افزایش در سال مالی قبل به ۸۱ میلیارد ریال منقسم به سهام یکهزار ریالی بالغ گردیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۴ صاحبان سهام، افزایش سرمایه ۱۱۹.۰۰۰ میلیون ریالی از محل مبلغ ۱۱۳.۰۰۳.۴۷۵.۷۰۳ ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین (یادداشت ۲-۳) و مبلغ ۵.۹۹۶.۵۲۴.۲۹۷ ریال سود انباشته در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۹ به ثبت رسیده است. در تاریخ ترازنامه سرمایه شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران عمده شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام
۵۵.۳۳	۱۱۰,۶۵۸,۳۳۶
۸.۵۳	۱۷,۰۵۴,۵۵۳
۳.۶۳	۷,۲۵۴,۷۴۳
۳۲.۵۲	۶۵,۰۳۲,۴۶۸
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
 شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
 شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
 سایر سهامداران حقیقی و حقوقی کمتر از ۲ درصد (۵.۳۶۲ شخص)

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم به عنوان اندوخته قانونی در حسابهای شرکت منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به موارد فوق، مبلغ ۴۸۹۶ میلیون ریال از محل سود سنوات گذشته به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۰ - سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل ۲۱۱.۰۱۰.۰۰۰ ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده از محل سود سالهای ۱۳۶۷ الی ۱۳۶۹ و ۲.۳۳۰.۶۰۰ ریال اندوخته صرف سهام، مربوط به سنوات قبل (قبل از سال ۱۳۸۰)، می باشد.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص و درآمد حاصل از ارایه خدمات

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	مقدار- تن	ریال	مقدار- تن		
۲۴۲,۴۹۹,۹۰۱,۷۶۰	۱۴,۱۶۹,۳۵۸	۲۴۷,۷۳۶,۶۰۷,۸۳۱	۱۲,۱۹۶,۷۵۶	۲۱-۱	شکر
-	-	۲۰,۳۷۹,۱۰۰,۰۰۰	-	۶-۱-۲	پارانه شکر
۶۸,۵۷۸,۲۳۳,۳۶۲	۶۶,۴۷۵,۹۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲	درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر
۲۵,۰۶۵,۷۸۱,۵۸۰	۴,۳۰۰,۶۲۹	۲۲,۳۴۲,۵۸۷,۴۲۰	۵,۲۶۶,۸۶۸		نفاله خشک
۸۸۵,۳۲۴,۰۰۰	۵۵۴,۱۹۰	۹۳۷,۱۲۵,۰۰۰	۳۴۳,۲۲۰		نفاله دوئم
۱۶,۰۶۷,۴۷۰,۸۰۰	۲,۴۹۳,۷۰۶	۱۱,۱۸۲,۷۳۶,۴۹۶	۱,۹۹۹,۶۰۷		ملاس
۸۰,۹۳۷,۵۰۰		۱۶۴,۲۴۴,۰۰۰			نفاله تر و سر یرگ چغندر
<u>۳۷۴,۱۷۷,۶۴۹,۰۰۲</u>		<u>۲۱۷,۷۴۲,۴۰۰,۷۴۷</u>			

۲۱-۱- فروش شکر به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

ریال	مقدار- تن	
۵۲,۴۵۰,۴۹۵,۰۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۴۲,۹۳۱,۱۳۰,۶۹۳	۲,۰۶۵,۰۰۰	شرکت زمزم
۱۶,۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مرئضی نور حق
۱۴,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰	عثمان قادریور
۱۳,۴۲۵,۱۸۸,۱۱۹	۶۷۹,۰۰۰	شرکت قندسپیدمهرنیشابور
۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نورالله پیروز
۱۲,۱۵۵,۰۶۰,۰۰۰	۵۹۴,۷۰۰	غلامحسین هادی زاده رئیسی
۷,۷۴۰,۵۷۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	شرکت زمزم گرگان
۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صنعت قند فردوس
۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	جعفر حسینی ولیه
۴,۹۵۴,۳۶۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۰۰	افشین وفاپی
۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	ابوالفضل شرکت
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	محمد رضا سهامی
۲,۹۹۲,۵۷۴,۲۵۷	۱۵۰,۰۰۰	بهروز تشکری
۳,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	محمد علی مرشدی
۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	احمد رضا شرکت
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مجید آقایی زاده
۳۷,۷۸۰,۹۲۴,۷۱۲	۱,۸۳۰,۸۵۶	سایر
<u>۲۴۷,۷۳۶,۶۰۷,۸۳۱</u>	<u>۱۲,۱۹۶,۷۵۶</u>	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۱-خدمات تصفیه شکر خام به شرح زیر حاصل شده است:

درصد ثبت	مقدار شکر سفید استحصالی	نرخ کارمزد	مقدار شکر خام مصرفی	درآمد تصفیه شکر	
درصد	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	ریال	
۳۶	۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
	۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲۱-نرخ فروش محصولات توسط هیات مدیره، براساس کتبخ بازار و در نظر گرفتن الزامات سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان تعیین گردیده است.

۲۲-بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده

جدول اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۲۲-۱	۸۳,۸۳۴,۴۹۷,۸۸۶	۱۵۹,۱۲۵,۹۳۴,۴۰۲	مواد اولیه مصرفی-چغندر
	۸۰,۶۵۵,۰۷۵,۰۰۰	-	مواد اولیه مصرفی-شکر خام خریداری
۲۲-۲	۷,۶۸۴,۸۹۲,۴۰۲	۶,۳۲۷,۳۱۳,۸۶۲	دستمزد مستقیم تولید
۲۲-۳	۱۳۳,۴۲۰,۹۶۸,۵۲۵	۱۳۳,۴۱۶,۴۴۶,۴۰۹	سربار
	۳۰,۵۵۹۵,۳۳۳,۸۱۳	۳۹۸,۸۷۹,۶۹۴,۷۷۵	جمع هزینه های تولید
	-	(۴,۴۲۲,۰۶۰,۳۷۲)	کالای در جریان ساخت پایان سال
	۱,۹۱۹,۶۳۹,۳۶۳	-	کالای در جریان ساخت ابتدای سال(۲۱۸ تن)
	۳۰,۷۵۱۴,۹۶۳,۰۷۶	۳۹۴,۴۵۷,۶۳۴,۴۰۲	بهای تولید
	-	۸۷۷,۶۷۵,۷۳۸	موجودی ابتدای سال ملاس(۷۲۴.۱۳۱ کیلوگرم)
	-	۳۲,۵۵۰,۷۵۲,۶۳۳	موجودی ابتدای سال شکر سفید(۸۵۸-۱.۹۶ کیلوگرم)
	-	۱,۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰	خرید شکر سفید از شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (۵۰ تن)
	-	۱۰,۱۳,۱۷۰,۱۰۰	تفاله خریداری شده از زرین(۱۱۲.۳۱۴ کیلوگرم)
	۲۸,۴۳۸,۳۰۰,۰۰۰	-	خرید شکر سفید از شرکت توسعه صادراتی زرین بهشهر (۲۵۸۶ تن)
	۵۳,۸۲۸,۷۸۵	-	دریافت شکر از شرکت کشت و صنعت مامیدشت در مقابل مطالبات -مقدار ۹۶۱۶ کیلو گرم
	۳۵۶,۰۰۷,۱۱۱,۸۶۱	۳۳۰,۰۰۷,۹۸۲,۸۶۲	بهای کالای آماده فروش
	(۳۲,۵۵۰,۷۵۲,۶۳۳)	(۵۳۲,۹۱۰,۰۰۰)	موجودی پایان سال شکر سفید(۲۳.۱۷۰ کیلوگرم)
	(۸۷۷,۶۷۵,۷۳۸)	(۳۴۵,۹۲۸,۹۹۱)	موجودی پایان سال ملاس(۳۷۴.۵۲۴ کیلوگرم)
	-	(۲,۳۳۳,۶۰۷,۲۰۵)	موجودی پایان سال تفاله(۳۷۷.۴۴۶ کیلوگرم)
	(۳۷,۳۸۰,۵۸۸)	(۷۱,۴۱۴,۳۱۹)	شکر اهدایی به پرسنل - مقدار ۴.۳۰۲ کیلوگرم)
	۳۳۲,۵۴۱,۳۰۲,۹۱۲	۳۲۶,۷۲۵,۱۲۲,۳۴۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۱- اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر، افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۵۵	۵۵	روزهای کارکرد
۵۳,۵۸۳	۷۰,۲۲۳	چغندر خریداری - تن
۵۳,۰۸۸	۶۹,۶۲۵	چغندر مصرفی - تن
۰.۹۲۴	۰.۸۵۲	درصد افت چغندر در سیلو
۱۷.۹۷۳	۱۷.۲۶۲	متوسط درصد قند چغندر
۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	بهای خرید هر تن چغندر ۱۶ عیار - ریال

۲۲-۲- بهای تمام شده محصولات به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
بهای تمام شده کالای فروش رفته		بهای تولید		نرخ
ریال	مقدار - کیلوگرم	ریال	مقدار - کیلوگرم	
۳۲,۴۷۹,۳۳۸,۳۰۴	۱,۹۵۷,۲۰۶	-	-	شکر سفید از محل موجودی ابتدای سال
۸۷۷,۶۷۵,۷۳۸	۷۲۴,۱۳۱	-	-	ملاس از محل موجودی ابتدای سال
۲۵۳,۱۰۲,۶۹۵,۰۰۳	۱۰,۱۸۹,۵۵۰	۲۵۳,۱۰۲,۶۹۵,۰۰۳	۱۰,۲۱۲,۷۲۰	شکر چغندری ۲۴,۸۳۹
-	-	۵۳۲,۹۱۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۰	شکر سرک ۲۳,۰۰۰
۴,۶۷۲,۰۳۸,۰۲۴	۴,۲۸۹,۷۳۱	۴,۶۷۲,۰۳۸,۰۲۴	۴,۸۲۹,۷۳۱	تصفیه شکر خام ۹۶۷
۳۱,۸۴۲,۶۵۹,۱۰۰	۵,۱۵۲,۵۵۴	۳۴,۱۷۵,۲۶۶,۳۰۵	۵,۵۳۰,۰۰۰	تفاله خشک ۶,۱۸۰
۱,۶۲۸,۷۹۶,۰۸۰	۱,۲۷۵,۴۷۶	۱,۹۷۴,۷۲۵,۰۷۱	۱,۵۵۰,۰۰۰	ملاس ۱,۲۷۴
<u>۳۲۴,۶۰۳,۲۰۲,۲۴۹</u>		<u>۲۹۴,۴۵۷,۶۳۴,۴۰۳</u>		
۱,۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	بهای شکر خریداری شده
۱,۰۱۳,۱۷۰,۱۰۰	۱۱۴,۳۱۴	-	-	بهای تفاله خریداری شده
<u>۳۲۶,۷۴۵,۱۲۲,۳۴۹</u>		<u>۲۹۴,۴۵۷,۶۳۴,۴۰۳</u>		

۲۲-۲-۱- همانگونه که در یادداشت ۱-۳ فوق توضیح داده شده است بهای تمام شده موجودی کالای ساخته شده و محصولات فرعی به روش اولین صادره از اولین وارده شناسایی می گردد.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- اقلام متشکله دستمزد مستقیم و سربار تولیدی به شرح زیر است :

سربار تولیدی		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۳۸,۱۴۳,۵۱۴	۲۲,۳۵۱,۳۸۰,۵۲۱	۶,۳۶۹,۶۴۶,۷۹۷	۵,۱۲۸,۰۳۵,۵۳۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۵۹,۴۳۱,۹۲۲	۴,۰۶۹,۱۶۰,۵۲۷	۱,۳۱۴,۰۱۹,۲۹۳	۹۸۱,۸۱۹,۷۷۲	حق بیمه کارفرما
۳,۳۹۹,۷۵۶,۶۴۰	۳,۹۷۵,۷۷۸,۷۷۲	۲۰۱,۲۳۶,۱۱۲	۱۹۷,۳۴۸,۶۵۹	مزایای پایان خدمت
۳۰,۶۹۷,۳۵۲,۰۹۶	۲۹,۳۹۶,۳۱۹,۸۲۰	۷,۶۸۴,۸۹۲,۴۰۲	۶,۳۲۷,۳۱۳,۹۶۲	
۴۴,۵۸۱,۶۹۱,۸۲۳	۴۲,۵۲۴,۶۷۲,۰۵۷	-	-	کمک کرایه، جایزه و بهای قند چغندر کاران
۱۶,۳۹۳,۴۸۸,۱۳۴	۱۱,۹۸۷,۰۹۶,۵۰۸	-	-	سوخ و روشن مصرفی
۸,۶۱۱,۱۲۲,۶۱۷	۹,۸۲۰,۷۴۳,۷۸۳	-	-	استهلاك دارایی ثابت
۷,۸۶۳,۳۹۶,۶۸۴	۷,۱۰۲,۴۴۳,۲۵۳	-	-	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۵,۵۱۴,۳۱۴,۷۳۲	۴,۱۲۳,۴۲۲,۴۱۶	-	-	مواد کمکی و بسته بندی
۲,۰۲۳,۷۲۲,۳۲۵	۴,۲۱۶,۰۸۸,۳۲۱	-	-	بیمه وسایل نقلیه و موجودیها
۷۹۶,۳۸۰,۰۷۳	۱,۳۶۲,۳۹۰,۵۷۲	-	-	هزینه اکت چغندر
۸۱۰,۴۸۵,۷۱۰	۱,۳۴۵,۳۵۵,۰۲۵	-	-	حق الزحمه خدمات نظافت - اسماعیل سروش
۸۹۰,۰۷۲,۳۳۲	۹۰۲,۳۸۱,۹۵۵	-	-	آباب و ذهاب کارکنان
۹۲۲,۸۳۳,۴۴۱	۸۰۸,۲۹۹,۷۳۶	-	-	حق مشاوره فنی و آموزش
۱,۱۲۰,۰۰۱,۳۷۶	۴۵۴,۸۲۱,۹۷۱	-	-	پذیرایی و کانتین
۶۹۵,۸۳۳,۹۷۳	۲۸۴,۵۰۲,۶۶۱	-	-	حق النظاره آب مصرفی
۱,۰۶۱,۴۱۹,۹۹۰	۲۳۳,۰۷۱,۸۰۹	-	-	تخلیه و جایجایی شکر
۱,۳۳۱,۴۳۶,۳۸۶	-	-	-	هزینه بازرسی شکر خام مربوط به بازرگانی دولتی
۱,۴۹۳,۵۲۹,۳۷۲	-	-	-	هزینه تصفیه شکر خام
۱,۵۳۹,۹۶۷,۱۵۲	۱,۶۵۹,۰۳۵,۳۸۲	-	-	سایر
۱۰,۵۶۹,۶۹۵,۹۲۰	۱۰,۶۹۴,۳۲۷,۵۲۹	-	-	
۸۵۰,۲۱۵,۴۵۳	۸۷۷,۶۴۱,۲۱۰	-	-	سهم از هزینه های اداری
(۳,۷۹۶,۲۹۴,۹۴۴)	(۳,۷۲۱,۷۶۲,۱۹۰)	-	-	سهم به عمومی، اداری و فروش
۱۲۳,۴۲۰,۹۶۸,۵۲۵	۱۲۳,۴۱۶,۴۴۶,۴۰۹	۷,۶۸۴,۸۹۲,۴۰۲	۶,۳۲۷,۳۱۳,۹۶۲	

۱-۲۲-۳- کاهش هزینه های دستمزد و پذیرایی و کانتین در مقایسه با سال قبل ناشی از کاهش حجم تصفیه شکر خام بوده است.

۲-۲۲-۳- افزایش کمک کرایه ، جایزه و بهای قند چغندر کاران و هزینه اکت چغندر در مقایسه با دوره مشابه سال گذشته مربوط به افزایش حجم چغندر دریافتی می باشد.

۳-۲۲-۳- کاهش مواد کمکی و بسته بندی، هزینه های تخلیه و بارگیری بازرسی و تصفیه شکر خام مربوط به کاهش عملیات تصفیه شکر خام بوده است.

۴-۲۲-۳- افزایش سایر هزینه های سربار ناشی از تغییرات سطح عمومی قیمت ها می باشد.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های عمومی، اداری و فروش

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۱۰۰,۰۴۱,۰۹۵	۹,۵۲۱,۳۸۵,۳۳۶		حقوق و مزایا
۵۸۱,۰۸۰,۰۰۶	۵۵۰,۳۸۴,۰۷۶		عیدی و پاداش
۷۵۶,۶۴۴,۷۶۷	۹۱۲,۹۳۱,۲۹۵		حق بیمه سهم کارفرما
۸۳۰,۷۷۶,۳۱۶	۹۰۶,۸۱۵,۱۷۱		مزایای پایان خدمت
۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۳۵۲,۱۷۴		حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی
۸۳۰,۰۷۴,۵۴۱	۸۸۴,۰۵۴,۶۱۲		استهلاک دارایی ثابت و نرم افزار
۱,۱۰۷,۹۸۲,۳۶۹	۷۹۰,۳۳۳,۶۶۹	۶	هزینه کاهش ارزش مطالبات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	پاداش هیات مدیره
۵۸۳,۸۶۷,۸۶۷	۴۰۹,۴۹۹,۵۴۳		تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
-	۳۹۸,۷۳۳,۳۳۰		تمدید کارت بازرگانی
۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۶۶,۹۷۹,۴۹۸	۳۵۶,۹۶۵,۷۵۷		هزینه پذیرایی
۱۹۹,۳۳۳,۵۰۰	۲۷۱,۱۵۶,۳۵۰		ایاب ذهاب
۱۸۰,۶۱۴,۳۷۶	۲۵۳,۳۷۵,۵۸۲		هزینه پشتیبانی نرم افزار ها
۱۶۸,۰۴۱,۹۴۹	۱۹۷,۳۵۲,۷۰۴		سوخت برق مصرفی و تلفن
۳۷۷,۷۹۹,۰۰۷	۱۴۸,۳۳۵,۹۸۰		ملزومات اداری و مطبوعات
۳۵۵,۹۴۲,۳۹۴	۱۰۷,۳۷۸,۷۱۱		مشاوره و حق الوکاله
۳۹۷,۵۱۸,۳۳۵	۱۰۰,۷۷۴,۵۹۳		حق المدرج سهام در بورس
۱,۱۴۶,۳۷۷,۶۷۷	۱,۳۴۳,۳۳۴,۴۸۴		سایر
۱۸,۳۸۷,۹۸۲,۳۹۷	۱۹,۶۱۳,۳۳۳,۳۶۷		
(۸۵۰,۳۱۵,۴۵۳)	(۸۷۷,۶۶۱,۳۱۰)	۲۲-۲	سهم مراکز خدماتی
۳,۷۹۶,۳۹۴,۹۴۴	۳,۷۲۱,۷۶۲,۱۹۰	۲۲-۲	سهم از مراکز خدماتی
۲۱,۳۳۴,۰۶۱,۸۸۸	۲۲,۴۵۶,۷۴۴,۳۴۷		





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	خالص اضافی انبار
۳۴,۳۸۴,۵۶۷	۷۷,۵۴۲,۱۹۱	
۱,۳۵۸,۶۴۶,۱۳۴	۷۲۰,۷۴۷,۰۲۲	۲۴-۱ مابه التفاوت نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
۷۳۱,۳۶۰,۴۱۰	-	برگشت از ذخیره تصفیه شکر خام
۲,۱۲۴,۳۹۱,۱۱۱	۷۹۸,۲۸۹,۲۱۳	

۲۴-۱ - به موجب روال معمول، ۳ درصد قیمت نهاده های تحویلی به عنوان سود شرکت در تامین نهاده های کشاورزان منظور و در حسابها لحاظ می گردد.

۲۵- هزینه های مالی

تفکیک هزینه های مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود و کارمزد تسهیلات مالی (یادداشت ۱۶)
۱۲,۷۷۲,۰۷۱,۴۹۶	۱۴,۱۸۳,۸۸۹,۵۹۷	جرایم دیرکرد پرداخت اقساط تسهیلات بانکی
۷,۰۶۲,۳۱۳	۵۶,۴۲۰,۰۰۰	سایر هزینه های مالی
۱۳۹,۸۲۹,۰۹۴	۳۹۲,۷۷۱,۱۵۵	
۱۲,۹۱۸,۹۶۲,۹۰۳	۱۴,۶۳۳,۰۸۰,۷۵۲	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۸۰,۴۶۲,۳۴۰	۴,۰۹۲,۱۲۰,۱۴۸	۴-۲-۱ سود سپرده بانکی
۱,۶۳۸,۸۲۳,۹۳۴	۲,۴۱۵,۳۰۹,۱۲۴	تقلیل بهای چغندرکاران
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره زمین کشاورزی
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲ واگذاری امتیاز واردات شکر خام به صادراتی زرین
۴,۵۰۵,۰۶۵,۲۲۹	۶۸۱,۵۶۳,۱۹۲	درآمد حاصل از فروش آهک و سایر ضایعات
-	۶۴۶,۰۴۳,۵۴۹	۹-۶ سود فروش دارایی ثابت
-	۵۷۳,۹۷۱,۹۰۵	سود حاصل از فروش ادوات کشاورزی
۲۹۹,۱۱۲,۵۰۰	۲۸۷,۵۸۵,۶۴۸	درآمد حاصل از خدمات مکاتبه ارائه شده به کشاورزان
-	۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰	درآمد فسخ پلاک کوبی اموال
-	۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره املاک
۱۹۷,۳۳۱,۴۲۴	۱۵۴,۲۷۴,۲۸۰	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک ادوات
۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	درآمد فروش مدت دار
-	۱۰۷,۱۱۴,۷۷۰	درآمد انبارداری تفاله
۱۷۴,۹۴۱,۲۵۰	۷۶,۷۸۱,۵۸۰	۵-۳ سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها
-	۵۲,۹۸۸,۲۰۹	درآمد حاصل از بازگیری تفاله
۲۱۵,۲۰۵,۵۶۰	-	شرکت سهامی بیمه ایران - دریافت خسارت
۱۶۵,۴۰۸,۵۱۵	-	درآمد حاصل از خرید و فروش قند و تفاله پیمانکاران
(۹۳,۰۰۱,۵۰۰)	-	زیان ناشی از فسخ قرارداد اجاره به شرط تملیک
(۸۱۳,۵۰۵,۶۷۳)	-	حق النظاره آب بها مربوط به سنوات قبل
(۹۳۸,۲۷۹,۳۸۱)	(۹۸۳,۲۶۹,۲۶۷)	تفاوت حق بیمه بابت بازنشستگی زودتر از موعد
۲۵,۰۰۳,۴۲۴	۱۴,۱۴۹,۵۶۲	سایر
۱۱,۵۹۲,۵۶۷,۶۲۲	۱۱,۷۹۶,۸۳۲,۷۰۰	





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- سود پایه هر سهم

بر اساس استانداردهای حسابداری سود پایه هر سهم از حاصل تقسیم سود خالص سال بر میانگین موزون سرمایه مورد استفاده محاسبه میگردد، در ضمن همانگونه که در یادداشت ۲۱ توضیح داده شد است تاریخ ثبت افزایش سرمایه ۱۳۹۳/۹/۱۹ بوده و بر همین اساس از آنجایی که سرمایه بدون تغییر در منابع و تعهدات شرکت افزایش یافته است، طبق استاندارد های حسابداری میانگین موزون سهام برای کلیه دوره های مورد گزارش تجدید ارائه شده است.

تجدید آرایه شده		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۲۷	(۳۰,۶۶۱)	سود(زیان) عملیاتی
(۶,۴۶۱)	-	مالیات سود عملیاتی
۲۶,۰۶۶	(۳۰,۶۶۱)	سود(زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۹۴,۵۳۴,۲۴۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۳۴	(۱۵۳)	سود(زیان) عملیاتی هر سهم- ریال
(۱,۳۲۶)	(۲,۸۴۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۸۰	-	اثر مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۴۶)	(۲,۸۴۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۹۴,۵۳۴,۲۴۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۱)	(۱۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱۳۳	(۱۶۷)	سود(زیان) پایه هر سهم





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۵۲۶,۶۷۵,۳۱۳	(۳۰,۶۶۱,۱۷۶,۷۳۶)	سود(زیان) عملیاتی
۹,۴۴۱,۱۹۷,۱۵۸	۱۰,۷۲۴,۸۱۸,۳۹۵	هزینه استهلاک
۲,۵۲۸,۰۰۹,۹۰۷	۲,۳۳۷,۶۴۰,۹۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴,۸۲۷,۹۴۱,۲۱۲)	۴,۶۴۲,۳۶۸,۴۳۰	کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها
(۲۰,۲۳۵,۱۷۴,۴۶۳)	۳۰,۹۱۷,۳۴۳,۶۶۹	کاهش(افزایش) موجودی کالا
(۲,۲۴۵,۶۲۵,۹۸۵)	۶,۸۹۴,۲۴۰,۴۲۶	کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۲,۵۶۶,۳۲۸,۳۷۳	(۳,۵۹۶,۳۲۵,۴۶۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۱۴۵,۱۵۳,۸۶۷)	۲,۲۷۰,۶۲۹,۱۱۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۷,۲۹۳,۱۸۰,۹۳۴	۶,۵۸۹,۱۱۶,۲۶۸	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵,۸۸۱,۴۹۶,۱۵۸	۳۰,۱۱۸,۶۵۵,۰۷۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- بدهی ها و تعهدات احتمالی:

- ۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به مخارج پروژه تصفیه فاضلاب و انبار جدید شکر و افزایش دیباند برق به مبلغ ۵,۳۸۹ میلیون ریال می باشد.
- ۲۹-۲- تعهدات تضمین شده توسط شرکت (موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ ترازنامه مربوط به بازپرداخت القساط تسهیلات دریافتی بوده که وثایق مربوط در یادداشت ۱۹-۲ صورت مالی الیقا گردیده است. همچنین سفته های تسلیمی شرکت شکر به مبلغ ۶۲,۷۰۴ میلیون ریال بابت وام بانک صنعت ومعادن و ۱۸,۴۱۱ میلیون ریال بابت وام بانک صادرات توسط شرکت ظهر نویسی شده است.
- ۲۹-۳- وضعیت اهم بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
 - ۲۹-۳-۱- به شرح توضیحات یادداشت ۱۷ نتیجه رسیدگی به عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ هنوز اعلام نشده، عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته و برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به دلیل زیان دهی اخیر مالیات در حسابها لحاظ نشده است. بر این اساس تعلق تفاوت مالیات برای عملکرد سالهای فوق وجود دارد.
 - ۲۹-۳-۲- نسبت به برگ تشخیص مالیات های حقوق و تکلیفی سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و اعتراض و عملیات شرکت از این بابت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با عنایت به این موضوع تعیین میزان بدهی قطعی منوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.
 - ۲۹-۳-۳- به موجب برگ مطالبه صادره از بابت تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض آلایندهی از ابتدای سال ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰/۰۶/۳۰ مبلغ ۳۵۰۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که متعاقب اعتراض شرکت، پرونده در جریان رسیدگی هیأت حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است. از آنجاییکه نتیجه رسیدگی سازمان امور مالیاتی هنوز اعلام نشده و همچنین نتیجه رسیدگی به عملیات شرکت از ابتدای مهر ماه ۱۳۹۰ تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۲ هنوز اعلام نشده و عملیات ابتدای فروردین ماه سال ۱۳۹۳ تا تاریخ ترازنامه نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد. ضمنا وضعیت شمول عوارض آلایندهی به عملیات فروش از سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۳ به بعد نیز تا کنون مشخص نشده است.
 - ۲۹-۳-۴- عملیات شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۱ تا تاریخ ترازنامه مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته و بدین لحاظ احتمال مطالبه تفاوت حق بیمه وجود دارد. به منظور پوشش بدهیهای احتمالی فوق، ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر با اهمیت داشته و مستلزم تعدیل القسام صورتهای مالی بالقضا باشد، اتفاق نیفتاده است.





شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال به شرح زیر است:

شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح / موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	سود (زیان) منتهی	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شکر شاهرود	عضو هیات مدیره	خرید و ریخته‌سازی در	بهای تمام شده	-	۳۱۲	-
		خرید بازر	بهای تمام شده	-	۳۳۱	-
		اصلاح نرخ سهم تحویلی	بهای تمام شده	-	۳۳۰	(۶۴۴)
		پرداخت وجه			۲۰۸	
		سود سهام دریافتی		۴		
شرکت مفری توسعه صنایع بهشهر زین	عضو هیات مدیره	خدمات تصفیه شکر	شرایط بازار		۵,۴۰۰	
		خرید گاز برقی توسط مفری	بهای تمام شده		۲,۲۱۷	
		فروش شکر	قیمت کمترین	۶,۸۵۰	۵۲,۵۰۰	
		دریافت وجه نقد			۹۸,۱۱۷	(۲۴,۱۴۶)
		سود سهام پرداختی			۸,۲۳۳	
		پرداخت وجه			۳۲,۷۵۰	
		بابت دریافت از شرکت مفری	توافقی	۱,۵۰۰	۷,۵۰۰	
مدیریت صنعت قند	عضو هیات مدیره مشترک	خرید شکر		۷۴۴	۱,۱۲۹	-
		واگذاری اسناد مشتریان			۱,۱۲۹	
		پرداخت وجه			۱	
شرکت ذرت شاهرود	عضو هیات مدیره مشترک	خرید گاز و تعمیرات ساختمان تهران			۶۳۸	
		دریافت وجه			۲۵	
		اجاره			۱۴۴	۵۴۰
		پرداخت وجه			۶۲	
		مالیات اجاره			۶۳	

ب- طی سال هیچگونه معامله ای با سایر اشخاص وابسته انجام نشده است.

ج- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال، معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است:

شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت (پرداخت)	تعدیلات	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	ماده طلب (بدهی)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مارگابین	عضو هیات مدیره مشترک	۱۹۲	-	۲۴	-	۵۸
صنعتی بهپاک	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۵	-	۱۳
عمدات توسعه صنایع بهشهر	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-
شرکت پاکسان	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	(۱۱)
سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	(۸)
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	(۳۳۸)
سرمایه گذاری ساختمان گروه	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	(۱۱)
زین پخش بهشهر	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	(۱۵)
شرکت بسته بندی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	(۹)
صنعتی بهشهر	عضو هیات مدیره مشترک	۱۴	-	۱۳	-	(۳)
توسعه صنایع بهشهر	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	(۱)

