

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ضمائم :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۵	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت قندارومیه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت قندارومیه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

همچنین این مؤسسه بعنوان 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. همانگونه که در یادداشت شماره ۱۱ توضیحی صورتهای مالی درج شده است، سرمایه گذاری در شرکت سهامی عام شهد به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری با توجه به درصد سهام و نفوذ شرکت، میبایست سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه نیز شناسائی می گردید. همچنین در رعایت استانداردهای حسابداری شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص) که ۱۰۰ درصد سهام آن در مالکیت و کنترل شرکت است، لزوم ارائه صورتهای مالی تلفیقی به منظور ارائه اطلاعات مناسب برای تصمیم گیری اقتصادی استفاده کنندگان ضروری است که در این ارتباط صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت ارائه نشده است.

۵. همانگونه که در یادداشت شماره ۱۶ توضیحی صورتهای مالی درج شده است، مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۸۴ و سالهای ۱۳۸۶، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۸۵، ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و بر اساس برگ تشخیص های صادره ذخیره در حسابها منظور شده است و جهت سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۱ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و احتساب اندوخته طرح و توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و سایر معافیتها، ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است. تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی سنوات مزبور با توجه به سوابق موجود، منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی میباشد.

۶. شرکت در محاسبه بهای تمام شده تولیدات و خدمات تولیدی ارائه شده، کلیه هزینه های تولیدی و پشتیبانی به همراه هزینه های ناشی از ظرفیت بلا استفاده ماشین آلات و تجهیزات را جزئی از بهای تمام شده تولید تلقی نموده و پس از کسر بهای قابل بازیافت محصولات فرعی از بهای تمام شده تولید، بر اساس برآورد زمانی انجام کار تولیدی در طی سال مالی و میزان تولید، هزینه های تولید را به محصولات و خدمات تولیدی تخصیص داده است. مضافا شرکت از روش مناسبی جهت تخصیص هزینه های سربار برخوردار نمی باشد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی و قابل قبول، تعیین آثار مالی ناشی از موارد ذکر شده بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است.

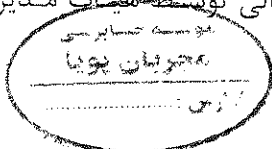
اظهار نظر مشروط

۷. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸. تا تاریخ تحریر این گزارش، شش دانگ یک قطعه زمین واقع در خوی به شرح یادداشت شماره ۳-۱۰ توضیحی صورتهای مالی در اختیار وزارت جهاد کشاورزی است که اقدامات مربوط به تصرف آن به نتیجه نهایی نرسیده است و بخشی از زمین کارخانه نیز که در سنوات قبل به سایر نهادها اجاره داده شده بود با پایان زمان اجاره، تخلیه و تحویل شرکت نشده است.

۹. نرخ فروش شکر تولیدی به شرح یادداشت ۱-۲۴ توضیحی صورتهای مالی توسط هیات مدیره تعیین میشود. مضافا خدمات کارمزدی شرکت دارای زیان ناخالص می باشد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰.۱. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نشده است.

۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاری و در روال معاملات شرکتهای همگروه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲. گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نام، دستورالعمل های اجرای مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استازداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۸، ۱۹، ۲۳ و ۲۴ آیین نامه اجرایی، به ترتیب در رابطه با ثبت اطلاعات در فاکتورها و قراردادهای، معرفی واحد مبارزه با پولشویی، برقراری دوره آموزش کارکنان و درج کد اقتصادی در کلیه سربرگ ها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۵ آبان ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجربان پویا

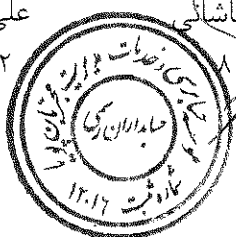
(حسابداران رسمی)

علی اصغر خلفی

۸۰۰۲۷۲

اکبر وقارکاشانی

۸۰۰۸۸۵



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

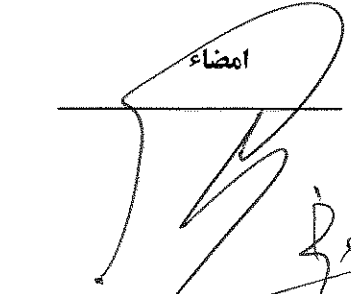
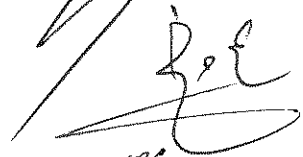
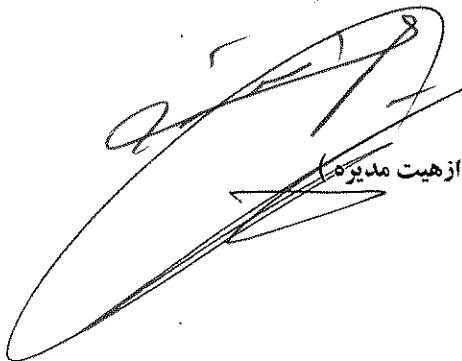
با احترام

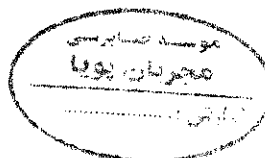
به پیوست صورت‌های مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی
۵	۴-۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	۴-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	۴-۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸- ۳۵	۴-۴- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضاء	سمت امضاء	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسن زنجانی
	عضو هیات مدیره	مرتضی علیجانی (به نمایندگی شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان)
	عضو هیات مدیره	غلامرضا اخباریه
	عضو هیات مدیره	محمد رضا ربانی اصفهانی (به نمایندگی شرکت شهد)
	عضو هیات مدیره	مهدی زنجانی
	مدیر عامل (خارج از هیات مدیره)	علی دهبکری



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

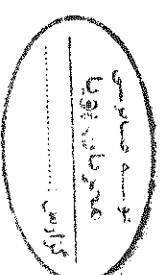
تغییرات نام

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۸,۲۳۳,۱۸۲,۹۱۴	۱۲,۳۳۸,۷۳۳,۰۳۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۵,۴۰۲,۱۵۱,۴۳۸	۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹	۴	موجودی نقد
۲۹,۴۷۹,۶۷۶,۸۱۷	۵۲,۵۳۴,۹۰۲,۹۰۵	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۱,۸۴۴,۰۷۷,۵۱۵	۳۲,۳۸۰,۶۳۱,۵۷۵	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۵,۰۸۶,۷۱۷,۲۳۰	۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	۱۵	پیش دریافت ها	۱,۴۹۳,۹۰۴,۸۷۱	۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۹,۱۰۸,۶۹۵,۳۶۸	۴۱,۵۶۳,۲۹۱,۳۳۴	۱۶	ذخیره مالیات	۱۴,۴۸۸,۶۹۸,۵۵۹	۱۹,۸۷۶,۰۷۲,۱۲۷	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۸,۲۲۲,۱۵۷,۷۷۹	۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹	۱۷	سود سهام پرداختی	۱۰۱,۶۳۳,۵۲۲,۳۷۲	۷۲,۵۷۸,۵۵۶,۷۸۶	۸	موجودی مواد و کالا
۹۰,۴۹۹,۲۹۲,۰۰۸	۷۴,۵۳۳,۶۸۲,۸۰۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱,۲۴۴,۵۶۱,۰۰۰	۳۰,۱۸۲,۱۴۵,۱۹۷	۹	پیش پرداخت ها
۲۰۷,۶۱۹,۷۲۲,۱۱۶	۱۹۵,۲۴۴,۴۴۸,۵۱۳		جمع بدهیهای جاری	۱۴۶,۱۰۶,۹۱۵,۷۵۵	۱۵۸,۸۵۹,۶۲۳,۸۳۶		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۴,۹۳۹,۳۳۷,۸۷۶	۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۶,۱۳۹,۴۶۲,۲۵۷	۱۴۹,۴۰۳,۹۸۸,۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۴,۹۳۹,۳۳۷,۸۷۶	۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۳,۰۸۸,۷۸۶,۵۷۹	۴۵,۰۹۷,۷۸۶,۵۷۹	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۲۲,۵۵۹,۰۵۹,۹۹۲	۲۱۲,۸۳۷,۷۲۶,۳۴۲		جمع بدهیها	۲,۴۳۶,۰۳۱,۸۶۰	۲,۴۳۶,۰۳۱,۸۶۰	۱۲	داراییهای نامشهود
۱,۸۰۶,۰۶۴,۰۰۰	۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	۲۰	درآمد انتقالی به سنوات آتی	۱۴۱,۶۶۴,۲۸۰,۶۹۶	۱۸۶,۹۳۷,۱۲۸,۳۲۵		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱,۲۴۴,۴۴۰ سهم یکپارچه ریالی تمام پرداخت شده)				
۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۱۱,۵۰۶,۹۴۰,۰۰۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سایر اندوخته ها				
۳۴,۰۳۱,۳۴۸,۴۵۲	۷۲,۵۰۶,۰۷۳,۸۱۹		سود انباشته				
۶۳,۴۰۶,۰۷۲,۴۵۹	۱۳۱,۳۷۳,۸۵۷,۸۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸۷,۷۷۱,۱۹۶,۴۵۱	۳۴۵,۷۹۶,۷۵۲,۱۶۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۸۷,۷۷۱,۱۹۶,۴۵۱	۳۴۵,۷۹۶,۷۵۲,۱۶۱		جمع داراییها



۱

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

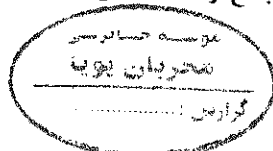
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ (تجدید ارائه شده)
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۴	ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۵	ریال
سود ناخالص عملیاتی		ریال
هزینه های اداری، فروش و عمومی	۲۶	ریال
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	ریال
سود عملیاتی		ریال
هزینه های مالی	۲۸	ریال
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	ریال
سود خالص قبل از مالیات		ریال
مالیات	۱۶	ریال
سود خالص		ریال
سود پایه هر سهم		ریال

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۸,۰۶۲,۴۲۱,۷۷۳	۸۶,۶۳۵,۵۶۹,۳۶۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل نشده	۴۸,۵۰۱,۳۴۸,۴۵۲	۹,۵۵۶,۶۷۷,۱۸۷
تعدیلات سنواتی	۳۰ (۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۶۱,۰۷۳,۳۲۱)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۴,۰۳۱,۳۴۸,۴۵۲	(۸,۰۰۴,۳۹۶,۱۳۴)
سود قابل تخصیص	۱۲۰,۶۶۶,۹۱۷,۸۱۲	۵۰,۰۵۸,۰۲۵,۶۳۹
تخصیص سود سهام	(۱۷,۸۶۷,۷۸۴,۰۰۰)	(۴,۳۰۴,۵۱۱,۶۰۰)
تخصیص پاداش هیئت مدیره	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۵,۲۲۵,۵۸۰)
تخصیص اندوخته طرح توسعه	۲۳ (۲۹,۴۹۳,۰۵۹,۹۹۳)	(۱۱,۵۰۶,۹۴۰,۰۰۷)
سود انباشته در پایان سال مالی	۷۲,۵۰۶,۰۷۳,۸۱۹	(۱۶,۰۲۶,۶۷۷,۱۸۷)
	۳۴,۰۳۱,۳۴۸,۴۵۲	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۴ الی ۲۵ پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.

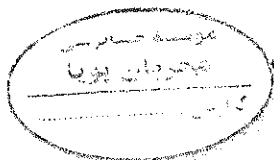


شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۱	۱۲۱,۷۰۱,۷۴۳,۹۸۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۲۹	۵,۹۵۷,۱۰۳,۶۸۰
سود سهام دریافتی	۲۹	.
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۲۸	(۱۸,۲۲۱,۴۷۷,۹۲۴)
سود سهام پرداختی	۱۷	(۸,۸۴۳,۰۰۲,۷۶۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۲,۴۲۹,۷۳۹,۱۶۵)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی		(۶,۲۱۰,۲۵۷,۶۵۳)
فعالیت سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	۱۰	(۴۲,۶۳۴,۵۲۸,۵۱۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	(۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	(۲۰,۵۳۶,۵۵۴,۰۶۰)
وجوه حاصل از تعدیل داراییهای ثابت نزد انبار	۱۰	.
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۷۵۷,۱۹۰,۰۰۰
خالص وجوه حاصل از فروش سهام شرکتها	۱۱	.
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۷۰,۰۱۳,۸۹۲,۵۷۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳۹,۲۷۸,۶۲۹,۱۴۸
فعالیت های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۱۸	۳۸,۰۴۹,۹۴۰,۵۲۸
بازپرداخت تسهیلات مالی	۱۸	(۵۰,۴۸۷,۱۹۹,۷۸۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		(۱۲,۴۳۷,۲۵۹,۲۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲,۶۵۷,۰۰۴,۸۸۰
وجوه حاصل از تسعیر نرخ ارز		۱۷,۶۲۰,۶۵۰
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲,۷۴۵,۱۴۶,۵۵۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۴	۵,۴۰۲,۱۵۱,۴۳۸
مبادلات غیر نقدی	۳۲	۲۲۴,۸۹۶,۰۰۰
		۵۲,۱۰۶,۵۰۷,۲۹۰



یادداشت های توضیحی ۴ الی ۳۵ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت قند ارومیه در تاریخ اول مردادماه ۱۳۴۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۲ مورخ ۱۳۴۶/۶/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان ارومیه به ثبت رسیده است سپس مرکز شرکت به تهران منتقل و طی شماره ۱۶۹۸۳۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت قند ارومیه جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان فردوسی - ساختمان شهد - طبقه ششم و کارخانه در ارومیه - کیلومتر ۲۲ جاده ارومیه سلماس واقع است. و ضمناً شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۲۰۰۰۷۹۴۱ و به کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۹۱۵۷۳۳۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

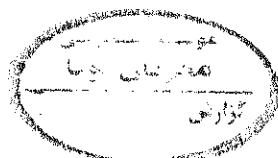
موضوع فعالیت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تاسیس و اداره کارخانجات به منظور تولید و تهیه شکر و محصولات قندی از چغندر و شکر خام و ملاس و موارد دیگر، تهیه علوفه و محصولات دیگر از قفاله و ملاس چغندر و متفرعات آن. تاسیس و اداره هر نوع کارخانجات تولیدی و فروش فرآورده های تولیدی آنها و ایجاد شرکت‌های تولیدی و تجاری پخش و توزیع بمنظور پخش محصولات تولیدی کارخانه و سایر کارخانجات یا شرکت‌ها و یا مشارکت در این گونه شرکت‌ها بطور مستقیم و یا از طریق بورس اوراق بهادار و مبادرت به هر گونه فعالیتهاییکه برای انجام مقاصد بالا و یا تسهیل اجرای مقاصد مزبور ضروری و مفید باشد. پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۱۰۰۹ مورخه ۱۳۷۵/۲/۱۵ توسط اداره صنایع استان صادر شده است لکن بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۱۰/۰۰۰ تن شکر در سال از تاریخ تاسیس شرکت آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در دو سال مالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۴/۳۱	۱۳۹۲/۴/۳۱	
۴۸	۴۵	کارکنان دائم
۴۵	۵۹	کارکنان قراردادی
۲۴۰	۲۶۷	کارکنان فصلی و موقت
۳۳۳	۳۷۱	

آمار فوق بر اساس متوسط تعداد شاغلین در طول سال مالی میباشد و در فصل بهره برداری با شروع بکار کارگران فصلی تعداد پرسنل فصلی و موقت به ۳۹۰ نفر و کل پرسنل به حدود ۴۹۵ نفر افزایش می یابد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

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 اهمیت رویه‌های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک
خالص ارزش فروش

مواد اولیه
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
محصولات فرعی

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر) شناسایی میشود.

۲-۲-۳- سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت: جهت استفاده مطلوب و موثر از منابع مالی شرکت نقدینگی مازاد بر نیاز جاری صرف خرید اوراق مشارکت شده و یا در سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی نگهداری و سود حاصل از آن به حساب درآمد سال منظور میگردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- 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.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه ۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷،۸،۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۷،۱۰،۱۲،۲۵ در صد و ۱۵، ۱۰، ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۳۰ درصد و ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰، ۴ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲، ۳۰ درصد و ۱۰، ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ روز بانکی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ روز ارز بانکی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

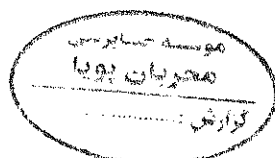
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۷- درآمدهای انتقالی به سنوات آتی

درآمدهای انتقالی به سنوات آتی طبق استانداردهای حسابداری، حسب مورد با توجه به عمر مفید دارایی مربوطه مستهلك شده یا در صورت عدم تعلق به دارایی ثابت مشخص، به حساب درآمد سال منظور می شود.

۳-۸- درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی

در هر سال درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی از قیمت تمام شده محصولات اصلی کسر و تهاتر می شود.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	موجودی بانکها:
۱,۲۸۴,۶۰۶,۸۱۴	۱,۴۱۴,۹۰۷,۲۹۲	بانک صادرات نوشین
۷۳۲,۴۶۵,۲۰۶	۷۷۰,۰۱۶,۰۰۱	بانک ملت فردوسی تهران
۱,۰۳۲,۳۲۱,۷۲۱	۵۷۷,۱۷۴,۴۵۹	بانک کشاورزی نوشین
۱,۶۴۴,۵۵۵,۰۰۵	۳۹۸,۷۶۲,۶۰۵	بانک ملت نوشین
۲۶۷,۷۶۴,۸۹۰	۱۱۹,۱۰۴,۵۴۲	بانک پاسارگاد فردوسی تهران
۴۲۷,۳۱۹,۶۰۲	۷۱,۱۶۳,۸۴۰	سایر بانکها
۵,۳۸۹,۰۳۳,۲۳۸	۳,۳۵۱,۱۲۸,۷۳۹	
۱۳,۱۱۸,۲۰۰	۴۵,۰۶۷,۸۵۰	موجودی نزد صندوق
۵,۴۰۲,۱۵۱,۴۳۸	۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹	

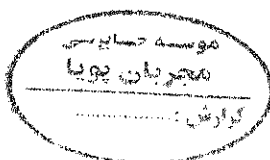
۴-۱- موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۷۲۰ دلار و ۱۹۰ الیرمی باشد که به نرخ ارز رقابتی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	اوراق مشارکت کوتاه مدت
۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی نوشین
۳۳۰,۶۳۸,۲۹۸	۳۷۰,۱۱۵,۹۶۷	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت فردوسی تهران
۴,۱۷۳,۳۷۳	۴,۴۷۵,۸۵۵	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سپه تهر بار
۳,۶۶۵,۰۶۱	۳,۹۲۳,۸۷۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه انقلاب تهران
۵,۶۰۰,۷۸۳	۲,۱۱۵,۸۸۰	
۱۱,۸۴۴,۰۷۷,۵۱۵	۳۲,۳۸۰,۶۳۱,۵۷۵	

۵-۱- اوراق مشارکت به منظور استفاده بهینه از نقدینگی جاری شرکت و بعنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت خریداری و در مواقع نیاز به نقدینگی بفروش میرسد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۴۲,۴۶۵,۰۱۰	۰
۱,۴۴۲,۴۶۵,۰۱۰	۰
۰	۴۱۴,۳۹۴,۳۱۳
۰	۱۴,۷۸۹,۸۸۸
۵۱,۴۳۹,۸۶۱	۱۶,۸۰۷,۸۶۱
۵۱,۴۳۹,۸۶۱	۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲
۱,۴۹۳,۹۰۴,۸۷۱	۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲

اسناد دریافتنی تجاری:

چکهای دریافتنی شرکت پاکدیس (بابت علی الحساب شکر و ملاس)

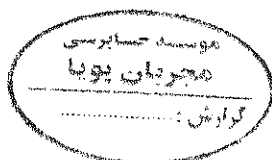
حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت نیاکو زرین (بابت کارمزد تصفیه شکر خام)

شرکت شتاب صنعت کالا (بابت فروش شکر)

سایر اشخاص

۱-۶- طلب از شرکت نیاکوزرین تا تاریخ تنظیم این یادداشت وصول شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۷۸۸,۰۳۴	۸۵,۷۸۸,۰۳۴

اسناد دریافتنی (اشخاص)

شرکتهای گروه :

۷,۴۸۷,۸۷۱,۴۸۷	۴,۳۶۸,۵۰۱,۲۷۸
۴۲۳,۶۷۵,۱۱۸	۴۱۳,۶۷۵,۱۱۸
۱۲۳,۵۰۳,۵۳۹	۱۹۳,۷۵۳,۵۳۹
۳۹۵,۸۰۱,۹۱۷	۰
۸,۴۳۰,۸۵۲,۰۶۱	۴,۹۷۵,۹۲۹,۹۳۵

شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص)

شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزراعی آذر بایجانغربی (سهامی خاص)

شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)

شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص)

سایر اشخاص :

۲,۸۵۰,۹۶۰,۳۰۶	۳,۹۷۱,۷۳۸,۶۶۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۱۰۵,۷۹۱
۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۱,۳۶۰,۶۰۷
۰	۱,۸۰۲,۰۴۲,۲۲۰
۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵۶,۶۱۰,۰۰۰
۰	۲۱۵,۷۱۸,۳۶۰
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۷,۰۸۱,۵۰۰
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۰۳۵,۶۸۷	۸۶,۰۳۵,۶۸۷
۸۱۵,۰۶۲,۴۷۱	۶۸۴,۶۶۱,۳۲۴

کارکنان (وام و مساعده)

سود دریافتنی اوراق مشارکت

بدهکاران مشکوک الوصول (یادداشت ۴-۷)

سپرده دریافتنی اشخاص (شرکت شوکو پارس)

شرکت قند لرستان

شعبات چغندر کاری (نهاد های نزد شعبات)

شرکت پایدار پویای نفیس

سعید قدیری (فروشگاه جالکو)

ناصر حمزه زاده (بابت کارهای عمرانی)

شرکت تعاونی اعتبار کارگران (علی الحساب پرداختی)

شرکت حیات صنعت البرز

احمد علی دالمن

سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده و علی الحساب مالیات حقوق)

سایر اقلام

۹,۰۳۱,۵۴۶,۹۳۵	۱۷,۸۲۳,۸۴۲,۶۲۹
(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)	(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)
۶,۰۲۲,۰۵۸,۴۶۴	۱۴,۸۱۴,۳۵۴,۱۵۸
۱۴,۴۸۸,۶۹۸,۵۵۹	۱۹,۸۷۶,۰۷۲,۱۲۷

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷-۱- طلب از شرکت گلفام ارومیه و مانده حساب سایر شرکت های گروه بابت گردش حساب فی مابین می باشد.

۷-۲- طلب از قند لرستان بابت واگذاری موتور ژنراتور می باشد که پس از نصب و راه اندازی تسویه خواهد شد.

۷-۳- مبلغ ۵/۱ میلیارد ریال شامل سود اوراق مشارکت و سپرده شوکوزین تا تاریخ تنظیم این یادداشت وصول شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۷-۴ - بدهکاران مشکوک الوصول شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	شرکت شو کو زرین (بابت شکر تحویلی)
۳۳۸,۴۱۱,۴۲۶	۳۳۸,۴۱۱,۴۲۶	چغندر کاران سال ۸۰ و قبل از آن (بابت پیمان چغندر کاری)
۳۱۰,۲۷۰,۴۴۰	۳۱۰,۲۷۰,۴۴۰	شرکت اروم نریمان (بابت شکر تحویلی)
۱۷۲,۵۴۰,۶۲۵	۱۷۲,۵۴۰,۶۲۵	آقای احمدزاده (ماشین آلات و اذاری)
۱۱۷,۲۶۵,۴۰۰	۱۱۷,۲۶۵,۴۰۰	شرکت نوشا عصاره (بابت شکر تحویلی)
۶۵,۴۴۲,۴۶۴	۶۵,۴۴۲,۴۶۴	چغندر کاران سال ۸۵ و ۸۶ (بابت پیمان چغندر کاری)
۶۴,۹۱۲,۹۰۰	۶۴,۹۱۲,۹۰۰	شرکت شیرین تبار (بابت شکر تحویلی)
۶۰,۸۹۶,۱۰۰	۶۰,۸۹۶,۱۰۰	پیروز صابر منش (بابت وام ، مساعده و علی الحساب)
۳۷,۵۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۳۰,۰۰۰	خوارو بار فروشان کرج (بابت قند تحویلی)
۳۵,۰۸۲,۶۱۴	۳۵,۰۸۲,۶۱۴	اداره قند و شکر استان (عدم پرداخت دستمزد تبدیل آفیند)
۲۸,۸۴۱,۸۰۴	۲۸,۸۴۱,۸۰۴	آقای اردشیر پاکدل (پیمان چغندر کاری)
۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	آقای مرتضی یوز باشی (بابت بهای شکر)
۱۶,۴۸۳,۱۵۹	۱۶,۴۸۳,۱۵۹	مهرعلی ادهمی (پرسنل سابق بابت وام و علی الحساب)
۱۳,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۰۸۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی شمیم (بهای اجناس عودتی)
۱۲,۰۳۷,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۰۰۰	شرکت قند قزوین (کارمزد تبدیل شکر به قند)
۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	تعاونی دامداران ارومیه (بابت تفاله خشک)
۲۴۴,۲۹۹,۵۳۹	۲۴۴,۲۹۹,۵۳۹	سایر اقلام
۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	

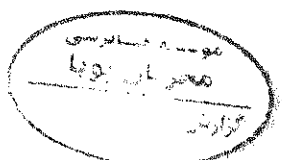
۷-۴-۱- بدهکاران مذکور سنواتی بوده و تا تاریخ تنظیم این یادداشت هیچکدام تسویه نشده است.

۸ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸	۵۰,۱۷۳,۴۷۲	کالای ساخته شده (محصولات اصلی - موجودی قند)
۲۶,۹۲۵,۷۴۶,۰۶۲	۳۸,۴۸۲,۱۶۲,۳۲۵	ملزومات و قطعات و لوازم یدکی
۸,۱۶۰,۶۵۱,۴۵۹	۲۰,۸۵۹,۸۴۷,۱۴۰	نهاده های کشاورزی
۳,۸۶۴,۱۴۴,۶۹۳	۹,۴۷۹,۴۵۳,۳۴۹	مواد اولیه و لوازم بسته بندی و شیمیائی
۱,۶۷۳,۷۴۰,۸۰۰	۳,۷۰۶,۹۵۰,۰۰۰	شکر خام (آفیند خریداری)
۱,۱۹۲,۸۰۰	.	سایر اقلام
۱۰۱,۶۳۳,۵۲۲,۳۷۲	۷۲,۵۷۸,۵۸۶,۲۸۶	

۸-۱- موجودی مواد و کالا طی سال مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، زلزله، انفجار، صاعقه و آشوب بمبلیغ پایه ۱۹۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ثابت و شاورمی باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

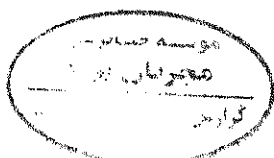
۹- پیش پرداخت ها

سرفصل پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۴/۳۱	۱۳۹۲/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۶۷۳,۵۰۳,۸۱۳	۲۵,۹۴۸,۹۴۰,۳۴۰	چغندرکاران (بابت نهاده ها و وجوه و سایر اقلام تحویلی برای سال زراعی ۹۲)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اصغر ابراهیمی (بابت نصب توربین قند لرستان)
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه پارس فولاد (بابت انواع فولاد)
.	۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی اتوماسیون (بابت خدمات اتوماسیون)
.	۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ایجاد افزار پارس (بابت قطعات الکترونیکی)
.	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	شرکت تیلا (بابت انواع توری)
.	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	ایران بوته (بابت انواع شمش)
.	۱۵۷,۷۲۸,۰۰۰	کارخانجات نورد پروفیل ساوه (بابت انواع لوله)
.	۱۵۲,۲۱۷,۰۰۹	آقای حسین نادر علی (بابت عملیات عمرانی)
.	۱۱۵,۷۸۶,۵۶۷	شرکت توانمند توحید (بابت لوازم ایمنی)
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رول استار صنعت
.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
۱۴۷,۴۵۴,۲۴۸	۹,۵۹۴,۵۰۴	پیش پرداخت بیمه اموال و اشخاص
۱,۲۲۳,۶۰۲,۹۳۹	۴۳۷,۶۲۸,۷۷۷	سایر اقلام
<u>۱۱,۲۴۴,۵۶۱,۰۰۰</u>	<u>۳۰,۱۸۲,۱۴۵,۱۹۷</u>	

۹-۱- پیش پرداخت چغندرکاران بابت علی الحساب وجوه و نهاده ها و سایر خدمات ارائه شده به کشاورزان میباشد که از محل چغندر تحویلی آنان در بهره برداری سال ۱۳۹۲ کسرو تسویه خواهد شد.

۹-۲- مبلغ ۲ میلیارد ریال کالای سفارش شده از سایر پیش پرداختها تا تاریخ تنظیم این یادداشت تحویل شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

مادد اشتباهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود طبق روشهای مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳ اهم رویه های حسابداری شناسایی شده وشرح جدول زیر است:

بهای تمام شده - ریال استهلاک انباشته - ریال ارزش دفتری - ریال

شرح اقلام	مانده در ۹۱/۴/۳۱	دارایی اضافه شده طی سال	نقل و انتقال		تبدیلات	داراییهای فروخته شده	مانده در ۹۲/۴/۳۱	مانده در ۹۱/۴/۳۱	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروش رفته	مانده در ۹۲/۴/۳۱	مانده در ۹۱/۴/۳۱	مانده در ۹۲/۴/۳۱	مانده در ۹۱/۴/۳۱
			افزایش	کاهش										
زمین	۳۹۳,۹۱۵,۸۴۲	.	.	.	.	.	۳۹۳,۹۱۵,۸۴۲	.	.	.	.	.	۳۹۳,۹۱۵,۸۴۲	۳۹۳,۹۱۵,۸۴۲
ساختمان	۷,۸۸۳,۴۶۸,۰۹۰	۶۰,۷۲۶,۰۰۰	۶,۵۴۶,۶۷۶,۳۸۰	.	.	.	۱۴,۴۹۰,۸۷۰,۴۷۰	۲,۹۹۹,۰۷۰,۹۸۷	۴۱۰,۵۳۷,۵۱۵	.	۲,۴۰۹,۶۰۸,۵۰۲	۱۱۰,۰۸۱,۲۶۱,۹۶۸	۴,۸۸۳,۳۹۷,۰۰۳	۴,۸۸۳,۳۹۷,۰۰۳
تاسیسات	۲۷,۷۲۹,۳۲۳,۱۲۰	۱,۴۱۴,۳۸۷,۶۶۴	۱۰,۶۴۵,۰۰۶,۸۷۷	.	.	.	۳۹,۷۸۸,۵۱۷,۳۶۱	۱۵,۴۴۴,۳۲۳,۶۸۶	۱,۵۶۱,۳۶۵,۶۷۵	.	۲۱,۵۴۲,۵۷۲,۶۴۰	۱۷,۰۰۵,۵۸۹,۲۶۱	۲۲,۷۸۲,۹۲۸,۰۰۰	۲۲,۷۸۲,۹۲۸,۰۰۰
ماشین آلات	۵۱,۸۷۳,۵۲۳,۶۹۸	.	۵۴,۷۷۷,۲۲۳,۴۲۱	.	.	.	۱۰۶,۶۴۳,۴۱۷,۵۲۰	۲۶,۸۲۹,۱۹۰,۸۷۲	۴۱,۷۱۹,۸۶۱,۳۴۹	(۶,۴۹۹,۵۹۱)	۲۱,۵۴۲,۵۷۲,۶۴۰	۷۵,۱۰۰,۸۴۴,۸۹۰	۲۵,۰۴۳,۲۸۴,۸۱۶	۲۵,۰۴۳,۲۸۴,۸۱۶
اناثیه	۳,۴۹۷,۳۲۳,۶۶۱	۲۱۴,۹۰۷,۸۱۵	۳۲۷,۲۸۱,۶۶۷	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۲۶,۶۱۳,۱۴۳	۱,۷۵۱,۷۸۲,۵۵۲	۸۵۳,۸۸۴	.	۱,۹۱۸,۲۱۱,۴۳۴	۲,۱۱۸,۴۰۱,۷۰۹	۱,۷۴۵,۵۴۱,۰۰۹	۱,۷۴۵,۵۴۱,۰۰۹
وسائط نقلیه	۱,۳۵۵,۶۳۱,۸۴۲	.	.	.	.	.	۱,۳۵۵,۶۳۱,۸۴۲	۶۸۳,۵۰۰,۷۹۱	۱۹۵,۸۶۶,۵۶۸	.	۸۷۹,۳۹۷,۳۵۹	۵۰۴,۲۳۴,۴۸۳	۷۰۲,۱۲۱,۰۵۱	۷۰۲,۱۲۱,۰۵۱
جمع	۹۳,۳۱۹,۸۱۴,۰۰۹	۱,۶۲۸,۹۲۱,۱۷۹	۷۲,۲۹۶,۳۸۸,۳۴۵	.	.	(۹,۴۹۹,۵۹۱)	۱۶۷,۳۹۶,۴۴۳,۹۳۴	۴۸,۳۲۳,۰۳۴,۶۸۵	۴۸,۳۲۳,۰۳۴,۶۸۵	۷۰,۵۷۹,۹۴۳,۸۷۳	۵۵,۳۲۸,۱۴۹,۹۶۷	۱۱۲,۰۱۵,۱۴۴,۹۶۷	۲۵۰,۸۵۷,۷۷۹,۳۲۴	۲۵۰,۸۵۷,۷۷۹,۳۲۴
داراییهای در جریان تکمیل	۲۱,۸۳۶,۶۹۲,۴۳۷	۲۰,۷۴۹,۳۴۵,۹۳۰	۱,۲۷۶,۲۴۴,۲۹۴	.	.	.	۲۲,۵۳۵,۰۷۶,۸۱۲	.	.	.	.	.	۲۲,۵۳۵,۰۷۶,۸۱۲	۲۱,۸۳۶,۶۹۲,۴۳۷
داراییهای ثابت تدریجی	۴۰,۳۳۸,۶۳۰,۷۲۹	۷۱۸,۴۶۱,۱۹۰	۵۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۴۱,۳۴۲,۲۴۲,۲۹۶	.	.	۲۱۲,۱۰۰,۹۵۲۳	.	.	.	.	.	۲۱۲,۱۰۰,۹۵۲۳	۴۰,۳۳۸,۶۳۰,۷۲۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۸,۸۸۷,۳۵۹,۷۶۷	۱۳,۰۲۶,۶۶۰,۳۱۱	.	۱,۴۱۰,۳۴۴,۲۹۴	(۵,۸۶۲,۴۹۷,۰۰۰)	.	۱۴,۶۴۰,۹۷۸,۵۸۴	.	.	.	.	.	۱۴,۶۴۰,۹۷۸,۵۸۴	۸,۸۸۷,۳۵۹,۷۶۷
جمع	۷۱,۰۵۲,۶۸۲,۹۳۳	۴۴,۴۹۴,۳۶۷,۲۳۱	۱,۹۸۳,۶۰۴,۲۹۴	۷۴,۳۷۹,۹۹۲,۷۳۹	(۵,۸۶۲,۴۹۷,۰۰۰)	.	۳۷,۳۸۸,۱۶۴,۹۱۹	.	.	.	.	.	۳۷,۳۸۸,۱۶۴,۹۱۹	۷۱,۰۵۲,۶۸۲,۹۳۳
جمع کل	۱۶۴,۳۷۲,۴۹۶,۹۴۲	۲۶,۱۸۴,۳۸۸,۵۱۰	۷۴,۳۷۹,۹۹۲,۷۳۹	۷۴,۳۷۹,۹۹۲,۷۳۹	(۹,۴۹۹,۵۹۱)	۲۰,۴۶۸,۴۰۸,۸۵۳	۴۸,۳۲۳,۰۳۴,۶۸۵	۴۸,۳۲۳,۰۳۴,۶۸۵	۴۸,۳۲۳,۰۳۴,۶۸۵	۷۰,۵۷۹,۹۴۳,۸۷۳	۵۵,۳۲۸,۱۴۹,۹۶۷	۱۴۹,۴۰۰,۲۳۰,۹,۸۸۶	۱۶۴,۳۷۲,۴۹۶,۹۴۲	۱۶۴,۳۷۲,۴۹۶,۹۴۲

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا سقف ۲۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، انفجار، صاعقه و آتشوب از پوشش بیمه ای برخوردار است. به علاوه وسایل نقلیه نیز تحت پوشش بیمه خاص، خود مسافرانند.

۱-۲- زمین و مستحقات و ماشین آلات شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در قبال وام دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه نوشین و همچنین یک قطعه زمین مسکونی (خانه گلنگی) در شهرستان سلماس در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی شعبه مدرس است.

۱-۳- یک قطعه زمین شرکت به شماره ثبت ۲۱۶ - ۱۹ واقع در شهرستان خوی به مساحت ۱۴۰۰ مترمربع از طرف جهاد کشاورزی در سنوات قبل تصرف گردیده است، علیرغم اقدامات قانونی پیگیرانه علیه سازمان مذکور جهت خلع ید لیکن تاکنون نتیجه مشخصی بدست نیامده است.

۱-۴- افزایش داراییهای ثابت شامل موارد ذیل است:

۱-۴-۱- افزایش ساختمان:	
بهای لوله کشی ساختمان مهمانسرای شرکت	۶۰,۷۲۶,۰۰۰
بهای اتاقک کانکس	۵۴,۱۵۰,۰۰۰
بهای ساختمان سانتریفیوژ ۳ و ۲	۹۷۳,۲۱۳,۰۷۱
بهای تمام شده ساختمان کوره آهک ۷۵ تنی	۵,۲۲۵,۲۱۷,۹۵۶
بهای تمام شده اتاق ترانس ۲ و ۱	۳۴,۵۰۹,۸۱۵
بهای تمام شده ۴ اتاق ساختمان اداری	۲۵۹,۵۸۵,۵۳۸
	۶,۲۰۷,۴۰۲,۳۸۰
۱-۴-۲- افزایش تاسیسات:	
بهای حفار ۴ حلقه چاه ارت برای قسمت برق	۸,۷۵۰,۰۰۰
بهای تمام شده آسفالت کاری محوطه شرکت	۱,۳۰۶,۸۵۲,۰۶۴
بهای جدول گذاری محوطه شرکت	۹۸,۶۸۵,۳۰۰
بهای تمام شده کوره بابکوک جدید	۶,۶۲۳,۴۴۲,۶۳۱
بهای تمام شده ایستگاه گاز کوره آهک	۴۸۶,۷۰۹,۳۶۷
بهای تمام شده دودکش کوره بخار	۱,۷۹۶,۴۹۴,۵۹۶
بهای تمام شده کوره بخار لنچر	۱,۰۱۵,۳۵۰,۰۰۰
بهای تمام شده باسکول جدید چغندر	۷۲۳,۰۱۰,۲۸۳
	۱۲,۰۵۹,۲۹۴,۲۴۱
۱-۴-۳- افزایش ماشین آلات:	
بهای ماشین آلات قند گیری از ملاس	۴۰,۳۲۰,۴۵۰,۷۲۹
بهای تمام شده ماشین آلات کوره آهک جدید	۳,۴۱۲,۵۷۱,۵۰۹
بهای تمام شده الک شکر	۲۴۱,۴۴۶,۶۵۴
بهای تریلی تانکر آب ۶۰۰۰ لیتری	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
بهای یکدستگاه تیلر	۳۵,۵۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده بدنه اوپراسیون	۱,۹۸۳,۵۸۵,۹۸۰
بهای تمام شده آپارات پخت کانینو ۲ (fcb افقی)	۱,۳۸۷,۴۷۱,۰۵۲
بهای تمام شده ماشین آلات سانراسیون	۱,۱۹۶,۷۳۲,۵۷۹
بهای تمام شده رفوند (حل کن شکر)	۸۸۷,۲۲۳,۴۳۶
بهای تمام شده مخازن فیلتر ممبرانی	۲,۳۲۰,۱۳۶,۷۶۰
بهای تمام شده کندانسور بارومتریک جدید	۴۸۳,۶۱۷,۶۲۴
بهای تمام شده پرسولاژ جدید	۴۶۴,۷۷۳,۸۶۶
بهای تمام شده ریفراژانت عمودی (پخت ۳)	۲,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۲
	۵۴,۷۷۷,۳۲۲,۴۲۱
۱-۴-۴- افزایش اثاثیه:	
نصب سیستم دوربین مدار بسته شرکت	۲۳,۲۶۰,۰۰۰
خرید دستگاه سانترال تلفن	۱۰۹,۳۶۰,۰۰۰
خرید دوربین فیلم برداری و میز تلویزیون و تلویزیون و یخچال	۶۸,۲۴۰,۰۰۰
خرید تجهیزات کامپیوتر و پرینتر و UPS	۱۷۹,۶۶۵,۷۸۲
خرید یک عدد مخزن آب ۷۵۰ لیتری	۱,۹۶۳,۷۰۰
خرید کمد بایگانی و گاو صندوق	۸,۵۵۰,۰۰۰
خرید گوشی موبایل	۱۲,۸۰۰,۰۰۰
خرید کولر و بخاری و هود و سینک و اجاق گاز و میز غذاخوری و مبلمان	۱۳۷,۹۵۰,۰۰۰
	۵۴۲,۴۸۹,۴۸۲
	۷۳,۹۸۶,۳۰۹,۵۲۴
جمع افزایش داراییهای ثابت	
۱-۵- کاهش داراییهای ثابت شامل موارد زیر است:	۶,۴۷۹,۵۹۹
ماشین آلات فروش ۸ دستگاه سانتریفیوژ اسقاطی	۳,۰۰۰,۰۰۰
اثاثیه - فروش یکدستگاه کامپیوتر اسقاطی	۹,۴۷۹,۵۹۹
جمع کاهش داراییهای ثابت	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تیر ماه ۱۳۹۲

۱۰- گردش حساب داراییهای در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشد:

شرح	مانده اول دوره	افزایش طی سال	نقل از داراییهای لوله انبار	نقل از پیش پرداخت سرمایه ای	نقل به دارایی ثابت	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ساخت مخزن آبارات	۴۰۶,۸۳۹,۸۰۴	۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴
ایپراسیون جدید (بدنه ۱)	۱,۳۷۰,۸۷۳,۹۱۸	۵۷۰,۹۷۵,۰۴۳	.	.	۱,۹۴۱,۸۴۸,۹۶۱	.
آبارات پخت کانتنیو ۲	۱,۳۴۴,۹۶۷,۷۳۸	۴۲,۵۰۳,۳۱۴	.	.	۱,۳۸۷,۴۷۱,۰۵۲	.
ناخت دم گیر و علف گیر جدید	۱۸۲,۱۲۶,۳۵۳	۹۷,۰۵۹,۰۲۰	.	.	۲۷۹,۱۸۵,۳۷۳	.
ساخت جایگاه سانتریفیوژ ۲ و ۳ جدید	۶۸۲,۱۱۱,۵۷۵	۲۹۱,۱۰۱,۴۹۶	.	.	۹۷۳,۲۱۳,۰۷۱	.
ماشین آلات ساتراسیون	۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۱۳۰,۰۰۰	.	.	۲۷۹,۰۳۰,۰۰۰	.
روژه (رفوند) حل کننده شکر	۲۰۰,۲۳۸,۴۵۴	۶۸۶,۹۸۴,۹۸۲	.	.	۸۸۷,۲۲۳,۴۳۶	.
ساخت مخازن فیلتر معبرانی	۲,۰۵۸,۹۰۲,۷۸۳	۲۶۱,۲۳۳,۹۷۷	.	.	۲,۳۲۰,۱۳۶,۷۶۰	.
ناخت بدنه اوپراسیون	.	۴۱,۷۳۷,۰۱۹	.	.	۴۱,۷۳۷,۰۱۹	.
ساخت و نصب کوره بابکوک جدید	۵,۳۲۰,۶۳۲,۵۰۸	۱,۲۸۲,۰۱۰,۱۲۳	.	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۳,۴۴۲,۶۳۱	.
ناخت ایستگاه گاز کوره آهک	۴۸۴,۹۰۹,۳۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۴۸۶,۷۰۹,۳۶۷	.
کندانسور بارومتریک جدید	.	۴۸۳,۶۱۷,۶۲۴	.	.	۴۸۳,۶۱۷,۶۲۴	.
ساختمان کوره آهک (۷۵ تنی)	۱,۲۶۴,۱۴۷,۶۶۸	۳,۹۶۱,۰۷۰,۲۸۸	.	.	۵,۲۲۵,۲۱۷,۹۵۶	.
ناخت تابلوی برق فابریک	۴۵,۹۶۹,۸۷۵	.	.	.	.	۴۵,۹۶۹,۸۷۵
نصب توربوژنراتور جدید	۴,۹۱۲,۴۸۷,۵۳۶	۵۲۴,۵۵۱,۳۴۲	.	.	.	۵,۴۳۷,۰۳۸,۸۷۸
روژه مطالعات قند گیری از ملاس	۱۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۲۱۶	.	.	.	۲,۲۳۰,۳۱۶,۲۱۶
ماشین آلات کوره آهک ۷۵ تنی	۳۳۶,۸۳۳,۶۰۷	۲,۹۲۵,۷۳۷,۹۰۲	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۲,۵۷۱,۵۰۹	.
ظارت بر نصب توربین جدید	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ناخت بدنه ساتراسیون جدید	۳۳۸,۴۵۰,۶۹۵	۵۷۹,۲۵۱,۸۸۴	.	.	۹۱۷,۷۰۲,۵۷۹	.
پروژه اتاق ترانس او ۲	۳۴,۵۰۹,۸۱۵	.	.	.	۳۴,۵۰۹,۸۱۵	.
روژه چغندر رسانی جدید	۴۱۵,۷۷۶,۹۲۷	۳۹,۳۴۸,۹۰۲	.	.	.	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹
پروژه الک شکر	.	۲۴۱,۸۴۶,۶۵۴	.	.	۲۴۱,۸۴۶,۶۵۴	.
روژه توسعه ساختمان اداری	۱۸۱,۸۶۲,۰۵۰	۷۷,۷۲۳,۴۸۸	.	.	۲۵۹,۵۸۵,۵۳۸	.
پروژه توسعه ظرفیت کارخانه به	۶۳۵,۹۳۸,۷۰۷	۱,۵۸۰,۵۰۱,۳۴۰	.	.	.	۲,۲۱۶,۴۴۰,۰۴۷
شن گیر جدید	۵۶,۴۴۹,۶۵۲	۳۴۱,۷۱۹,۶۵۳	.	.	.	۳۹۸,۱۶۹,۳۰۵
رشو لاژ جدید	۲۰۰,۸۹۰,۲۷۵	۲۶۳,۸۸۳,۵۹۱	.	.	۴۶۴,۷۷۳,۸۶۶	.
ساخت دودکش کوره بخار	۱,۰۳۰,۱۲۳,۱۳۰	۶۵۶,۳۷۱,۴۶۶	.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۴۹۴,۵۹۶	.
عمیر و بازسازی کوره بخار لنچز	۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۶۵,۶۰۶	.	۶۲۲,۲۸۴,۳۹۴	۱,۰۱۵,۳۵۰,۰۰۰	.
باسکول جدید چغندر	.	۱۴۹,۷۵۰,۲۸۳	۵۷۳,۲۶۰,۰۰۰	.	۷۲۳,۰۱۰,۲۸۳	.
ناخت آبارات FCB پخت ۱	.	۲,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۲	.	.	۲,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۲	.
ریفو ژانت عمودی	.	۱,۱۳۴,۲۸۵,۸۶۹	.	.	.	۱,۱۳۴,۲۸۵,۸۶۹
ساخت فیلتر پرس جدید	.	۱۰۵,۳۸۰,۲۰۷	.	.	.	۱۰۵,۳۸۰,۲۰۷
روژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه	.	۲,۳۵۱,۶۹۳,۱۲۰	.	.	.	۲,۳۵۱,۶۹۳,۱۲۰
طرح توسعه اتوماسیون دیفوزیون	.	۴۷۷,۱۷۰,۰۰۰	.	.	.	۴۷۷,۱۷۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱,۸۳۶,۶۹۲,۴۳۷	۲۳,۹۰۲,۷۸۳,۶۴۱	۵۷۳,۲۶۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۸۴,۳۹۴	۳۱,۵۲۷,۴۰۵,۹۴۹	۱۵,۶۸۸,۴۱۴,۵۲۳

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

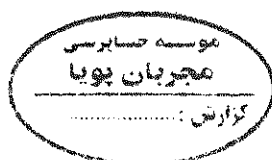
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تیر ماه ۱۳۹۲

یادداشت ۶-۱۰ (ادامه)

شرح	مانده اول دوره ریال	افزایش طی سال ریال	نقل از دارائیهای نزد انبار ریال	نقل از پیش پرداخت سرمایه ای ریال	نقل به دارایی ثابت ریال	مانده پایان دوره ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۱,۸۳۶,۶۹۲,۴۳۷	۲۳,۹۰۲,۷۸۳,۶۴۱	۵۷۳,۲۶۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۸۴,۳۹۴	۳۱,۵۲۷,۴۰۵,۹۴۹	۱۵,۶۸۸,۴۱۴,۵۲۳
ساخت بدنه طباحی	.	۴۶۷,۹۲۱,۳۸۸	.	.	.	۴۶۷,۹۲۱,۳۸۸
ساخت لاور چغندر	.	۲,۱۸۳,۷۰۶,۲۸۸	.	.	.	۲,۱۸۳,۷۰۶,۲۸۸
ماشه جدید	.	۶۵۷,۶۴۱,۷۸۳	.	.	.	۶۵۷,۶۴۱,۷۸۳
ساخت بوتکر شکر	.	۴۳۱,۶۳۴,۰۸۸	.	.	.	۴۳۱,۶۳۴,۰۸۸
ساخت رد کسیون	.	۷۱,۲۱۹,۳۴۲	.	.	.	۷۱,۲۱۹,۳۴۲
پمپ چغندر جدید	.	۱,۰۱۹,۰۴۱,۴۰۷	.	.	.	۱,۰۱۹,۰۴۱,۴۰۷
پروژه سیلوی چغندر تخلیه ثابت	.	۱,۰۶۲,۵۱۴,۶۸۲	.	.	.	۱,۰۶۲,۵۱۴,۶۸۲
انبار تفاله خشک جدید	.	۵,۱۵۳,۵۸۴	.	.	.	۵,۱۵۳,۵۸۴
آپارات عمودی جدید	.	۹۴,۴۰۰,۵۳۵	.	.	.	۹۴,۴۰۰,۵۳۵
آپارات پخت (رسیده از خوی)	.	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
تعمیرات مهمانسرای مدیریت	.	۶۹۸,۴۲۹,۱۹۲	.	.	.	۶۹۸,۴۲۹,۱۹۲
	۲۱,۸۳۶,۶۹۲,۴۳۷	۳۰,۷۴۹,۴۴۵,۹۳۰	۵۷۳,۲۶۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۸۴,۳۹۴	۳۱,۵۲۷,۴۰۵,۹۴۹	۲۲,۵۳۵,۰۷۶,۸۱۲

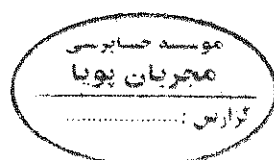
۱-۶-۱۰ داراییهای در جریان تکمیل عمدتاً جهت اجرای طرحهای قند گیری از ملاس و افزایش ظرفیت مصرف چغندر به ۴۰۰۰ تن در حال ساخت می باشند که در سال مالی بعد به بهره برداری خواهند رسید.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تیر ماه ۱۳۹۲

۷-۱۰- گردش دارایی ثابت نزد انبارشرح جدول ذیل می باشد:

شرح	مانده اول دوره	افزایش طی سال	نقل از پیش پرداختها	نقل به دارایی ثابت	نقل به دارایی در جریان	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیستم قند گیری از ملاس بامتعلقات مربوطه	۴۰,۳۲۰,۴۵۰,۷۲۹	۰		۴۰,۳۲۰,۴۵۰,۷۲۹	۰	۰
اثاثیه واموال اداری	۸,۱۸۰,۰۰۰	۳۲۸,۴۳۵,۰۰۰		۳۲۷,۳۸۱,۶۶۷	۰	۹,۲۳۳,۳۳۳
باسکول	۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۰	۵۷۳,۲۶۰,۰۰۰	۰
اتاقک باسکول چغندر	۰	۵۴,۱۵۰,۰۰۰		۵۴,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰
فیلتر پرس (مستعمل)	۰	۷۷,۸۷۶,۱۹۰		۰	۰	۷۷,۸۷۶,۱۹۰
ماشین تراشکاری	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه تیگر	۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰		۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
تانکر ۱۰۰۰ لیتری چرخ دار	۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰		۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۴۰,۳۲۸,۶۳۰,۷۲۹	۷۱۸,۴۶۱,۱۹۰	۵۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۴۰,۷۶۸,۹۸۲,۳۹۶	۵۷۳,۲۶۰,۰۰۰	۲۱۲,۱۰۹,۵۲۳



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۸-۱۰- گردش پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

شرح	مانده اول دوره	افزایش طی دوره	نقل به اموال نزد انبار	نقل به دارایی در جریان	تعدیلات طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت کوره آهک (شرکت ماشین آلات صنعتی موج پیشاز)	۴,۶۲۹,۰۸۶,۵۱۸	۲,۲۲۴,۷۹۸,۱۳۵	.	.	.	۶,۸۵۳,۸۸۴,۶۵۳
پیش پرداخت سیستم تغذیه بخار نیروگاه (علی شادمان)	۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۷۶۰,۰۰۰	.	.	(۴,۲۸۷,۴۹۷,۰۰۰)	۱۸۶,۲۶۳,۰۰۰
پیش پرداخت نصب کوره بابکوک ۲ (شرکت بویلر بهساز)	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بازسازی کوره لنچز (شرکت بویلر بهساز)	۱۳۷,۱۴۸,۸۴۹	۶۳۸,۳۹۱,۷۷۹	.	۶۴۳,۰۸۴,۳۹۴	.	۱۳۲,۴۵۶,۲۳۴
پیش پرداخت پمپ گاز (شرکت صنایع واکيوم پارس)	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	.
پیش پرداخت باسکول های ۶۰ تنی (شرکت پارس موازین)	۲۱۵,۱۷۴,۴۰۰	۲۹۲,۰۸۵,۶۰۰	۵۰۷,۲۶۰,۰۰۰	.	.	.
پیش پرداخت باسکول کوره آهک (شرکت بازتوانی توس)	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
پیش پرداخت طراحی دود کش کوره (حسین خضر شفاء)	۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۵۵,۵۵۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
پیش پرداخت خرید دستگاه کپسه پرکنی (شرکت گاه ماشین)	.	۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید دستگاه ضد رسوب (شرکت بهرشد)	.	۵۲۵,۸۲۷,۵۰۰	.	.	.	۵۲۵,۸۲۷,۵۰۰
پیش پرداخت ثبت سفارش دستگاه بسته بندی تقاله ها	.	۱۸۵,۵۵۸,۸۳۵	.	.	.	۱۸۵,۵۵۸,۸۳۵
پیش پرداخت خرید یکدستگاه خودرو (اتو گالری خدری)	.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید سه دستگاه مبدل حرارتی (شرکت صنعتی ثابت خراسان)	.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید سانتریفیوژ (ماشین سازی قند افزار طوس)	.	۴۹۸,۲۲۵,۰۰۰	.	.	.	۴۹۸,۲۲۵,۰۰۰
پیش پرداخت سانتریفیوژ (مهندسین طراح - علی قندهاریان)	.	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت پروژه کروماتوگرافی (هادی رحیمی)	.	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲	.	.	.	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲
جمع	۸,۸۸۷,۳۵۹,۷۶۷	۱۳,۰۲۶,۴۶۰,۲۱۱	۵۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۸۴,۳۹۴	(۵,۸۶۲,۴۹۷,۰۰۰)	۱۴,۶۴۰,۹۷۸,۵۸۴

۸-۱۰-۱- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای در سال مالی بعد قابل انتقال به دارائیهای ثابت شرکت می باشد.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل اقلام زیر است :

تعداد سهام	درصدمشایه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	میلیارد ریال	ریال
۷,۸۵۴,۱۱۵	۲۳/۷۳	۷,۸۵۴,۱۱۵,۰۰۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۱۵۳	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰
۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	.	۱۳,۸۲۵,۴۸۷,۸۵۹
۹۹,۹۷۸	۲/۵۸	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	.	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰
۱۸,۴۸۵	۲۵	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	.	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۲/۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	.	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	.	۴,۷۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰
۳۱,۵۶۰,۶۹۵,۰۰۰		۳۱,۵۶۰,۶۹۵,۰۰۰	۳۵,۰۸۷,۷۸۶,۵۷۹	۱۵۳	۲۳,۰۷۸,۷۸۶,۵۷۹
.		.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۶۰,۶۹۵,۰۰۰		۳۱,۵۶۰,۶۹۵,۰۰۰	۳۵,۰۹۷,۷۸۶,۵۷۹	۱۵۳	۲۳,۰۸۸,۷۸۶,۵۷۹

سایر سپرده های بلند مدت

۱۱-۱- افزایش سرمایه گذاری ناشی از سرمایه گذاری در شرکت گلفام ارومیه به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل ۲۰۰,۹۰۰ سهم ده هزار ریالی) نامی باشد.

۱۱-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت شهد طبق تابلوی بورس اوراق بهادار برآورد گردیده است.

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۶۶,۲۹۵,۵۶۰	۱,۷۶۶,۲۹۵,۵۶۰	حق الامتیاز گاز
۵۵۱,۰۹۷,۸۰۰	۵۵۱,۰۹۷,۸۰۰	حق انشعاب برق
۱۱۸,۶۳۸,۵۰۰	۱۱۸,۶۳۸,۵۰۰	حق الامتیاز تلفن
<u>۲,۴۳۶,۰۳۱,۸۶۰</u>	<u>۲,۴۳۶,۰۳۱,۸۶۰</u>	

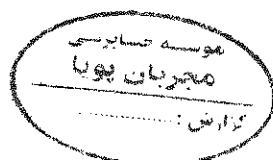
۱۳- حسابها پرداختنی تجاری

حسابها پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۶۰۴,۵۲۷,۷۰۰	۱۱,۱۱۱,۲۱۴,۳۵۷	چغندرکاران سال ۹۲ (علی الحساب دریافتی بابت بهای نهاده ها و سایر خدمات)
۱۹۳,۰۶۳,۴۶۴	۳۳۱,۶۹۷,۳۲۰	حیدر علیزاده (بابت خرید سنگ آهک)
۰	۵۳۸,۰۶۹,۰۰۰	عادل قلیزاده (بابت خرید سنگ آهک)
۰	۱۰۵,۱۲۷,۴۰۰	شرکت صافی سازان مارلیک
۱۰۹,۰۱۶,۱۲۳	۱۳۳,۸۲۶,۱۲۳	چغندرکاران سنوات قبل (باقیمانده بهای چغندر تحویلی و سهمیه های سنواتی)
۳۱۶,۵۷۵,۶۲۷	۱۱۸,۷۹۸,۸۳۶	سایر اقلام
<u>۸,۲۲۳,۱۸۲,۹۱۴</u>	<u>۱۲,۳۳۸,۷۳۳,۰۳۶</u>	

۱-۱۳- حساب چغندرکاران سال ۹۲ از محل چغندر تحویلی در سال مالی بعد تسویه خواهد شد .

۲-۱۳- مبلغ ۹۵۳ میلیون ریال از حساب فوق تا تاریخ تنظیم این یادداشت پرداخت گردیده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

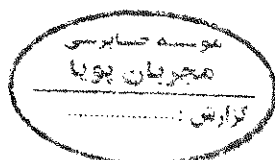
۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	اسناد پرداختنی:
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	چک در وجه سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)
۰	۱,۰۷۹,۹۴۱,۲۰۰	شرکت کاوین (بابت سهم خریداری)
۰	۸۷۱,۰۲۰,۰۰۰	آقای امیر سالاری (بابت سهم خریداری)
۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۰	سایر اقلام
۱,۲۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۵,۹۶۱,۲۰۰	
		بدهی به شرکت‌های گروه:
۲۶۴,۹۷۱,۵۲۰	۲۶۴,۹۷۱,۵۲۰	شرکت خاکورزان کهریز (در حال تصفیه)
۱۱۰,۳۹۵,۹۸۳	۱,۵۲۴,۱۵۳,۲۴۸	شرکت شهد (سهامی عام) قند خوی
۳۷۵,۳۶۷,۵۰۳	۱,۷۸۹,۱۲۴,۷۶۸	
		سایر حسابهای پرداختنی:
۲,۷۱۲,۱۳۹,۵۴۱	۱۲,۶۰۸,۸۱۵,۳۶۰	بستانکاران سنواتی اشخاص (حقیقی و حقوقی)
۸,۶۲۵,۶۲۸,۸۹۳	۸,۶۲۵,۶۲۸,۸۹۳	طلب سهامداران
۲,۰۰۳,۶۶۳,۳۴۵	۳,۴۷۵,۱۸۵,۵۱۶	فروشندهگان قطعات و لوازم و خدمات
۲,۹۳۹,۲۵۶,۱۲۳	۲,۶۴۶,۴۲۸,۳۳۲	حقوق و مطالبات کارکنان
۲,۴۸۲,۸۲۴,۲۱۴	۲,۴۳۱,۸۴۵,۰۴۸	صندوق تامین اجتماعی (حق بیمه اشخاص ثالث و طلب سنواتی)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۵۶۲,۷۰۱	ذخیره هزینه نصب و لوازم ژنراتور لرستان
۵۲۳,۴۶۰,۶۰۰	۷۷۰,۳۵۳,۶۱۰	خدمات مکانیزه چغندر کاران (بهراد یعقوب زاده، احمد خیاط، زرین کشت)
۵۸۹,۵۹۲,۳۰۰	۷۱۷,۳۵۷,۳۰۰	انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران (حق عضویت انجمن)
۹۶۸,۶۵۶,۹۹۵	۶۵۴,۹۶۷,۸۲۳	سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی)
۴۶۹,۸۵۶,۳۸۰	۴۲۶,۹۲۱,۲۱۷	کسورات سنواتی ادارات و ارگانها
۷۹۹,۵۴۵,۲۲۰	۳۳۸,۶۸۷,۱۵۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۰	۱۲۰,۰۷۵,۰۰۰	تعاونی اعتباری کارخانه قند ارومیه
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۱۶,۶۹۳	اداره کل حفاظت محیط زیست استان
۳,۶۰۹,۸۸۵,۷۰۳	۹,۹۶۳,۵۷۲,۲۹۰	سایر اشخاص
۲۷,۸۸۸,۵۰۹,۳۱۴	۴۴,۳۴۹,۸۱۶,۹۳۷	
۲۹,۴۷۹,۶۷۶,۸۱۷	۵۲,۵۳۴,۹۰۲,۹۰۵	

۱-۱۴ مبلغ ۴/۶ میلیارد در ریال از اسناد پرداختنی و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال از سایر حسابهای پرداختنی تا تاریخ تنظیم این یادداشت پرداخت گردیده است.

۲-۱۴- افزایش حساب شرکت شهد ناشی از طبقه بندی حساب گلفام ارومیه و مبادلات فی مابین می باشد.



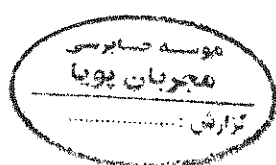
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافت ها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۶۴,۹۶۲,۰۰۰	شرکت خوراک دام و طیور مهاباد (علی الحساب ملاس)
۰	۲۵۲,۷۴۹,۲۰۰	شرکت ایران مایه (علی الحساب ملاس)
۰	۶۹,۹۹۶,۰۰۰	آقای احمد صحرایی (علی الحساب ملاس)
۲۵,۰۸۶,۷۱۷,۲۳۰	۲۹,۴۴۳,۸۸۰	سایر اشخاص
۲۵,۰۸۶,۷۱۷,۲۳۰	۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	

۱۵-۱- مبلغ ۴۴۲ میلیون ریال از کالای سفارش شده مشتریان فوق تا تاریخ تنظیم این یادداشت تحویل شده است و همچنین کالای سفارش شده مشتریان سال قبل در سال مالی مورد گزارش تحویل و تسویه شده است.



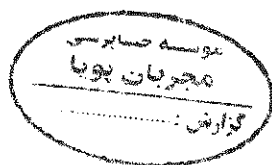
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۰۸,۹۰۵,۴۸۴	۸,۲۲۲,۱۵۷,۷۷۹	مانده اول دوره
۴,۳۰۴,۵۱۱,۶۰۰	۱۷,۸۶۷,۷۸۴,۰۰۰	سود تخصیص یافته
(۱,۶۹۱,۲۵۹,۳۰۵)	(۱۲,۴۳۳,۲۵۴,۴۳۰)	سود سهام پرداخت شده
۸,۲۲۲,۱۵۷,۷۷۹	۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹	

۱۷-۱ مبلغ ۷/۳ میلیارد ریال از بدهی سود سهام تا تاریخ تنظیم این یادداشت پرداخت شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق روش مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۳ اهم رویه های حسابداری محاسبه شده است، گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۱۸۸,۰۶۵,۲۳۹	۱۴,۹۳۹,۳۳۷,۸۷۶	مانده در ابتدای سال
(۲,۰۶۱,۷۷۸,۴۱۲)	(۱,۰۱۴,۵۰۶,۲۷۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۸۱۳,۰۵۱,۰۴۹	۳,۶۶۸,۴۴۶,۲۳۱	ذخیره تامین شده
۱۴,۹۳۹,۳۳۷,۸۷۶	۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	مانده در پایان سال

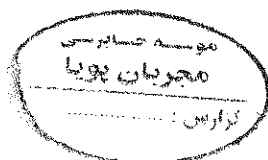
۱۹-۱- ذخیره پرداخت شده طی سال مربوط به سنوات خدمت ۱۷ نفر از کارکنان می باشد که بازنشسته گردیده و با تقاضای استرداد ذخیره سنوات خدمتی خود را نموده اند .

۲۰- در آمد انتقالی به سنوات آتی

در آمد انتقالی به سنوات آتی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۲۶,۹۶۰,۰۰۰	۱,۸۰۶,۰۶۴,۰۰۰	مانده اول دوره
(۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰)	(۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰)	نقل بحساب در آمد سال (استهلاک یک پانزدهم)
۱,۸۰۶,۰۶۴,۰۰۰	۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	

۲۰-۱- مبلغ ۳,۳۱۳,۴۴۰,۰۰۰ ریال از بابت تبدیل سیستم مازوت سوز تاسیسات حرارتی شرکت به سیستم گاز سوز تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ از سازمان بهینه سازی سوخت کشور در یافت گردیده است که یک پانزدهم آن مطابق مفاد یادداشت ۷-۳ در طول دوره استهلاک دارائی ایجاد شده (تجهیزات گازرسانی و دو گانه سوز نمودن سیستم حرارتی شرکت) از محل وجوه مزبور مستهک و سالیانه به حساب در آمد منظوری شود.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰ ریال تمام پرداخت شده منقسم به ۱۶,۲۴۳,۴۴۰ سهم یک‌هزارریالی با نام میباشد و تعداد و ترکیب سهامداران بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۹/۸۵	۴,۸۴۸,۶۵۴	۳۳/۴۵	۵,۴۳۳,۹۵۰	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص)
۱۶/۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	۱۶/۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	شرکت سهامی عام شهد (قند خوی)
۱۳/۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	۱۳/۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	خانواده آقای زنجانی
۱۱/۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۸	۱۱/۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۸	آقایان مرتضی و مصطفی علیجانی
۸/۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	۸/۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	بنیاد نیکوکاری نو شیروانی و خانواده های آقایان فلاح نوشیروانی وحسینی شیروانی
۵/۰۰	۸۱۱,۴۳۹	۵	۸۱۱,۴۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲/۰۴	۳۳۰,۷۴۸	۲/۰۴	۳۳۰,۷۴۸	خانواده آقای فرهمند
۱/۹۶	۳۱۸,۴۹۹	۱/۹۶	۳۱۸,۴۹۹	خانواده آقای رامیار
۲/۲۰	۳۵۷,۸۱۳	۱/۷۴	۲۸۳,۰۸۵	خانواده آقای جعفر نیا
۱/۶۷	۲۷۱,۹۴۵	.	.	خانواده آقای قرشی
۱/۰۳	۱۶۷,۵۵۰	۱/۰۳	۱۶۷,۵۵۰	خانواده آقای صالحی زاده
۰/۹۱	۱۴۷,۵۰۷	۰/۹۱	۱۴۷,۵۰۷	خانواده آقای شاه ولی
۱/۲۵	۲۰۲,۹۶۴	۰/۷۰	۱۱۴,۵۹۳	خانواده آقای اخباریه
۰/۶۷	۱۰۸,۲۶۰	۰/۶۷	۱۰۸,۲۶۰	بنیاد نیکوکاری و خانواده آقای کوچک زاده یزدی
۳/۸۰	۶۱۷,۴۱۸	۲/۸۸	۴۶۷,۱۶۶	سایرین
۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال حداقل ۵٪ سود سالیانه تا رسیدن به حد مزبور به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

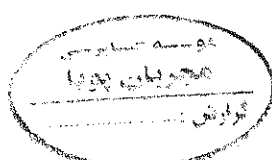
۲۳ - سایر اندوخته ها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۵۰۶,۹۴۰,۰۰۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۰۶,۹۴۰,۰۰۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته طرح توسعه

۱- ۲۳- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰ ریال بابت طرحهای توسعه ای شرکت (قند گیری از ملاس و افزایش ظرفیت چغندر) اندوخته گردیده است. پیش بینی سرمایه ثابت مورد نیاز طرح گروماتوگرافی مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال و طرح افزایش مصرف ظرفیت چغندر ۹۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک میشود:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
مبلغ - ریال	مقدار - کیلو	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو
۴۰۲,۳۲۷,۱۰۸,۳۴۰	۳۶,۳۰۷,۳۹۶	۵۷۰,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۵۷,۲۵۰
.	.	۶,۰۶۶,۶۵۹,۶۴۰	۶,۹۷۳,۱۷۲
۴۰۲,۳۲۷,۱۰۸,۳۴۰		۵۷۶,۱۷۶,۲۵۹,۶۴۰	

فروش شکر به اشخاص
 کارمزد تصفیه شکر خام اشخاص (بیاکو زرین)

۱- ۲۴- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۴۴,۵۵۷ تن شکر به نرخهای تعیین شده از طرف انجمن صنفی و آزاد (بانرخ میانگین هر کیلو ۱۲,۷۹۵ ریال) به اشخاص فروخته شده است.

۲- ۲۴- مشتریان عمده محصولات شرکت و میزان خرید آنها براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۴/۳۱			۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
درصد به	مبلغ فروش	مقدار	درصد به	مبلغ فروش	مقدار
	میلیون ریال	تن		میلیون ریال	تن
۲۹	۱۱۷,۲۵۵	۱۰,۴۰۹	۵۲	۲۹۷,۴۱۹	۲۳,۲۴۵
۵۰	۲۰۲,۲۰۱	۱۸,۱۸۲	۲۸	۱۵۹,۱۷۷	۱۲,۴۴۰
۲۱	۸۲,۸۷۱	۷,۷۱۶	۲۰	۱۱۳,۵۱۳	۸,۸۷۲
۱۰۰	۴۰۲,۳۲۷	۳۶,۳۰۷	۱۰۰	۵۷۰,۱۰۹	۴۴,۵۵۷

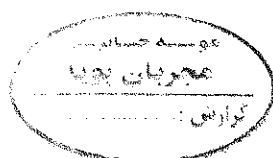
اشخاص حقوقی عمده (بیش از یک میلیارد ریال)
 اشخاص حقیقی عمده (بیش از یک میلیارد ریال)
 سایرین

۳- ۲۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شکر	۵۷۰,۱۰۹	۴۵۲,۵۳۴	۱۱۷,۵۷۵	۲۱
				۲۷

۱- ۳- ۲۴- تغییرات درصد سود ناخالص به فروش (معادل ۶٪ کاهش) نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نا متعادل قیمت تمام شده ونرخ فروش و کاهش تولید بوده است.

۲- ۳- ۲۴- بهای تمام شده کالای فروخته شده شامل مبلغ ۴۲۸/۱۷۲ میلیون ریال قیمت تمام شده شکر تولیدی و مبلغ ۲۴/۳۵۷ میلیون ریال شکر تصفیه شده کارخانه می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تولید	تصفیه	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۵,۸۶۹,۴۹۸,۷۲۵	۳۲۷,۹۱۶,۸۴۰,۶۵۶	۳۰۴,۹۴۴,۱۹۶,۳۹۳	۲۲,۹۷۲,۶۴۴,۲۶۳	۳۲۷,۹۱۶,۸۴۰,۶۵۶	۲۹۵,۸۶۹,۴۹۸,۷۲۵
۱۰,۴۵۹,۵۴۹,۵۴۶	۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	۱۰,۲۱۹,۱۲۳,۷۶۹	۵۸۴,۹۴۷,۷۰۴	۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	۱۰,۴۵۹,۵۴۹,۵۴۶
۸۵,۴۰۷,۵۵۶,۶۵۷	۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	۱۱۳,۴۶۲,۳۶۵,۸۹۰	۸,۶۰۴,۷۲۷,۳۳۶	۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	۸۵,۴۰۷,۵۵۶,۶۵۷
۳۹۱,۷۳۶,۶۰۴,۹۲۸	۴۶۰,۷۸۸,۰۰۵,۳۵۵	۴۲۸,۶۲۵,۶۸۶,۰۵۲	۳۲,۱۶۲,۳۱۹,۳۰۳	۴۶۰,۷۸۸,۰۰۵,۳۵۵	۳۹۱,۷۳۶,۶۰۴,۹۲۸
(۴۹,۲۳۹,۴۹۳,۱۹۰)	(۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰)	(۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰)	.	(۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰)	(۴۹,۲۳۹,۴۹۳,۱۹۰)
۳۴۲,۴۹۷,۱۱۱,۷۳۸	۳۹۹,۴۲۶,۳۶۳,۲۶۵	۳۶۷,۲۶۴,۰۴۳,۹۶۲	۳۲,۱۶۲,۳۱۹,۳۰۳	۳۹۹,۴۲۶,۳۶۳,۲۶۵	۳۴۲,۴۹۷,۱۱۱,۷۳۸
۶,۱۱۰,۵۰۹,۳۲۹	۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸	۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸	.	۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸	۶,۱۱۰,۵۰۹,۳۲۹
۸,۰۵۳,۳۸۵,۴۲۵	.	.	.	.	۸,۰۵۳,۳۸۵,۴۲۵
(۱,۶۶۸,۰۷۲,۸۰۰)	.	.	.	.	(۱,۶۶۸,۰۷۲,۸۰۰)
(۲۵,۰۸۸,۱۸۶)	(۴۵,۰۴۱,۹۴۵)	(۴۵,۰۴۱,۹۴۵)	.	(۴۵,۰۴۱,۹۴۵)	(۲۵,۰۸۸,۱۸۶)
(۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸)	(۵۰,۱۷۳,۴۷۲)	(۵۰,۱۷۳,۴۷۲)	.	(۵۰,۱۷۳,۴۷۲)	(۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸)
۲۹۳,۹۵۹,۷۹۸,۹۴۸	۴۶۰,۳۳۹,۱۹۴,۴۰۶	۴۲۸,۱۷۶,۸۷۵,۱۰۳	۳۲,۱۶۲,۳۱۹,۳۰۳	۴۶۰,۳۳۹,۱۹۴,۴۰۶	۲۹۳,۹۵۹,۷۹۸,۹۴۸

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۵)

سربار تولید (یادداشت ۵-۲۵)

جمع هزینه های تولید

باز یافت محصولات فرعی (یادداشت ۲-۲۵)

بهای تمام شده کالای تولید شده

اضافه و کسر میشود:

موجودی کالای ساخته شده اول سال

خرید قند و شکر

تعدیل بهای اول دوره محصولات فرعی

مصرف داخلی و نمونه و هدایای محصول

موجودی کالای ساخته شده پایان سال

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱-۲۵- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۴۴۶/۲۵ تن چغندر به ارزش ۲۹۵ میلیارد ریال از چغندرکاران تحت پوشش شرکت خریداری شده است.

۲-۲۵- میزان تولید و بهای محصولات فرعی که مطابق رویه حسابداری ۸-۳ از بهای تولید محصولات اصلی باز یافت شده بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تولید	تولید	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	واحد	نام
مقدار	مقدار	تن	تن	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تن	شکر
ریال	ریال	تن	تن	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تن	شکر
۱۵,۵۳۷,۰۷۹,۷۹۰	۲۹,۶۸۹,۰۴۸,۸۱۰	۱۰,۶۳۰	۱۰,۶۳۳	۲۹,۶۸۹,۰۴۸,۸۱۰	۲۹,۶۸۹,۰۴۸,۸۱۰	تن	تفاله خشک
۲۱,۳۵۷,۱۹۸,۰۰۰	۱۶,۱۰۸,۵۶۱,۶۸۰	۳۷,۴۱۸	۲۵,۵۲۰	۱۶,۱۰۸,۵۶۱,۶۸۰	۱۶,۱۰۸,۵۶۱,۶۸۰	تن	تفاله تر
۱۲,۳۴۵,۲۱۵,۴۰۰	۱۵,۵۶۴,۰۳۱,۶۰۰	۱۰,۴۱۸	۸,۷۴۶	۱۵,۵۶۴,۰۳۱,۶۰۰	۱۵,۵۶۴,۰۳۱,۶۰۰	تن	ملاس
۴۹,۲۳۹,۴۹۳,۱۹۰	۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰			۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰	۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰		

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید محصول اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی بشرح زیر می باشد.

نام	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید	تولید
شکر	تن	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	۹۲/۰۴/۳۱	۹۱/۰۴/۳۱
شکر	تن	۴۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۴,۷۴۰	۴۲,۴۸۵

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

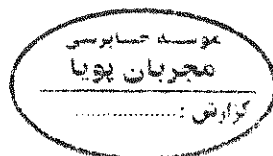
۴- ۲۵- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۷,۵۵۶,۲۰۹,۳۸۵	۶,۹۶۵,۲۴۴,۰۴۶	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۱,۴۹۶,۰۴۷,۰۳۰	۱,۴۷۸,۹۸۷,۰۶۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶۶,۴۸۲,۶۲۵	۱,۹۷۰,۲۸۶,۶۸۵	سایر مزایای کارکنان (بازخرید مرخصی و بن مزایای غیر نقدی)
۴۴۰,۸۱۰,۵۰۶	۳۸۹,۵۵۳,۶۷۹	
۱۰,۴۵۹,۵۴۹,۵۴۶	۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	

۵- ۲۵- هزینه سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۲۳,۴۵۲,۷۳۴,۷۴۶	۲۸,۲۴۲,۸۲۶,۲۵۶	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۴,۶۶۸,۲۶۱,۲۲۲	۵,۶۶۷,۳۸۷,۹۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۵۵,۹۲۰,۹۸۳	۵,۳۲۰,۴۹۱,۶۸۳	سایر مزایای کارکنان (بازخرید مرخصی و بن مزایای غیر نقدی)
۱,۴۸۰,۲۰۹,۹۱۹	۲,۱۵۳,۳۵۵,۴۵۵	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۳,۸۴۹,۸۱۰,۸۳۵	۳۳,۱۱۵,۱۲۳,۷۲۵	آب و برق و سوخت و گاز مصرفی
۲۹,۴۴۱,۳۱۰,۰۷۰	۲۶,۸۳۸,۸۱۵,۴۹۶	سایر مواد و نهاده ها و ابزار و ملزومات مصرفی
۲,۳۸۷,۳۳۰,۴۹۴	۹,۵۷۲,۰۴۵,۱۴۹	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۵,۳۴۳,۰۴۱,۸۵۳	۶,۸۱۳,۰۹۴,۷۵۸	حمل و بارگیری و جابجائی و انبار داری
۱,۳۰۳,۶۹۵,۱۴۹	۱,۷۴۵,۶۲۹,۹۸۶	ایاب و ذهاب و سفر و مأموریت
۴۷۱,۶۳۴,۸۸۰	۵۲۹,۱۶۳,۳۶۰	حق بیمه اموال و داراییها
۴۰۱,۳۸۶,۶۹۸	۳۹۵,۴۷۹,۹۳۲	مشاوره , آموزش و کار آموزی
۳۴۲,۶۱۹,۸۷۱	۲۸۹,۸۸۰,۷۷۹	آبدار خانه و خوراک
۱۰۱,۸۴۴,۸۴۳	۲۴۶,۹۹۰,۹۱۲	آزمایش , بازرسی و حق عضویت ها
۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۴۰,۸۳۹	پوشاک و کفش و لوازم ایمنی و بهداشت و درمان
۲۴۹,۲۱۷,۱۸۱	۱۷۵,۰۱۸,۳۲۲	سایر هزینه ها
۵۴,۴۳۷,۹۱۳	۷۳۱,۹۴۸,۶۵۸	
۸۵,۴۰۷,۵۵۶,۶۵۷	۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	

۷- ۲۵- افزایش هزینه های دستمزد و سربار عمدتاً ناشی از تاثیر افزایش پایه دستمزدها و افزایش بهای لوازم و قطعات و تعمیرات می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۲

۲۶ - هزینه های اداری ، فروش و عمومی

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۶۹,۱۴۳,۲۳۶	۴,۳۴۸,۵۰۶,۸۰۸	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۶۳۵,۵۳۸,۱۵۲	۷۲۰,۳۷۷,۷۰۰	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۶۰۰,۹۴۶,۶۶۰	۷۵۳,۲۴۲,۹۱۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳۵,۲۵۶,۷۳۲	۱۸۵,۸۸۴,۵۶۱	سایر مزایای کارکنان (بازخرید مرخصی وین و مزایای غیر نقدی)
۱,۱۶۸,۴۶۷,۴۳۱	۱,۲۲۴,۷۸۴,۱۱۸	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و حق الزحمه مشاوران و کارشناسان
۶۶۵,۹۱۴,۱۱۳	۱,۴۴۴,۴۶۶,۲۴۷	هزینه آبدارخانه و خوراک
۱۱۰,۴۷۹,۰۰۶	۱,۲۷۷,۶۳۳,۲۴۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲۹۰,۱۱۴,۷۰۴	۱,۰۴۰,۶۶۲,۵۵۵	حق عضویت ها و اخذ و تمدید پروانه ها و عوارض ادارات
۱,۱۳۶,۰۵۱,۹۶۵	۸۱۵,۷۲۰,۸۶۱	هزینه بارگیری و حمل و نقل کالا
۳۸۴,۸۲۴,۶۸۰	۳۵۹,۹۶۷,۷۸۷	سفر و ماموریت و ایاب ذهاب کارکنان
۱۶۲,۴۵۳,۷۸۷	۳۱۱,۳۳۹,۵۱۹	پست و مخابرات و مطبوعات و آگهی
۳۷۳,۴۲۴,۵۳۶	۳۰۰,۴۴۲,۹۰۹	هزینه امور خیریه (هزینه سرپرستی ایتم بیم وهدایا و مصرف داخلی محصولات تولیدی)
۹۸۱,۳۴۸,۱۸۸	۲۵۸,۱۳۳,۲۲۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۳۱۲,۴۷۴,۳۲۴	۲۴۴,۸۴۹,۱۱۵	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۲۰۰,۲۲۶,۸۲۳	۲۳۲,۵۷۳,۵۵۹	ملزومات اداری و سایر ابزار و لوازم مصرفی
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۷۵۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۵,۳۸۳,۶۹۶	۴۹,۸۸۴,۹۳۱	بیمه اموال و داراییها
۵۵۴,۱۰۴,۲۹۷	۸۱۲,۷۲۶,۰۵۹	سایر هزینه ها
۱۲,۱۶۲,۱۵۲,۳۳۰	۱۴,۵۵۴,۹۴۶,۱۰۶	

۲۶-۱- افزایش هزینه های اداری به میزان ۲۰٪/تسببت به سال قبل ناشی از افزایش پایه حقوق کارکنان ، هزینه خوراک (افزایش بهای مواد خوراکی) ، هزینه تعمیرات (قسمت مدیریت ساختمان اداری) و عوارض اتاق بازرگانی میباشد.

۲۶-۲- هزینه حق حضور در جلسات اعضاء هیئت مدیره در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
خالص سایر درآمدهای عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱,۹۰۵,۶۰۲,۱۳۲)	۲,۴۳۹,۲۳۷,۶۳۳
۵۰۲,۳۸۴,۱۱۶	۲,۷۴۰,۷۲۸,۶۰۰
۱۶,۸۷۹,۹۳۹	۱۴,۵۶۹,۱۶۸
(۱,۳۸۶,۳۳۸,۰۷۷)	۵,۱۹۴,۵۳۵,۴۰۱

خالص درآمد حاصل از تعدیل بهای نهاده های کشاورزی
 درآمد حاصل از فروش آهک و لوازم اسقاطی و ضایعاتی
 سایر اقلام

۲۸ - هزینه های مالی
هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

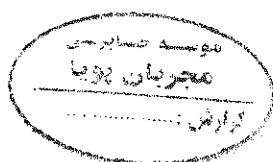
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۰۰۷,۲۰۸,۰۰۵	۱۴,۶۹۳,۱۲۷,۹۸۳
۱۰۳,۸۴۶,۹۴۰	۷۵,۴۶۷,۴۵۱
۶,۵۴۳,۵۲۲	۱۵,۵۳۸,۰۰۱
۱۸,۱۱۷,۵۹۸,۴۶۷	۱۴,۷۸۴,۱۳۳,۴۳۵

سود و کارمزد تسهیلات بانکی
 هزینه تمبر و سفته و کارشناسی و تمدید وامها
 کارمزد سایر خدمات بانکی

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۴۹,۶۷۵,۳۸۶	۵,۹۱۴,۴۶۳,۶۱۹
۶۸۸,۱۲۹,۲۰۰	۳,۵۷۳,۶۲۲,۳۲۵
۵۳۵,۵۳۱,۲۵۸	۴۲,۶۴۰,۰۶۱
۲۷۴,۰۸۴,۷۳۴	۷۵۷,۱۸۹,۹۹۲
۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰
۲۸,۵۳۰,۵۸۷	۱۷,۶۲۰,۶۵۰
(۹۵,۳۲۱,۱۰۱)	۳۸,۰۰۲,۲۲۸
۲,۷۰۱,۵۲۶,۰۶۴	۱۰,۵۶۴,۴۳۴,۸۷۵

سود حاصل از اوراق مشارکت
 درآمد حاصل از سود سهام (قندخوی)
 درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
 سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
 درآمد حاصل از کمک بیهینه سازی سوخت
 درآمد تسعیر نرخ ارز (تسعیر نرخ موجودی ارزی)
 خالص سایر اقلام



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح	مبلغ - ریال	بدهکار	بستانکار
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱				
ریال	ریال	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل			
(۱۶,۶۶۱,۰۷۳,۳۲۱)	(۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت ذخیره مالیات حقوق سنوات قبل			
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.				
(۱۷,۵۶۱,۰۷۳,۳۲۱)	(۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)				
بستانکار	بدهکار	شرح	مبلغ - ریال	بدهکار	بستانکار
ذخیره مالیات بر درآمد	سود (زیان) انباشته سنواتی	افزایش ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

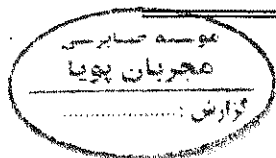
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود عملیاتی
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه استهلاک
۹۴,۸۱۸,۸۱۸,۹۸۵	۱۰۶,۴۷۶,۶۵۴,۵۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۵۵,۵۱۶,۱۷۷	۷,۰۵۷,۹۴۳,۸۷۳	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷۵۱,۲۷۲,۶۳۷	۲,۶۵۳,۹۳۹,۹۵۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۶۷,۱۶۹,۷۴۰,۹۱۵)	۳۱,۳۶۷,۶۷۳,۰۸۶	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۸۹۹,۲۶۳,۹۱۶)	(۱۸,۹۳۷,۵۸۴,۱۹۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳,۶۸۶,۰۹۵,۲۴۰	(۸,۷۴۸,۴۶۰,۷۵۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸,۸۷۷,۸۰۳,۵۷۳	۲۷,۱۵۴,۱۴۶,۸۷۰	سایر اقلام مؤثر بر جریان نقدی
۲۱,۷۶۲,۶۷۸,۶۳۰	(۲۴,۴۶۹,۵۶۶,۱۵۰)	
۶۷۱,۹۸۷,۰۶۵	(۸۵۳,۰۰۳,۲۲۴)	
۶۸,۱۵۵,۱۶۷,۴۷۶	۱۲۱,۷۰۱,۷۴۳,۹۸۱	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی بدون تأثیر در صورت جریان وجوه نقد بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	شرح
ریال	ریال	
	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین تسهیلات بانک کشاورزی
	۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت کلفام ارومیه
	۳,۵۹۰,۲۵۱,۹۶۵	تخصیص سود سهام شرکت شهد
	۳,۵۷۳,۶۲۲,۳۲۵	درآمد حاصل از سود سهام شرکت شهد
	۲,۳۱۲,۷۳۷,۰۰۰	تعدیل پیش پرداخت سرمایه ای (اول دوره)
استهلاک مطابق یادداشت ۳-۷	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	درآمد حاصل از یارانه بهینه سازی سوخت
	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	
	۵۲,۱۰۶,۵۰۷,۲۹۰	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

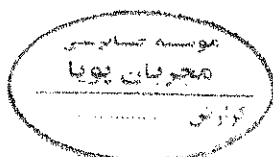
۱- ۳۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل برنامه های طرح و توسعه کارخانه ونصب و راه اندازی سیستم قندگیری از ملاس حدوداً مبلغ یکصدویست میلیارد ریال می باشد .

۲- ۳۳- بدهی احتمالی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به دوره ۸۷/۰۵/۰۱ لغایت ۹۲/۰۴/۳۱ درخصوص حق بیمه متعلقه ناشی از تفاوت مبالغ پرداختی و حسابرسی آن سازمان .

۳- ۳۲- بدهی احتمالی ناشی از شکایت تعدادی از اشخاص نزد دادگاهها با عناوین مختلف بر علیه شرکت که جزئیات آن در گزارش فعالیت مدیریت در قسمت دعاوی حقوقی درج گردیده است .

۴- ۳۳- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران ، تعهدات موضوع ماده ۱۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

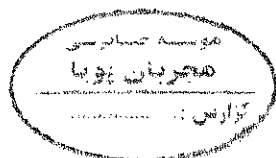
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام شهد (تضمین وام شرکت)
۴۹,۵۳۳,۷۱۵,۵۵۶	۴۹,۵۳۳,۷۱۵,۵۵۶	بانک کشاورزی شعبه نوشین (رهن سند کارخانه نزد بانک)
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی ارومیه (تضمین وام دریافتی)
۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران (تضمین قرارداد های فروش شکر)
۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مدرس ارومیه (تضمین وام شرکت)
۱۵,۸۲۲,۹۸۰,۰۰۰	۰	بانک ملت شعبه فردوسی (تضمین وام شرکت)
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند لرستان (فروش زرناتور)
۱,۱۹۷,۳۹۱,۱۸۲	۱,۱۹۷,۳۹۱,۱۸۲	اداره کل امور اقتصاد و دارایی (تضمین ارزش افزوده واردات ماشین آلات)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت ارومیه (تضمین خرید مازوت)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند تربت حیدریه
۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه تحقیقات و اصلاح بذر چغندر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قدرت اله حبیب پور
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران آراارات
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بید ستان قزوین
۲۳۵,۲۴۰,۵۰۰	۲۳۵,۲۴۰,۵۰۰	شرکت خودروسازان دیزل آذربایجان
۰	۴۱۸,۷۵۰,۰۰۰	شرکت والاصت پشرو
۱۰۴,۳۷۶,۰۹۱	۱۰۴,۳۷۶,۰۳۶	سایر اسناد
۲۶۶,۴۹۵,۷۰۳,۳۲۹	۲۲۹,۹۰۹,۴۷۳,۲۷۴	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۳۳-۵ - اسناد وتضمین های دیگران نزد شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است .

۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام شهد (تضمین وام شرکت)
.	۲۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پانید پدر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بزرگ خوزستان
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلفام (تضمین حسابهای دریافتی)
۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین آلات صنعتی موج پیشناز
.	۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جرتیل گواه (معصوم احمد پور)
۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	علی معصومی خرم
۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی شادمان
۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان کارخانه
۱,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان دفتر تهران
۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	تجهیزات بویلر بهساز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت احد بندر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قدرت اله حبیب پور
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واکيوم پارس
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت مهندسی انرژی وسازه
۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت مهندسی شعله صنعت
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ایرج جعفرزاده
۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	چک اتحادیه فنادران
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت نازون نگار
.	۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی اتوماسیون
.	۵۵۹,۱۹۴,۰۰۰	شرکت پایدار پویای نفیس
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۱	چک شرکت تک کاشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای اسماعیل ایلخانی
.	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی فتح میاندواب
.	۴۶۹,۶۵۱,۶۲۴	شرکت سازه سازان
۴۵۹,۹۹۸,۰۰۰	۴۵۹,۹۹۸,۰۰۰	شرکت صنایع اشتغال اراک
۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	ستاره صنعت
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس اندیش
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چشمه سار دامغان
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنا صنعت نامور
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خاکورزان کهریز
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت بخار صنعت آتیه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک معراج عبدلی
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسن اسدی بیگی
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خوش کشت ارومیه (آقای یعقوب زاده)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چک آقای رستمی آذر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چک احمد عسگری
۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰	چک حسین داوودیان
۲۳۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۲,۴۶۰,۰۰۰	کارگاه نوین فروز
.	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	تیلا
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صافی سازان مارلیک
.	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ستاره صنعت تهران (هادی رحیمی)
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بهمن مرتضی زاده
۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	شرکت کیسه نمین
.	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی بخار صنعت
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی آسیم
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهرام سعادت آذر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باز توانی طوس
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
.	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توانمند توحید (آقای شاملو)
.	۱۰۷,۹۲۲,۰۰۰	شرکت بهرشد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذر فردوس
۴,۱۳۸,۶۴۶,۱۵۱	۱,۱۸۵,۰۱۰,۰۵۶	سایر اقلام
۱۷۴,۶۳۸,۱۵۴,۱۵۲	۲۱۰,۴۶۰,۷۳۵,۶۸۱	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ تراز نامه هیچگونه رویداد با اهمیتی که اثر قابل ملاحظه ای بر روی صورتهای مالی مورد گزارش داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشروحه زیر که مشمول ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ است تنها معاملاتی از این نوع می باشد که طی دوره مورد گزارش صورت گرفته است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال میلیون ریال
شرکت سهامی عام شهد	عضو مشترک هیئت مدیره	خالص خرید آهک و تبادل سایر لوازم	(۳۷۲)	
		سود سهام پرداختنی سالهای ۹۰-۹۱	(۳,۵۹۰)	
		سود سهام دریافتنی سال ۹۱	۳,۵۷۴	
		دریافت علی الحساب فی مابین	(۱۳,۰۰۰)	(۱,۵۲۴)
		انتقال از حساب شرکت گلکام	(۱,۰۲۶)	
		فروش شکر	۱۳۰۰۰	
شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	تسویه طلب سنواتی	(۱,۰۲۶)	
		پرداخت بابت افزایش سرمایه	۷,۶۰۰	
		انتقال از حساب شرکت شهد	۱,۰۲۶	
شرکت گلکام ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت هزینه ها و تامین نیاز مالی	۲۷۷	۴,۳۶۸
		خرید محصولات و بهای سایر اقلام دریافتی	(۱۴)	
		انتقال مطالبات به حساب سرمایه	(۱۲,۰۰۹)	
شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهدارعی آذر بایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت بدهی و تامین نقدینگی	۴۰۴	۴۱۴
		حق العمل تحویل چغندر قند	(۴۱۴)	
شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی و مکانیزه چغندر قند ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت علی الحساب فی مابین	۲۹۹	۱۹۴
		دریافت خدمات آزمایشگاهی	(۲۲۸)	



۳۵-۱- معاملات انجام شده در طی سال مالی با ارزش منصفانه آن تفاوتی نداشته است.