



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۸/۰۸/۲۰

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۳۳۱۰۶

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

بازار دوم

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

نماد: قلرست کد: ۱۵-۴۲-۰۷

موضوع: صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)

به پیوست صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده) که توسط شرکت قند لرستان (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۸/۷۱۹ مورخ ۸۸/۰۸/۲۰ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۸/۰۴/۳۱

۲- سود و زیان ۱۲ ماهه منتهی به ۸۸/۰۴/۳۱

۳- صورت جریان وجوه نقد ۱۲ ماهه منتهی به ۸۸/۰۴/۳۱

*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۸/۰۴/۳۱ را در تاریخ ۸۷/۰۸/۲۸ مبلغ ۱۹۷ ریال و در تاریخ‌های ۸۷/۱۱/۰۹، ۸۸/۰۲/۰۲ (به بازار منعکس نگردید) و ۸۸/۰۲/۲۹ مبلغ ۲۲۴ ریال اعلام نموده است. مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۸۸ مبلغ ۶۰۳ ریال محقق گردیده است. شرکت دلایل مغایرت مذکور را اعلام ننموده است.

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

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورس

امیر حمزه مالمیر

شرکت سهامی عام قند لرستان
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۸



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسایداران رسمی

عضو جامعه مسایداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۳-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۸۵

«بسمه تعالی»

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

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۸ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

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

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

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

۴- نظر به اینکه تا تاریخ پایان رسیدگی‌های انجام شده، پاسخ تأییدیه ارسالی برای بانک ملی ایران شعبه درود، که وضعیت تسهیلات دریافتی از آن بانک در یادداشت ۱۹ صورتهای مالی مندرج است، واصل نگردیده، از اثرات عدم مطابقت احتمالی حساب فیما بین شرکت با بانک مزبور اطلاعی حاصل نشده است.

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۳) و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۴) ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام نقد لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۶- گزارش هیأت‌مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۸ در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می‌باشد. ضمناً براساس بررسی‌های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت‌مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۷- در اجرای ماده ۱۱۷ اصلاحیه قانون تجارت به استحضار می‌رساند، سهام وثیقه اعضاء هیأت‌مدیره که طبق ماده ۳۲ اساسنامه برای هریک از ایشان ۱۰۰۰ سهم بوده، در صندوق شرکت ملاحظه نگردیده است.

۸- وضع بیمه موجودی مواد و کالا شرکت در یادداشت ۴-۸ صورتهای مالی مندرج می‌باشد. در این خصوص، باتوجه به اینکه پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا (بجز شکر) از قیمت متعارف آنها کمتر بوده، براتخاذ تصمیم نسبت به تأمین پوشش بیمه‌ای کافی تأکید می‌گردد.

۹- تا تاریخ پایان رسیدگیهای انجام شده مستندات دال بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ صاحبان سهام، که طی آن اساسنامه جدید شرکت مورد تصویب قرار گرفته، به مرجع ثبت شرکتها ملاحظه نگردیده است. موضوع در اجرای وظایف بازرسی قانونی و مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۰- در زمینه رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به استحضار می‌رساند، نتایج حاصل از بررسیهای انجام شده در این خصوص حاکی از آن است که شرکت اطلاعات مربوط به پیش بینی عملکرد سالانه سال منتهی به ۱۳۸۹/۴/۳۱، صورتهای مالی حسابرسی نشده سال مورد گزارش، تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۸۷/۸/۲۸، اصلاحیه پروانه بهره‌برداری شرکت و اطلاعات مربوط به تغییر در ترکیب سهامداران را به سازمان بورس ارسال ننموده و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۱۰/۳۰ همراه با گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل و نیز اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه شرکت با تأخیر نسبت به مهلت‌های مقرر ارسال شده است. همچنین درخصوص سرمایه و سهام شناور شرکت، تطبیق وضعیت لازم با مفاد دستورالعمل پذیرش در بازار دوم سازمان بورس و اوراق بهادار بعمل نیامده است.

تاریخ: ۱۹ آبان ۱۳۸۸

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش

علی مشرقی

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

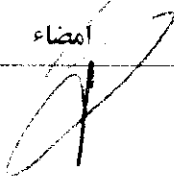
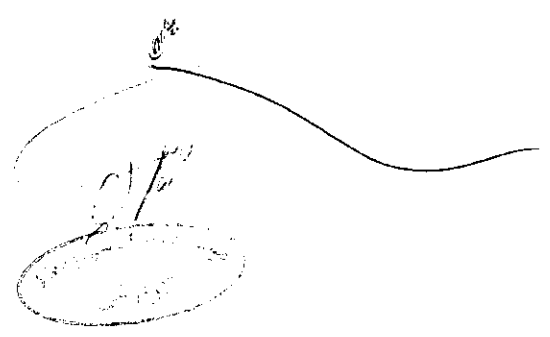
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام قند لرستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۸/۱۶ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای محمدعلی ذاکرزاده
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران با نمایندگی آقای اسفندیار استکی الیوند
		شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران با نماینده آقای علی روستا
		شرکت سهامی عام قند بیستون با نمایندگی آقای جمال‌الدین عباسیان
	عضو غیر موظف	آقای حسن رسولیان

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت سودوزیان
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۸
(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	یادداشت	
۸۵,۱۰۴,۴۹۰,۷۰۰	۱۰۰,۲۵۹,۴۹۰,۱۳۵	۲۴	فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۶۰,۶۲۳,۲۱۱,۹۷۶)	(۷۲,۷۵۸,۵۳۶,۳۹۶)	۲۵	
۲۴,۴۸۱,۲۷۸,۷۲۴	۲۷,۵۰۰,۹۵۳,۷۳۹		سود ناخالص
(۷,۱۱۵,۶۹۷,۴۸۰)	(۶,۴۹۳,۷۸۶,۱۶۹)	۲۶	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
۹۶۵,۱۵۴,۷۹۳	۲۱,۶۹۷,۹۵۵	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۸,۳۳۰,۷۳۶,۰۳۷	۲۱,۰۲۸,۸۶۵,۵۲۵		سود عملیاتی
(۵,۲۲۷,۳۵۹,۶۶۲)	(۴,۵۶۱,۲۴۶,۶۳۳)	۲۸	هزینه‌های مالی
۵,۷۳۲,۲۰۱,۳۰۶	۲,۴۲۴,۵۰۸,۳۴۸	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۸,۸۳۵,۵۷۷,۶۸۱	۱۸,۸۹۲,۱۲۷,۲۴۰		سود قبل از مالیات
(۲,۶۱۰,۹۴۸,۳۹۸)	(۴,۴۳۱,۷۱۱,۸۱۳)	۱۷	ذخیره مالیات
۱۶,۲۲۴,۶۲۹,۲۸۳	۱۴,۴۶۰,۴۱۵,۴۲۷		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶,۲۲۴,۶۲۹,۲۸۳	۱۴,۴۶۰,۴۱۵,۴۲۷		سود خالص
۳۶,۷۲۶,۶۴۱,۹۰۶	۲۸,۷۲۹,۰۴۸,۹۶۷		سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۳۴,۷۲۶,۶۴۱,۹۰۶	۲۶,۷۲۹,۰۴۸,۹۶۷		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۵۰,۹۵۱,۲۷۱,۱۸۹	۴۱,۱۸۹,۴۶۴,۳۹۴		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب سال قبل
(۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش سال مالی قبل هیأت مدیره
(۲۴,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۱۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۲۶,۷۲۹,۰۴۸,۹۶۷	۲۶,۶۳۹,۴۶۴,۳۹۴	۳۴	سود انباشته در پایان سال

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

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

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سهامی عام قند لورستان
صورت جریان وجوه نقد
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۸
 (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	یادداشت	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۱۷,۲۱۶,۹۵۵,۷۵۹	۵۴,۸۸۵,۷۹۵,۴۴۶	۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود تأمین مالی:
۱,۱۰۷,۴۹۴,۶۵۷	۸۷۶,۸۹۸,۴۳۰		سود سپرده‌های بانکی و جایزه قرض الحسنه
۲۴,۴۷۲,۹۳۳	۵۸,۸۱۱,۸۷۷		سود اوراق مشارکت
(۴,۹۴۳,۰۶۱,۲۳۶)	(۴,۸۰۹,۹۸۹,۲۷۰)		سود تسهیلات مالی دریافتی
(۱۶,۲۵۲,۰۴۱,۷۴۹)	(۳۷,۲۳۱,۶۶۶,۲۰۱)		سود سهام پرداختی
(۲۰,۰۶۳,۱۳۵,۳۹۵)	(۴۱,۱۰۵,۹۴۵,۱۶۴)		
(۵,۳۱۰,۶۹۹,۸۷۸)	(۲,۶۱۷,۲۰۹,۱۷۸)		مالیات بر درآمد:
(۵,۳۱۰,۶۹۹,۸۷۸)	(۲,۶۱۷,۲۰۹,۱۷۸)		مالیات عملکرد
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰		وجوه فروش سرمایه‌گذاریها
(۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۵۹,۱۲۴,۶۳۴)		وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریها
(۶۱۹,۶۴۱,۱۷۸)	(۱,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰)		وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
(۵,۳۹۷,۹۳۰,۰۹۳)	(۳,۱۵۲,۸۳۶,۴۸۰)		وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
۴,۸۹۵,۶۶۷,۶۴۱	۳,۵۱۱,۰۰۰		وجوه فروش دارائیهای ثابت و دارائیهای نامشهود
(۱,۱۲۱,۹۰۳,۶۳۰)	(۴,۱۵۱,۸۸۰,۱۱۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹,۲۷۸,۷۸۳,۱۴۴)	۷,۰۱۰,۷۶۰,۹۹۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۳۴,۲۱۵,۲۴۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه تسهیلات مالی دریافتی
(۳۲,۰۰۲۷,۳۱۹,۳۲۰)	(۳۰,۱۱۶,۵۱۵,۵۲۰)		بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
۲,۱۸۷,۹۲۹,۶۸۰	(۱۱۶,۵۱۵,۵۲۰)		جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷,۰۹۰,۸۵۳,۴۶۴)	۶,۸۹۴,۲۴۵,۴۷۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۴۷۴,۱۱۶,۰۹۷	۱,۳۸۳,۲۶۲,۶۳۳		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۳۸۳,۲۶۲,۶۳۳	۸,۲۷۷,۵۰۸,۱۰۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۱۳۸,۶۷۱,۶۹۸	-	۳۱-۱	مبادلات غیرنقدی

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ صاحبان سهام، که مراتب ثبت قانونی آن در جریان می‌باشد، مندرج است. طبق مفاد ماده مزبور موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت از احداث و اداره کارخانجات شکر و قند و سایر مواد غذایی و صنایع جانبی می‌باشد. طبق آخرین اصلاحیه پروانه بهره‌برداری از کارخانه به شماره ۱۱۷/۷۱۹۶ که در شهریور ۱۳۸۸ صادر گردیده، ظرفیت اسمی کارخانه تولید ۲۶۶۰۰ تن شکر استحصالی از چغندر قند و ۵۰۰۰۰ تن تصفیه شکر خام در سه شیفت کاری سالانه می‌باشد. در این زمینه عملیات اجرایی طرح توسعه و افزایش ظرفیت طی سالهای اخیر در جریان بوده و مخارج آن تا پایان تیر ۱۳۸۸ جمعاً بالغ بر ۳۵،۷۲۲،۶۹۰،۸۲۳ ریال می‌باشد (یادداشت ۱۰-۱۰). ضمناً بهره‌برداری در سال ۱۳۸۷، چهل و یکمین دوره بهره‌برداری از کارخانه می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
نفر	نفر	
۱۲۰	۱۲۱	پرسنل دائم
۳۵	۹۲	پرسنل موقت
۱۵۵	۲۱۳	
۲۲۱	۲۰۷	تعداد متوسط طی سال

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک‌تک اقلام گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

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



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

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

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا می‌باشد.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۷- ذخیره مالیات بر درآمد

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



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۴- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	یادداشت
۷۵۸,۵۸۰,۹۶۰	۴,۸۵۸,۵۵۱,۸۱۰	۴-۱ موجودی حسابهای جاری نزد بانکها
		۴ فقره حساب قرض الحسنه پس‌انداز نزد
۵۵۰,۸۰۳,۴۵۹	۳,۳۱۸,۸۹۶,۵۶۴	۴-۲ بانکهای کشاورزی، صادرات و ملت
۶۹,۴۳۱,۳۸۴	۸۴,۷۵۵,۱۰۲	۴-۳ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها
۱,۲۹۱,۸۳۰	۵,۶۲۱,۸۲۷	موجودی صندوق
۳,۱۵۵,۰۰۰	۹,۶۸۲,۸۰۰	موجودی تنخواه گردانها
۱,۳۸۳,۲۶۲,۶۳۳	۸,۲۷۷,۵۰۸,۱۰۳	

۴-۱- حساب‌جاری نزد بانکها مربوط به ۲۲ فقره حساب نزد ۲۰ شعبه مختلف بانک ملت، صادرات، کشاورزی، ملی و تجارت در تهران و شهرستانهای مختلف استان لرستان می‌باشد. بخش عمده مانده پایان سال مربوط به وجوه واریزی خریداران شکر در اواخر تیر ۱۳۸۸ می‌باشد.

۴-۲- حسابهای قرض الحسنه پس‌انداز عمدتاً مشتمل بر ۳,۱۵۴,۵۴۴,۸۴۰ قرض الحسنه نزد بانک ملت شعبه بازار بروجرد و ۱۶۳,۶۲۶,۷۲۴ ریال قرض الحسنه نزد بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد می‌باشد. موجودی قرض الحسنه نزد بانک ملت عمدتاً از محل ۳,۱۹۰ میلیون ریال واریزی یکی از خریداران شکر در تاریخ ۱۳۸۸/۴/۳۱ می‌باشد.

۴-۳- سود سپرده‌های بانکی نزد بانکهای ملت، تجارت، کارآفرین و پارسیان که با نرخ‌های ۷، ۹ و ۱۲/۵ درصد در سال محاسبه شده بالغ بر ۲۶,۸۹۸,۴۳۰ ریال بوده که جزو اقسام درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور گردیده است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت

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

۱۳۸۸/۴/۳۱					
۱۳۸۷/۴/۳۱	مازاد (کسری) ارزش معاملاتی نسبت به قیمت دفتری	آخرین قیمت معامله شده هر سهم تا ۱۳۸۸/۴/۳۱	مبلغ - ریال	تعداد سهام	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	ریال	مبلغ - ریال		
۲,۹۱۴,۷۲۰	(۱,۱۸۲,۹۱۳)	۸۳۳	۲,۹۱۴,۷۲۰	۲۰۷۹	قند بیستون
					شرکت سرمایه‌گذاری
۸۸۲,۹۵۹	(۵۴۰,۵۷۹)	۹۹۵	۱,۰۶۱,۹۵۹	۵۲۴	سایپا
۸۰۶,۰۰۰	(۶۴۱,۷۵۹)	۷۱۱	۸۰۶,۰۰۰	۲۳۱	لامیران
۱,۰۳۸,۴۷۰	۱,۴۴۲,۵۷۲	۲,۹۵۸	۱,۵۱۲,۴۷۰	۹۹۹	بانک کارآفرین
۲۰۹,۳۵۷	(۱۳۸,۰۵۵)	۴۶۳	۲۰۹,۳۵۷	۱۵۴	پارس متال
۲۲۹,۶۷۸	(۸۶,۶۸۸)	۹۰۵	۲۲۹,۶۷۸	۱۵۸	درخشان تهران
۶,۰۸۱,۱۸۴	(۱,۱۴۷,۴۲۲)		۶,۷۳۴,۱۸۴		

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

۵-۲- در سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۸ جمعاً مبلغ ۱۹,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال اوراق مشارکت خریداری و متعاقباً به فروش رسیده است. سود اوراق مشارکت به مبلغ ۵۸,۸۱۱,۸۷۷ ریال جزء سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، که بابت فروش شکر و یا انجام خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام می‌باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	یادداشت	
۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۹۳۷,۴۰۲	۶-۱	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
			سپرده حسن انجام کار نزد شرکت مادر
۱,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	—		تخصصی بازرگانی دولتی ایران
—	۱,۸۰۱,۰۹۰,۰۴۷		شرکت سپهر طلائی آسیا
—	۹۳۶,۱۴۲,۶۱۹		آقای مهدی شبانکاره
—	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت قند حسام
—	۵۹۹,۷۵۵,۲۰۰		شرکت توسعه صنایع جانبی نیشکر
—	۵۱۹,۴۰۰,۰۰۰		آقای علوی طلب
۴۲۶,۴۶۱,۵۶۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰		شرکت داروپخش
—	۲۸۷,۸۸۳,۶۴۰		شرکت قاسم ایران
—	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تهران شیمی
—	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت داروسازی حکیم
۵,۲۲۹,۳۷۶,۰۰۰	—		شرکت فرزانه طرح تجارت
۲,۰۲۷,۶۲۰,۰۰۰	—		آقای عباس رضازاده
۱۳۷,۲۴۰,۷۱۳	۶۵۰,۴۱۹,۱۳۷		سایر
۱۲,۰۷۵,۸۹۸,۲۷۳	۸,۰۱۴,۱۲۸,۰۴۵		
۱,۱۹۸,۳۹۳,۵۶۴	۱,۱۹۸,۳۹۳,۵۶۴	۶-۲	حسابهای راکد و مشکوک الوصول
(۱,۱۹۸,۳۹۳,۵۶۴)	(۱,۱۹۸,۳۹۳,۵۶۴)	۶-۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
—	—		
۱۲,۰۷۵,۸۹۸,۲۷۳	۸,۰۱۴,۱۲۸,۰۴۵		



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

ریال	
مانده ابتدای سال	۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات سال قبل	(۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
عملیات سال مالی جاری:	
بهای فروش ۴۸۰۰ تن شکر براساس یک فقره قرارداد منعقد، هر کیلوگرم ۵,۶۰۰ ریال	۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای فروش ۲۵,۲۳۳/۶ کیلوگرم شکر سفید مازاد بر قرارداد، هر کیلوگرم ۵,۶۰۰ ریال	۱۴۸,۲۲۹,۷۶۰
بابت بسته بندی شکر در بسته های ۱۲۰۰ گرمی، هر بسته ۱,۱۴۵ ریال	۹,۵۶۶,۹۲۳,۰۷۵
وجوه دریافتی بابت شکر تحویلی	(۳۴,۸۲۴,۹۲۲,۰۱۷)
سایر اقلام	(۱۸,۲۹۳,۴۱۶)
	۱,۷۵۱,۹۳۷,۴۰۲

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



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۷- سایر حسابهای دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۱,۳۱۵,۷۳۵,۹۹۰	۳,۰۰۰,۱۳۸,۶۷۹	بدهی زارعین (یادداشت ۷-۱)
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول نسبت به مطالبات از
(۶۹۶,۱۷۱,۲۶۹)	(۱,۶۵۱,۲۶۱,۱۳۹)	زارعین (یادداشت ۷-۱)
۶۱۹,۵۶۴,۷۲۱	۱,۳۴۸,۸۷۷,۵۴۰	
		وام و بهای ماشین‌آلات و ادوات کشاورزی تحویلی
۸۴۷,۷۴۵,۸۳۳	۷۹۸,۰۷۹,۲۷۳	به شرکتهای کشاورزی و زارعین (یادداشت ۱۳-۱)
۱۷۹,۸۵۳,۲۴۷	۱۴۷,۴۴۳,۶۸۲	وام و مساعده کارکنان
۱۷۷,۰۳۶,۰۰۰	۱۸۷,۳۵۵,۸۰۴	سپرده‌ها، عمدتاً ودایع رهن ساختمانهای اجاره شده
۹,۹۱۳,۰۳۷	۱۰,۰۴۱,۲۴۱	سود سهام دریافتنی
۷۸,۶۸۱,۲۸۳	۷۴,۰۱۲,۷۶۲	سایر اقلام
۱,۹۱۲,۷۹۴,۱۲۱	۲,۵۶۵,۸۱۰,۳۰۲	
۷۴۷,۶۵۲,۸۶۴	۷۴۷,۶۵۲,۸۶۴	حسابهای دریافتنی راکد سنواتی (یادداشت ۷-۲)
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول نسبت به حسابهای
(۷۴۷,۶۵۲,۸۶۴)	(۷۴۷,۶۵۲,۸۶۴)	دریافتنی راکد سنواتی (یادداشت ۷-۲)
۱,۹۱۲,۷۹۴,۱۲۱	۲,۵۶۵,۸۱۰,۳۰۲	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

(مبالغ به ریال)			
ذخیره مطالبات			
مشکوک‌الوصول	درصد	مانده پایان سال مالی	
لازم	ذخیره لازم	منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۵۹۸,۳۸۶,۰۹۳	۱۰۰	۵۹۸,۳۸۶,۰۹۳	بدهی چغندرکاران برای سالهای ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱
۷۷,۴۷۶,۶۷۵	۷۵	۱۰۳,۳۰۲,۲۳۳	بدهی چغندرکاران برای سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳
۸۰۱,۵۷۱,۵۶۵	۵۰	۱,۶۰۳,۱۴۳,۱۳۰	بدهی چغندرکاران برای سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵
۱۷۳,۸۲۶,۸۰۶	۲۵	۶۹۵,۳۰۷,۲۲۳	بدهی چغندرکاران برای سال ۱۳۸۶
۱,۶۵۱,۲۶۱,۱۳۹		۳,۰۰۰,۱۳۸,۶۷۹	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۷-۲- خلاصه وضعیت مانده حسابهای دریافتی راكد و سنواتی كه معادل آن ذخیره مطالبات

مشكوك الوصول در حسابهای شرکت ایجاد شده، بشرح زیر است:

ریال	
سازمان صنایع ملی ایران- سپرده شرکت در مزایده خرید سهام قند	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ممسنى
موسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر چغندر قند- وجوه پرداختی بابت	
۷۱,۲۰۱,۷۰۰	خرید بذر
بازرگانی مهندسی خرمی- وجوه پرداختی بابت خرید لوازم	
۶۱,۱۴۶,۰۰۰	آقای محمد قادری- وجه دریافتی نامبرده از بانک از طریق جعل
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چك
آقای رشیدی - وجوه پرداختی بابت حق الزحمه تعمیر و راه اندازی	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توربین
۴۱,۵۴۳,۵۵۰	آقای مراد آبادی- مدیر عامل اسبق شرکت
۳۷,۴۱۷,۸۷۰	شرکت تعاونی چند منظوره- وجوه پرداختی بابت كود
۳۲,۵۲۲,۵۰۰	شرکت آهن پمپ استیل- وجوه پرداختی بابت خرید لوازم
شرکت قند شهر كرد- وجوه پرداختی بابت ۱۵,۰۰۰ كيسه پلاستيكي	
۲۲,۵۲۰,۰۰۰	شكر
۱۹,۵۳۹,۴۷۷	شرکت فرآورده های نسوز- وجوه پرداختی بابت آجر و مواد نسوز
۱۳,۸۷۳,۶۴۱	وجه نقد سرقت شده از صندوق شرکت
۲۵۷,۸۸۸,۱۲۶	سایر- ۷۵ قلم مانده های متفرقه معوق و سنواتی
۷۴۷,۶۵۲,۸۶۴	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۸- موجودی مواد و کالا

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴	۲۸,۲۴۷,۵۰۴,۹۵۷	شکر سفید (یادداشت ۸-۱)
-	۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ملاس به مقدار ۳۵۵ تن
۱,۵۶۱,۳۵۲,۴۳۶	۷۴۳,۷۲۱,۵۹۴	مواد و لوازم بسته‌بندی
۱۴,۲۵۷,۱۰۰,۲۷۰	۱۷,۰۵۹,۴۳۰,۲۸۹	لوازم فنی و قطعات یدکی (یادداشت ۸-۲)
۶,۲۷۳,۸۹۹,۶۸۱	۶,۰۸۲,۱۳۰,۷۸۵	کود، بذر و سم (نهادهای کشاورزی) (یادداشت ۸-۳)
۵۷۲,۹۶۵,۵۴۹	۴۸۵,۱۳۳,۶۴۳	سنگ آهک
۷۲۹,۹۹۶,۰۶۵	۵۷۱,۳۹۷,۳۴۳	مواد سوختی
۷۰۲,۹۷۷,۶۹۷	۵۱۲,۲۰۰,۵۱۳	سایر موجودیها
۷۸,۶۵۰,۷۰۸,۱۱۲	۵۴,۴۸۲,۵۱۹,۱۲۴	
(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)	ذخیره کالای ناباب
۷۸,۶۴۷,۹۷۲,۰۱۳	۵۴,۴۷۹,۷۸۳,۰۲۵	

۸-۱- خلاصه وضعیت موجودی شکر سفید بشرح زیر است:

(مقدار - کیلوگرم)

شکر باز یافتی در		
شکر تولیدی از	عملیات تصفیه شکر	شکر باز یافتی در
چغندر	خام و شکر خریداری	مبلغ - ریال
۱۲,۷۴۸,۴۵۰	۶۱,۴۱۵	۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴
موجودی ابتدای سال		
عملیات طی سال:		
شکر تولیدی در بهره‌برداری سال ۱۳۸۷	۴,۶۰۴,۱۰۰	۲۶,۲۸۰,۹۳۸,۱۱۲
شکر باز یافتی در عملیات کارمزدی	-	-
تصفیه شکر خام	۷۰۹,۱۵۰	۴,۲۵۴,۹۰۰,۰۰۰
فروش شکر	(۱۱,۸۳۳,۷۹۴/۶)	(۵۶,۳۹۵,۶۰۹,۵۶۹)
شکر تبدیلی به قند و سایر مصارف	(۷۴,۱۹۰)	(۴۴۵,۱۴۰,۰۰۰)
۵,۵۱۸,۷۵۵/۴	۴۳۹,۵۲۶/۲	۲۸,۲۴۷,۵۰۴,۹۵۷



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۸-۲- افزایش موجودی لوازم فنی و قطعات یدکی به طور عمده ناشی از خرید ۹۳۰ شاخه لوله جهت تعمیر کوره بخار جمعاً به مبلغ حدود ۲,۶۴۰ میلیون ریال در اواخر خرداد ۱۳۸۸ می‌باشد.

۸-۳- موجودی نهاده‌های کشاورزی عمدتاً شامل حدود ۵,۱۲۴ میلیون ریال بهای تمام شده ۵,۱۳۷ واحد بذر چغندر قند فلورس، پوما و لانتیا می‌باشد که در کشت سال زراعی ۱۳۸۸/۱۳۸۹ مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۸-۴- موجودی مواد و کالای شرکت در پایان تیر ۱۳۸۸ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، ضایعات ناشی از برف و باران و انفجار از پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۹۴,۸۰۰ میلیون ریال (۹۲,۰۰۰ میلیون ریال شکر و ۶,۸۰۰ میلیون ریال لوازم و قطعات و سایر موجودیها) برخوردار بوده است.

۹- پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
		پیش پرداخت به زارعین برای کشت سال آتی
۵,۵۸۴,۴۲۶,۶۶۱	۴,۶۶۴,۸۴۲,۱۳۱	(یادداشت ۹-۱)
۱,۶۴۸,۵۴۸,۶۸۱	۲,۰۵۳,۳۱۱,۷۳۷	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹-۲)
		پیش پرداخت عملیات مکانیزه کشت چغندر قند به
۴۱,۸۹۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای مکانیزه و اشخاص
۲۱۰,۵۹۱,۸۹۴	۲۱۳,۵۶۶,۱۱۵	پیش پرداخت حق بیمه اموال و موجودیها
۳۹۵,۳۱۶,۲۴۹	۴۱۵,۵۴۴,۵۸۳	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و قطعات
۳۶۹,۸۲۰,۲۸۸	۱۴۲,۵۱۸,۰۰۰	سایر اقلام
۸,۲۵۰,۵۹۵,۷۷۳	۷,۴۹۹,۷۸۲,۵۶۶	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۹-۱- طبق عرف معمول کارخانجات قند و براساس قراردادهایی که با چغندرکاران منعقد می‌گردد، برای کشت سال آتی مبالغی بعنوان مساعده کشت به آنان پرداخت شده و مضافاً نهاده‌های کشاورزی (کود، بذر و سم) نیز به زارعین تحویل می‌شود و در هنگام تحویل چغندر و محاسبه بهای آن مبالغ فوق‌الذکر تسویه می‌گردد. لازم به توضیح است، با توجه به کاهش مقدار کشت چغندر در قراردادهای سال آتی که عمدتاً ناشی از وضعیت بازار شکر در ارتباط با ورود مقادیر زیادی شکر خام و سفید طی سالهای اخیر می‌باشد، پیش پرداخت کشت نسبت به سال قبل کاهش یافته، بطوریکه مبلغ ۴,۶۶۵ میلیون ریال پیش پرداخت کشت عمدتاً شامل حدود ۴,۳۱۵ میلیون ریال بهای کود، سم، بذر و ادوات کشاورزی تحویلی و ۳۵۰ میلیون ریال بدهی سال ۱۳۸۷، که به عنوان پیش پرداخت سال بعد در نظر گرفته شده، می‌باشد.

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

ریال	
مانده ابتدای سال:	
۱,۴۸۴,۸۶۲,۲۷۷	علی‌الحسابهای پرداختی بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ (یادداشت ۱-۱۷ زیر)
۱۶۳,۶۸۶,۴۰۴	۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام برای اشخاص
۱,۶۴۸,۵۴۸,۶۸۱	
عملیات سال جاری:	
۲۵۰,۶۰۷,۷۰۰	۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام برای شرکت سپاهان پیشرو
۱۶۳,۹۶۰,۵۰۰	۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام برای شرکت آواگستر شمال
۱۵۳,۸۸۱,۲۶۰	۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام برای شرکت تصفیه خانه قند ورامین
(۱۶۳,۶۸۶,۴۰۴)	تسویه مالیات عملکرد سال مالی قبل از محل پیش پرداخت مالیات ابتدای سال
۲,۰۵۳,۳۱۱,۷۳۷	



شرکت سهامی عام قند لورستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

گرددش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری			استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	کسور	استهلاک طی سال	مانده ابتدای سال	کسور	اضافات	مانده ابتدای سال	
۱۳۸۸/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	کسور	استهلاک طی سال	مانده ابتدای سال	کسور	اضافات	مانده ابتدای سال	شرح اقلام
۳۰,۴۱۵,۱۹۱	-	-	-	-	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	-	-	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	زمین و اشجار
۱۰,۲۰۷,۱۸۱,۱۶۹	۹,۴۴۹,۰۰۴,۴۷۸	۲,۷۵۲,۴۸۳,۰۹۸	-	۷۸۰,۱۶۰,۴۷۱	۱,۹۷۲,۳۲۲,۶۲۷	-	۲۱,۹۸۳,۷۸۰	۱۲,۱۷۹,۵۰۳,۷۹۶	ساختمان
۳۹,۲۰۳,۳۰۴,۱۳۰	۳۸,۶۵۲,۰۹۵,۷۰۸	۱۷,۹۵۹,۳۵۰,۴۹۸	-	۳,۶۵۱,۱۰۰,۱۴۶	۱۴,۳۰۸,۲۵۰,۳۵۲	-	۳۰,۹۹۸,۹۱۰,۷۲۴	۵۳,۵۱۱,۵۵۴,۴۸۲	ماشین آلات و تأسیسات
۱۰,۲۵۴,۴۵۴,۸۵۴	۱۰,۰۸۳,۳۷۵,۳۷۳	۲,۱۰۹,۱۵۹,۳۷۷	-	۲۹۱,۶۶۸,۲۳۱	۱,۸۱۷,۴۹۱,۱۴۶	-	۳۴۹,۵۸۸,۷۵۰	۲,۸۴۲,۹۴۶,۰۰۰	وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی
۱,۵۳۷,۳۸۲,۱۸۹	۱,۷۲۳,۲۲۵,۰۲۵	۱,۳۷۱,۸۲۹,۷۵۳	(۱,۰۱۴,۰۰۰)	۲۷۱,۳۰۸,۵۸۳	۱,۰۱۰,۱۶۲,۵۱۷۰	(۳,۲۷۰,۰۰۰)	۴۵۹,۳۱۷,۴۱۹	۲,۶۳۹,۰۰۰,۷۳۵۹	اثاثه و ابزار
۵۲,۰۰۳,۷۳۷,۵۳۳	۵۰,۹۳۸,۱۱۵,۷۷۵	۲۴,۱۹۲,۸۱۲,۷۲۶	-	۴,۹۹۴,۲۳۷,۴۳۱	۱۹,۱۹۹,۶۸۹,۲۹۵	(۳,۲۷۰,۰۰۰)	۳,۹۳۰,۷۸۱,۶۷۳	۷۱,۲۰۳,۴۴۶,۸۲۸	دارائیهای ثابت موجود در انبار
۹۹۰,۶۲۳,۸۰۶	۹۸۴,۸۱۲,۱۱۵	-	-	-	۹۸۴,۸۱۲,۱۱۵	(۱,۷۸۷,۳۰۸,۸۹۱)	۱,۷۸۱,۴۹۷,۲۰۰	۹۹۰,۶۲۳,۸۰۶	دارائیهای ثابت در جریان تکمیل
۱,۱۱۵,۷۴۸,۴۱۰	۱,۳۳۳,۳۱۶,۸۸۰	-	-	-	۱,۳۳۳,۳۱۶,۸۸۰	-	۲۱۷,۵۶۸,۳۷۰	۱,۱۱۵,۷۴۸,۴۱۰	پیش پرداختهای سرمایهای
۹۸۹,۷۰۱,۸۷۲	-	-	-	-	-	(۹,۸۹۷,۰۱۸۷۲)	-	۹۸۹,۷۰۱,۸۷۲	
۵۵۰,۹۹۸,۱۱۰,۶۶۱	۵۳,۲۵۶,۲۴۴,۶۷۰	۲۴,۱۹۲,۸۱۲,۷۲۶	(۱,۰۱۴,۰۰۰)	۴,۹۹۴,۲۳۷,۴۳۱	۱۹,۱۹۹,۶۸۹,۲۹۵	(۲,۷۸۰,۲۸۰,۷۶۳)	۵,۹۲۹,۸۴۷,۲۴۳	۷۴,۲۹۹,۵۰۰,۹۱۶	

شرکت سهامی عام قند لروستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

ریال	حدود متراژ	
۱۸,۵۹۹,۳۰۸	۵۵ هکتار	زمین کارخانه (بند الف زیر)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰ مترمربع	زمین شعبه بروجرد
۱,۳۷۰,۲۰۱	۴۰۰۰ مترمربع	زمین انبار واقع در قریه گنجینه بروجرد
۸۳۱,۸۳۰	۲۲۰۰ مترمربع	زمین شعبه نهاوند (بند الف زیر)
۱۷۰,۹۳۳	۲۴۰ مترمربع	زمین شعبه الشتر (بند ب زیر)
۱,۹۰۰	۱۹۰۰ مترمربع	زمین شعبه ملایر (بند ج زیر)
۴۴۰,۹۲۹	-	اشجار کارخانه
۹۰	۹۰ مترمربع	زمین محل احداث چاه آب جدید (بند ج زیر)
۳۰,۴۱۵,۱۹۱		

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

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



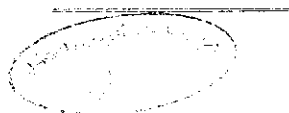
شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

- ج - زمین شعبه ملایر از زمینهای مشمول قوانین و مقررات مربوط به اموال موقوفه بوده که در سال ۱۳۶۸ به منظور احداث شعبه طبق قرارداد اجاره منعقد شده با اداره حج و اوقاف و امور خیریه شهرستان ملایر در اختیار شرکت قرار گرفته است. مال الاجاره سالانه زمین فوق مبلغ ۱۰,۱۲,۸۸۶ ریال تعیین شده که در هنگام پرداخت به حساب هزینه منظور می گردد. زمین محل حفر چاه آب جدید کارخانه نیز جزء اراضی دولتی و ملی شده است که براساس قرارداد اجاره ۱۰ ساله (از ۱۳۸۱/۹/۱۳) با اداره کل منابع طبیعی استان لرستان در اختیار شرکت قرار گرفته و اجاره سالانه آن مبلغ ۴,۳۲۰ ریال می باشد. توضیح اینکه به منظور نگهداری سوايق زمینهای مزبور، مبلغ ۱,۹۰۰ ریال و ۹۰ ریال (بهای انتظامی به ازای هر مترمربع یک ریال) تحت عنوان بهای تمام شده این زمینها در جدول فوق منعکس شده است.
- د - زمینهای انبار و شعبه بروجرد دارای قولنامه و مدارک معمول مالکیت محلی می باشند. در این خصوص در نظر است در هنگام ایجاد شرایط لازم نسبت به دریافت اسناد مالکیت رسمی اقدام شود.

۱۰-۲- توضیحات مربوط به اضافات دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱ بشرح خلاصه زیر است:

- ۱۰-۲-۱- اضافات ساختمان مربوط به مخارج انجام شده جهت تعمیرات اساسی بوده است.
- ۱۰-۲-۲- ماشین آلات و تأسیسات:

ریال	
۶۱۱,۰۰۶,۶۶۷	دستگاه بسته بندی شکر و تجهیزات متعلقه
۴۶۷,۸۸۷,۲۷۲	لوازم و تجهیزات کوره بخار
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	دو عدد دنده جهت دستگاه پرس تفاله
۱۹۷,۹۸۶,۲۶۷	انواع پمپ و الکتروموتور
۱۹۸,۴۳۰,۱۲۲	انواع لوله و کابل و اتصالات
	سایر- قطعات و تجهیزات مصرفی جهت تعمیرات
۱,۴۱۲,۵۸۱,۳۹۶	اساسی قسمتهای مختلف
۳,۰۹۹,۸۹۱,۷۲۴	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۰-۲-۳- وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی:

ریال	
۱۳۲,۲۵۰,۰۰۰	یکدستگاه مزدا دو کابین
۲۱۱,۵۷۸,۷۵۰	۵ دستگاه بذرکار و برگ زن
۵,۷۶۰,۰۰۰	دو دستگاه جی پی اس
۳۴۹,۵۸۸,۷۵۰	

۱۰-۲-۴- اثاثه و ابزار:

ریال	
۱۷۶,۴۸۶,۴۰۰	۱۰۴ عدد پالت آهنی
۶۹,۶۰۹,۳۷۵	۳۵ دستگاه الکتروفن
۵۸,۲۵۰,۰۰۰	دستگاه بالابر
۱۵۴,۹۷۱,۶۴۴	سایر
۴۵۹,۳۱۷,۴۱۹	

۱۰-۳- کسور دارائیهای ثابت شامل ۱,۳۸۰,۰۰۰ ریال بهای یکدستگاه ترازوی دیجیتال و ۱,۸۹۰,۰۰۰ ریال بهای دو دستگاه تلفن همراه مستعمل می‌باشد.

۱۰-۴- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت موجود در انبار عمدتاً شامل یکدستگاه لیفتراک، پمپ چغندر، چغندرکن سه ردیفه، دستگاه تاپر، ترانس، لیفتر کولتیواتور، بذرپاش، کارنده چغندر با گاردان و انواع تابلوهای برق که تا تاریخ مزبور مورد بهره برداری قرار نگرفته‌اند.

۱۰-۵- ساختمانها، ماشین آلات و تأسیسات و اثاثه شرکت در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و ظروف تحت فشار تا مبلغ ۱۰۰,۹۸۵ میلیون ریال (۳۱,۴۸۵ میلیون ریال ساختمانها، ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال ماشین آلات و تأسیسات و ۱,۵۰۰ میلیون ریال اثاثه) بیمه شده و وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۹۰۲,۲۲۸,۵۳۷	۹۰۲,۲۲۸,۵۳۷	تجهیزات قندگیری از ملاس
۱۹۸,۶۰۴,۰۸۴	۱۹۸,۶۰۴,۰۸۴	مخزن ملاس
۱۴,۹۱۵,۷۸۹	۴۹,۷۸۸,۲۴۶	ساختمان نگهبانی
-	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	پست برق زمینی ۲۰ kw
		۵ فقره دارائیه‌های بخشهای مختلف که در
-	۷۵,۶۹۵,۹۱۳	جریان بهسازی و تکمیل می‌باشند
۱,۱۱۵,۷۴۸,۴۱۰	۱,۳۳۳,۳۱۶,۷۸۰	

باقیمانده مخارج دارائیه‌های ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۸۰۰ میلیون ریال برآورد شده است.

۱۰-۷- اقلام متشکله پیش پرداختهای سرمایه‌ای در پایان سال قبل بشرح زیر بوده است:

ریال	
	تولیدی ادوات کشاورزی اراک - خرید دو دستگاه بارکن
۱۲۵,۶۴۴,۰۰۰	چغندر قند
	آقای عبدالغنی جهانشاهی - خرید درایو AC ۲۵۰ کیلووات جهت
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	پمپ آب کوره بخار
۳۸۴,۵۵۷,۸۷۲	شرکت نیرو پارس جنوبی (NPJ) خرید قطعات بویلر
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی امینی - احداث مهمانسرای جدید کارخانه
۹۸۹,۷۰۱,۸۷۲	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۸-۱۰- عطف به توضیحات یادداشت ۱-۲ فوق، عملیات اجرائی طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه براساس مجوز شماره ۱۱۰۵۹/۱۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۳/۸/۲ سازمان صنایع و معادن استان لرستان، آغاز شده و مخارج آن تا پایان سال مالی جاری بشرح زیر در حسابها انعکاس یافته است:

(مبالغ به ریال)			
جمع	سال مالی جاری	تا پایان سال مالی قبل	
<u>حساب ساختمان :</u>			
۳,۵۷۴,۱۳۹,۹۱۱	-	۳,۵۷۴,۱۳۹,۹۱۱	سقف و دیوار فابریک
۱,۴۵۳,۶۷۸,۰۷۴	-	۱,۴۵۳,۶۷۸,۰۷۴	انبار جدید شکر
۴۸۵,۵۰۷,۲۴۹	-	۴۸۵,۵۰۷,۲۴۹	کوره بخار جدید
۸۶,۳۶۲,۸۴۲	-	۸۶,۳۶۲,۸۴۲	سایر ساختمانهای تولیدی
۵,۵۹۹,۶۸۸,۰۷۶	-	۵,۵۹۹,۶۸۸,۰۷۶	
<u>حساب ماشین آلات و تأسیسات:</u>			
۲,۲۰۵,۲۸۴,۸۶۳	۱۰۲,۰۲۱,۸۶۳	۲,۱۰۳,۲۶۳,۰۰۰	سانتریفوز
۳,۴۹۹,۶۵۸,۸۶۴	۲۰,۷۴۴,۳۱۶	۳,۴۷۸,۹۱۴,۵۴۸	کوره آهک جدید
۱۲,۶۲۵,۷۵۳,۲۶۵	۴۶۷,۸۸۷,۲۷۴	۱۲,۱۵۷,۸۶۵,۹۹۱	کوره بخار جدید (بویلر)
۱,۴۹۹,۹۷۵,۴۵۸	۶۱۱,۰۰۶,۶۶۷	۸۸۸,۹۶۸,۷۹۱	تجهیزات ترانسپورت و بسته‌بندی شکر
۳۸۰,۶۳۶,۹۲۳	۵۷,۹۱۷,۱۲۳	۳,۴۷۸,۴۴۷,۸۰۰	فیلتر پرس ممبران و متعلقات
۳,۵۱۳,۹۷۳,۲۷۳	۳۱۱,۸۹۰,۰۱۳	۳,۲۰۲,۰۸۳,۲۶۰	تأسیسات برق و سایر تأسیسات
۱,۲۹۳,۹۸۴,۶۲۴	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۰۶۴,۶۲۴	تأسیسات گازرسانی
۷۲۳,۹۵۱,۲۵۷	-	۷۲۳,۹۵۱,۲۵۷	فاضلاب صنعتی
۹۵۴,۰۵۶,۲۲۰	۱۱۴,۵۸۴,۳۷۵	۸۳۹,۴۷۱,۸۴۵	سایر ماشین آلات و تأسیسات
۳۰,۱۲۳,۰۰۲,۷۴۷	۱,۶۹۶,۹۷۱,۶۳۱	۲۸,۴۲۶,۰۳۱,۱۱۶	
۳۵,۷۲۲,۶۹۰,۸۲۳	۱,۶۹۶,۹۷۱,۶۳۱	۳۴,۰۲۵,۷۱۹,۱۹۲	

در ارتباط با عملیات اجرائی طرح توسعه و افزایش ظرفیت و با توجه به مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۰، معادل ۵۰ درصد از هزینه‌های اجرایی طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه طی سالهای منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷ معاف از مالیات در نظر گرفته شده است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۱- دارائیهای نامشهود

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۷۵,۴۳۱,۰۶۴	۶۸,۵۳۱,۰۶۴	حق الامتیاز تلفن
۳۹۳,۴۵۸,۱۱۰	۳۹۳,۴۵۸,۱۱۰	حق الامتیاز برق
۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶۶,۲۶۲,۰۰۰	نرم افزارها
۱,۸۹۷,۳۹۸,۹۷۳	۱,۸۹۷,۳۹۸,۹۷۳	حق الانشعاب آب و گاز
۲,۴۲۸,۳۱۸,۱۴۷	۲,۴۲۵,۶۵۰,۱۴۷	
(۶۰,۶۵۵,۰۰۰)	(۶۲,۹۲۶,۰۴۷)	ذخیره استهلاک نرم افزارها
۲,۳۶۷,۶۶۳,۱۴۷	۲,۳۶۲,۷۲۴,۱۰۰	

۱۱-۱- اضافات و کسور دارائیهای نامشهود به ترتیب شامل بهای خرید حق امتیاز یک خط تلفن همراه به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ ریال، خرید نرم افزار به مبلغ ۴,۲۳۲,۰۰۰ ریال و واگذاری یک خط تلفن همراه به پرسنل بازنشسته به مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱		
۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۵۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۲-۱	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	سپرده‌های بلندمدت بانکی
۵,۱۵۰,۷۲۵,۰۰۰	۵,۱۵۲,۷۲۵,۰۰۰		

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

(مبالغ به ریال)		تعداد	ارزش اسمی	
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	سهام	هر سهم	
				شرکت سهامی خاص تحقیقات زراعی و
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب
				شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنایع قند
				شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	کشاورزی بروجرد (سهامی عام)
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۹,۷۲۵,۰۰۰	۱۱,۷۲۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
۱۵۰,۲۲۵,۰۰۰	۱۵۲,۲۲۵,۰۰۰			

۱۲-۲- مبلغ ۵ میلیارد ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۲ فوق عبارت از دو فقره سپرده ۲ میلیارد ریالی و یک فقره سپرده یک میلیارد ریالی نزد بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد به سررسیدهای اردیبهشت و تیر ۱۳۸۹ می‌باشد که بعنوان وثیقه تسهیلات مالی دریافتی از آن بانک تودیع شده و در سررسیدهای مزبور تمدید خواهد شد. سود سپرده‌های مزبور با نرخ ۱۷ درصد در سال، بالغ بر ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور گردیده است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۳- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
-	۱۲۷,۵۵۱,۳۰۰	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱۱,۹۰۰,۰۰۰	-	اقساط بلندمدت فروش یکدستگاه پیکان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مطالبات بلندمدت از شرکتهای مکانیزه و زارعین
۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۵۱,۳۰۰	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

اقلام متشکله سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۵۶۰,۴۸۹,۸۹۸	۱۷,۰۳۳,۱۱۵	شرکت شنه - باقیمانده بهای خرید سنگ آهک
		شرکت قند آوین خوی - کارمزد تبدیل شکر به قند
۸,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۳۶۲	جهت تحویل به چغندرکاران
۳۴۲,۰۶۶,۲۰۰	۹۲,۹۰۰,۲۰۰	آقای گودرزی - حمل مازوت
-	۶۷,۳۹۸,۹۶۵	شرکت زرین یزد - خرید پلاستیک شیرینگ
-	۲,۶۲۵,۰۰۰	آقای حسین رضوی - خرید مواد و لوازم بسته‌بندی
-	۳۳۱,۵۰۷,۴۷۱	شرکت کیسه‌بافی ثمین - باقیمانده بهای خرید کیسه شکر
۹۱۱,۴۲۶,۰۹۸	۵۲۳,۴۴۹,۱۱۳	
		اسناد پرداختنی - یک فقره چک تسلیمی به شرکت توسعه
		کشاورزی هزاره سوم به سررسید مرداد ۱۳۸۸ بابت خرید
-	۲۱۹,۱۲۰,۰۰۰	سم بتانال که در موعد مقرر پرداخت شده است
۹۱۱,۴۲۶,۰۹۸	۷۴۲,۵۶۹,۱۱۳	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۷,۲۶۹,۰۷۸,۵۲۳	۳,۸۵۰,۴۵۸,۶۲۶	ذخیره هزینه‌های ناشی از زلزله (یادداشت ۱-۱۵)
۱,۱۳۸,۶۷۱,۶۹۸	۱۴۳,۰۷۳,۶۹۸	شرکت گاز استان لرستان باقیمانده حق اشتباک گاز کارخانه
۳,۲۳۸,۹۱۷,۰۳۱	۳,۷۰۳,۷۵۴,۳۳۳	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۲-۱۵)
		باقیمانده بهای نهاده‌های کشاورزی، مواد، قطعات،
۷۶۴,۲۷۷,۸۳۵	۷۵۶,۳۸۹,۹۷۰	لوازم و خدمات خریداری
۲۳۳,۹۴۸,۷۷۸	۴۱۳,۷۰۸,۳۰۸	سپرده‌ها- حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۳۰۵,۳۴۶,۳۴۶	۳۰۵,۳۴۶,۳۴۶	ذخیره بدهیهای احتمالی
		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه کارکنان در ماه آخر
۱۸۸,۰۹۸,۵۶۱	۵۴۱,۱۴۷,۰۵۵	سال مالی و ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور
		مالیاتهای تکلیفی مکسوره پرداختنی (سال جاری شامل
		مبلغ حدود ۴۸۵ میلیون ریال تفاوت مالیات و جرائم
۱۶۹,۲۴۲,۴۰۳	۷۱۵,۰۷۸,۳۷۹	سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶)
۴۶۷,۳۷۹,۲۸۰	۵۳۹,۸۸۴,۶۵۹	سایر اقلام
۱۳,۷۷۴,۹۶۰,۴۵۵	۱۰,۹۶۸,۸۴۱,۳۷۴	
		تعدیل ذخیره بدهیهای احتمالی از محل تعدیلات
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سنواتی (یادداشت ۳۰)
۱۵,۷۷۴,۹۶۰,۴۵۵	۱۲,۹۶۸,۸۴۱,۳۷۴	
		اسناد پرداختنی- ۳ فقره چک به سررسید مرداد الی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مهر ۱۳۸۸ که در سررسید مقرر پرداخت شده است
۱۵,۸۶۴,۹۶۰,۴۵۵	۱۳,۱۰۲,۸۴۱,۳۷۴	

۱۵-۱- در ارتباط با زلزله ۶/۲ ریشتری فروردین ۱۳۸۵ در منطقه سیلاخور استان لرستان و وارد شدن آسیبهای جدی به کارخانه، جمع خسارات وارده به ابنیه شرکت (ساختمان فابریک،



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

ساختمانهای اداری، فنی، خدماتی، منازل سازمانی) همچنین ماشین آلات و تأسیسات کارخانه در قسمت‌های مکانیک، برق، اتوماسیون، کوره آهک، باسکول، عیارسنج و آزمایشگاه طبق نظر کارشناس رسمی بالغ بر حدود ۱۵۹/۵ میلیارد ریال بوده است. از سوی دیگر، مخارج مربوط به عملیات مقدماتی برای مرمت و بازسازی کارخانه در حدود ۱۵ میلیارد ریال برآورد گردید که این مبلغ در صورت سودوزیان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱ انعکاس یافت. از بابت عملیات مزبور تا پایان تیر ۱۳۸۸ حدود ۱۱،۱۵۰ میلیون ریال هزینه‌های تحقق یافته از محل ذخیره ۱۵ میلیارد ریالی تأمین شده و مابقی آن به میزان حدود ۳،۸۵۰ میلیون ریال که مربوط به احداث مهمانسرای جدید است، در جدول یادداشت ۱۵ مندرج می‌باشد.

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۱۰,۲۲۵,۶۶۰,۳۶۲	۱۸,۰۲۰,۴۲۳,۰۸۲	حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان
		مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران -
		باقیمانده ۶ درهزار حق استفاده از علامت
۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	استاندارد از سال ۱۳۷۶ تا پایان تیر ۱۳۸۵
		حق الدرج سهام شرکت در سازمان بورس و
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۷۴۹,۸۵۳,۹۲۹	۹۰۲,۳۴۵,۹۶۸	آب، برق، تلفن و گاز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷۵۷,۴۰۲,۷۴۰	۷۸۲,۹۸۵,۲۸۳	سایر
۳,۲۳۸,۹۱۷,۰۳۱	۳,۷۰۳,۷۵۴,۳۳۳	

۱۶- پیش دریافت از مشتریان

مبلغ ۴۷,۰۴۴,۷۰۵ ریال مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، مربوطه به پیش دریافت فروش تفاله خشک و ملاس به مبلغ ۴۴,۰۵۲,۸۰۵ ریال و پیش دریافت فروش نیشکر به مبلغ ۲,۹۹۱,۹۰۰ ریال می‌باشد.



۱۷- وضع مالیاتی شرکت و ذخیره مالیات
خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب ذخیره مالیات

شرح و رسیدگی به اعتراض	عملیات در سال جاری		عملیات تا پایان سال مالی قبل		عملیات تا پایان سال مالی سال قبل	
	مانده	پوداختی	ایجاد	مانده	پوداختی	ایجاد
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۴۰	-	-	۱۴۰	-	۱۴۰
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۹۰	-	-	۱۹۰	-	۱۹۰
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۰۰	-	-	۱۰۰	-	۱۰۰
هیأت حل اختلاف همعرض	۲۲۲	-	-	۲۲۲	۳۸۵۳	۴۰۷۵
هیأت حل اختلاف همعرض	۱۷۴	۵۴۹	-	۷۲۳	۵۳۱۱	۶۰۳۴
هیأت حل اختلاف	-	۲۰۳۱	-	۲۰۳۱	-	۲۰۳۱
	۴۰۲۸	-	۴۰۲۸	-	-	-
	۷۰۰	-	۳۵۰	۳۵۰	-	۳۵۰
	۵۵۵۴	۲۰۷۸۰	۴۰۳۷۸	۳۰۹۵۶	۹۰۱۶۴	۱۳۰۱۲۰

مالیات	سود مشمول مالیات (زیان)			سال مالی منتهی به
	فصلی	تخصیص	ایبرازی	
-	۸۴۶	۵۴۵	۱۰۲۸۴	۱۳۷۷/۴/۳۱
-	۳۰۱۳۲	۴۷۱	۱۰۰۹۷	۱۳۷۸/۴/۳۱
-	۱۸۰۵	-	(۱۱۲)	۱۳۷۹/۴/۳۱
۴۰۰۷۵	۴۰۳۹۴	۲۱۰۶۹۳	۲۰۰۷۰۹	۱۳۸۵/۴/۳۱
۸۰۱۸۶	۸۰۶۷۹	۳۶۰۵۰۰	۳۳۰۹۴۰	۱۳۸۶/۴/۳۱
-	۳۰۷۵۸	-	۱۶۰۷۵۲	۱۳۸۷/۴/۳۱
-	-	-	۱۷۰۹۵۵	۱۳۸۸/۴/۳۱
جمع	ذخیره اضافی			

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

۱۷-۲- نظر به اینکه در صدور برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم (یادداشت ۱۰-۱۰ فوق) اعمال نگردیده و برخی از هزینه‌های برگشتی نیز از اتکاء به مبانی قانونی برخوردار نبوده، اعتراضات شرکت به مراجع مالیاتی تسلیم گردیده و رسیدگی به آنها به ترتیب توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی همعرض و هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان می‌باشد.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال مالی جاری نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی (کل سود پس از کسر ۹۳۶،۷۲۵،۰۰۷ ریال درآمدهای معاف و اقلام مشمول مالیات مقطوع) و براساس مفاد ماده ۱۰۵ اصلاحیه قانون مالیاتها و لحاظ داشتن ۱۰٪ بخشودگی مالیات، به دلیل پذیرش سهام شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۴،۰۲۷،۸۴۵،۶۰۶ ریال محاسبه و همراه با ۵۳،۸۶۶،۲۰۷ ریال سه در هزار اتاق‌های بازرگانی و صنایع و معادن و تعاون در حسابها منظور گردیده است. ضمناً در رعایت استانداردهای حسابداری و به منظور تأمین تفاوت مالیات قطعی آتی، مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال ذخیره اضافی در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۸- سود سهام پرداختنی

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

ریال	
	مانده ابتدای سال :
۲۳,۲۴۱,۲۶۹,۰۲۴	باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱-هرسهم ۶۰۰ ریال
۳۷,۶۴۱,۲۶۹,۰۲۴	
(۳۷,۲۳۱,۶۶۶,۲۰۱)	پرداخت نقدی در وجه سهامداران در طی سال مالی جاری
۴۰۹,۶۰۲,۸۲۳	مانده پایان سال، باقیمانده خالص سود سهام

۱-۱۸- سود پرداختی در طی سال مالی جاری مشتمل بر ۲۳,۰۵۵ میلیون ریال سود سهام مصوب سنوات قبل، تا پایان تیرماه ۱۳۸۶، و ۱۴,۱۷۷ میلیون ریال سود سهام مصوب سال مالی قبل بوده است.

۲-۱۸- مانده پایان سال حساب مربوط به سود سهام اشخاصی است که تا ۳۱ تیر ۱۳۸۸ به شرکت مراجعه ننموده‌اند. تعدادی از این اشخاص در سال مالی بعد به شرکت مراجعه و سود سهام خود را دریافت نموده‌اند.

شرکت سهامی عام قند لرستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸



۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

(مبالغ به ریسمال)

جمع	بانک ملی شعبه	بانک کشاورزی مرکزی	بانک ملت بروجرد	بانک صادرات ولیمصر	مانده ابتدای سال
۶۳,۲۵۸,۵۳۱,۷۹۴	۱۳,۶۷۹,۸۰۷,۴۱۹	۲۹,۸۱۲,۶۷۶	۱۰,۸۳۴,۲۷۳,۶۸۲	۳۸,۴۴۶,۳۲۴,۰۱۷	اصل تسهیلات دریافتی طی سال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تا سررسید و جرائم تأخیر
۳,۵۰۱,۹۲۵,۳۵۹	-	۵۴,۱۰۵	۵۰۱,۸۷۱,۲۵۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تسهیلات سال قبل
۱۰,۷۸۱,۶۱۹,۹۲۹	۴,۱۱۲,۳۷۳,۹۸۵	۱۰,۶۹۵,۹۶۴	۱,۹۷۳,۲۶۲,۳۱۸	۴,۵۸۹,۰۰۳,۹۸۲	پرداخت اصل تسهیلات
(۳۰,۱۱۶,۵۱۵,۵۲۰)	(۱,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۶۱,۰۲۴,۴۱۴)	(۶,۱۲۲,۷۸۶,۸۸۰)	(۲۲,۹۳۲,۵۰۴,۲۲۶)	پرداخت سود و جرائم
(۴۸۰,۹۰۹,۸۹۰,۲۷۰)	(۳۰۱,۶۶۶,۹۳۲)	(۴۰,۳۰۱,۱۹۰)	(۸۸۸,۹۹۳,۳۷۴)	(۳,۵۷۹,۰۲۷,۷۷۴)	سود سهم سالهای آتی
(۹,۳۶۷,۰۵۳,۰۵۶)	(۳۸۱۰,۷۰۷,۰۵۳)	(۶۶,۷۱۲,۵۵۸)	(۱,۷۶۴,۰۲۰,۶۹۲)	(۳,۷۲۵,۶۱۲,۷۵۳)	مانده پایان سال
۶۳,۲۴۸,۵۱۹,۲۳۶	۱۲,۶۷۹,۶۰۷,۴۱۹	۲۳۷,۱۰۲,۶۶۳	۹,۵۳۳,۶۰۶,۳۰۸	۴۰,۷۹۸,۲۰۳,۴۴۶	حاصله کوتاه مدت
۳۶,۹۰۱,۳۵۱,۷۹۶	۱,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۶۹,۲۶۲,۷۱۰	۵,۵۳۸,۶۰۸,۷۱۱	۳۰,۲۹۳,۲۸۰,۳۷۵	حاصله بلند مدت
۲۶,۳۴۷,۱۶۷,۴۴۰	۱۱,۶۷۹,۴۰۷,۴۱۹	۱۶۷,۸۳۹,۵۵۳	۳,۹۹۴,۹۹۷,۵۹۷	۱۰,۵۰۴,۹۲۲,۸۷۱	نرخ سود سالانه - درصد
۴	۴	۱۳/۵	۱۷ و ۱۲,۴	۱۴ و ۱۲,۴	نوع قرارداد
۵۸۷۵ میلیون ریال سفته	۵,۶۰۰ میلیون ریال سفته	فروش اقساطی	مشارکت مدنی، سلف، فروش اقساطی	سلف - جعاله - قروش اقساطی	وثائق
		-	۵,۶۰۰ میلیون ریال سفته	ترهین زمین، ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات	
				کارخانه، بانقسام ۵۲,۰۳۹	
				میلون ریال سفته و ۳ فقره	
				سپرده بلندمدت به مبلغ ۵	
				میلیارد ریال	

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱۹-۱- مانده ابتدای سال تسهیلات مالی منجمله مشتمل بر مبالغ ۵،۱۰ و ۱۵ میلیارد ریال تسهیلات بلندمدت بانکهای صادرات، ملت و ملی بوده که جهت واحدهای تولیدی آسیب دیده در اثر زلزله فروردین سال ۱۳۸۵ تخصیص یافته است. نرخ سود سالانه تسهیلات فوق به میزان ۴ درصد و مدت بازپرداخت تسهیلات به ترتیب ۱۵ سال، ۶ ماه و ۱۵ سال تعیین شده بود. اضافه می‌نماید، در سال مالی جاری مبلغ ۱۵ میلیارد ریال یارانه تسهیلات از طریق بانک صادرات به حساب شرکت واریز شده که ۳۹۱،۲۶۷،۱۲۲ ریال آن از هزینه‌های مالی کسر گردیده و ۱،۱۰۸،۷۳۲،۸۷۸ ریال نیز جزو سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت‌های ۲۸ و ۲۹).

۱۹-۲- سود و جرائم تأخیر تسهیلات در سال مالی جاری جمعاً به مبلغ ۴،۹۱۶،۴۹۲،۲۳۲ ریال بوده که به حساب هزینه‌های مالی (یادداشت ۲۸) منظور شده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش ذخیره فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۷/۴/۳۱	۱۳۸۸/۴/۳۱	
۳،۹۰۲،۱۷۱،۱۶۴	۴،۴۸۹،۹۶۷،۰۲۰	مانده ابتدای سال
(۶۴۶،۹۵۰،۶۰۷)	(۴۲۰،۶۸۹،۲۷۹)	پرداختی به کارکنان خارج شده از شرکت
۱،۲۳۴،۷۴۶،۴۶۳	۱،۴۸۹،۶۲۴،۹۷۸	تأمین ذخیره تاحد مورد لزوم در پایان سال مالی
۴،۴۸۹،۹۶۷،۰۲۰	۵،۵۵۸،۹۰۲،۷۱۹	مانده پایان سال



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله افزایش که آخرین مرحله آن در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۴/۳۱ به میزان ۱۲،۰۰۰ میلیون ریال تأمین شده از محل سود انباشته بوده، نهایتاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال منقسم به ۲۴ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. در پایان تیر ۱۳۸۸ شرکت دارای ۲۳۸ سهامدار (۸ شخص حقوقی و بقیه اشخاص حقیقی) بوده که از بین ایشان تنها شرکتهای سهامی عام قند بیستون و سرمایه گذاری ملی ایران، به ترتیب دارنده حدود ۳۸ درصد و ۸/۳ درصد کل سهام شرکت (بیش از ۵ درصد سهام) می‌باشند. اضافه می‌نماید، در ماههای مرداد و مهر ۱۳۸۸ سهام متعلق به دو عضو هیأت مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران و آقای حسن رسولیان) به سایر سهامداران واگذار گردیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

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

۲۳- سایر اندوخته‌ها

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



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۲۴- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۳۸۷/۴/۳۱	به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۶۵,۰۵۸,۳۷۲,۰۰۰	۷۵,۶۴۸,۷۲۵,۲۳۵	۲۴-۱ فروش شکر استحصالی
۲۰,۰۴۶,۱۱۸,۷۰۰	۲۴,۶۱۰,۷۶۴,۹۰۰	۲۴-۲ درآمد خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام
۸۵,۱۰۴,۴۹۰,۷۰۰	۱۰۰,۲۵۹,۴۹۰,۱۳۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱		
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم
فروش شکر به شرکت					
مادر تخصصی					
بازرگانی دولتی ایران:					
شکر در کیسه های					
۴۱,۰۳۹,۷۶۲,۰۰۰	۵,۵۹۸	۷,۳۳۱,۰۰۰	۲۷,۰۲۸,۲۲۹,۷۶۰	۵,۶۰۰	۴,۸۲۶,۴۶۹/۶
۵۰ کیلوگرمی					
شکر در بسته های					
-	-	-	۹,۵۶۶,۹۲۳,۰۷۵	-	-
۱۲۰۰ گرمی					
۴۱,۰۳۹,۷۶۲,۰۰۰	-	۷,۳۳۱,۰۰۰	۳۶,۵۹۵,۱۵۲,۸۳۵	-	۴,۸۲۶,۴۶۹/۶
فروش شکر به سایر اشخاص					
۲۴,۰۱۸,۶۱۰,۰۰۰	۴,۸۳۳/۴	۴,۹۶۹,۲۵۰	۳۹,۰۵۳,۵۷۲,۴۰۰	۵,۳۷۶	۷,۲۶۴,۱۷۳/۸
۶۵,۰۵۸,۳۷۲,۰۰۰	-	۱۲,۳۰۰,۲۵۰	۷۵,۶۴۸,۷۲۵,۲۳۵	-	۱۲,۰۹۰,۶۴۳/۴



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۱-۱-۲۴- فروش شکر استحصالی از چغندر قند به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در سال جاری براساس یک فقره قرارداد منعقدۀ جمعاً به مقدار ۴۸۰۰ تن با نرخ هر کیلوگرم ۵,۶۰۰ ریال صورت گرفته است. توضیح اینکه آخرین نرخ اعلام شده توسط مراجع رسمی برای فروش شکر که مربوط به محصول سال ۱۳۸۵ بوده، مبلغ ۵,۶۰۰ ریال به ازاء هر کیلوگرم می‌باشد و شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران حدود ۶۴/۵٪ از کل شکر تولیدی از مصرف چغندر طی بهره‌برداری ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ را بقرار هر کیلوگرم ۵,۶۰۰ ریال از شرکت قند لرستان خریداری نموده است.

۱-۲-۲۴- صورت تفکیکی فروش شکر برحسب نام خریداران بشرح زیر است:

درصد	نام خریدار	کیلوگرم	نرخ- ریال	مبلغ- ریال	به کل
۲۷/۹	آقای مهدی شبانکاره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲/۵۷	تعاونی قنادان تهران	۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۶۶	۴,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	
۸/۸۹	بنگاه عدالت	۶۵۵,۰۰۰	۵,۳۰۰	۳,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	
۶/۴۲	آقای فرشاد اسدی	۴۳۵,۰۰۰	۵,۷۷۰	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳/۱۲	آقای ذاکر	۲۱۵,۰۰۰	۵,۶۷۰	۱,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	
۳/۶۳	شرکت داروسازی حکیم	۲۶۴,۰۰۰	۵,۳۶۸	۱,۴۱۷,۲۵۰,۰۰۰	
۱/۷۵	شرکت تهران شیمی	۱۲۵,۰۰۰	۵,۴۸۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱/۵	آقای رحمانی	۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۰	۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱/۴	شرکت داروسازی رامین	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱/۳۵	آقای صادقی	۱۰۶,۵۰۰	۴,۹۵۰	۵۲۷,۱۷۵,۰۰۰	
۱/۱۸	آقای حیدری	۸۶,۰۰۰	۵,۳۵۰	۴۶۰,۱۰۰,۰۰۰	
۱/۱۳	آقای مومنی	۸۹,۰۰۰	۴,۹۵۰	۴۴۰,۵۵۰,۰۰۰	
۱/۲۴	شرکت قند شهاب	۸۰,۰۰۰	۶,۰۷۰	۴۸۵,۵۰۰,۰۰۰	
۲۷/۹۲	سایر	۲,۰۵۸,۶۷۳	۵,۲۹۵/۱۵	۱۰,۹۰۰,۹۹۷,۴۰۰	
۱۰۰		۷,۲۶۴,۱۷۳		۳۹,۰۵۳,۵۷۲,۴۰۰	



شرکت سهامی عام قند لورستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

مقدار شکر خام			
کیلوگرم	نرخ	مبلغ - ریال	
۱۰,۰۲۴,۳۰۸	۵۰۰	۵,۰۱۲,۱۵۴,۰۰۰	شرکت سامان پیشرو
۷,۴۹۹,۴۹۰	۴۸۰	۳,۵۹۹,۷۵۵,۲۰۰	شرکت توسعه صنایع جانبی نیشکر
۵,۹۹۵,۹۷۰	۴۵۰	۲,۶۹۸,۱۸۶,۵۰۰	آقای راشد فیروزی
۵,۹۶۲,۲۰۰	۵۵۰	۳,۲۷۹,۲۱۰,۰۰۰	شرکت آواگستر شمال
۵,۹۱۸,۹۱۰	۵۲۰	۳,۰۷۷,۶۲۵,۲۰۰	شرکت تصفیه خانه قند ورامین
۵,۸۳۰,۷۳۰	۵۰۰	۲,۹۱۵,۳۶۵,۰۰۰	آقای حسین فخری
۳,۹۴۵,۳۰۰	۵۰۰	۱,۹۷۲,۶۵۰,۰۰۰	آقای حسین احمدی
۲,۴۴۰,۲۳۰	۵۰۰	۱,۲۲۰,۱۱۵,۰۰۰	آقای جمال محمدی
۱,۸۵۷,۱۲۰	۴۵۰	۸۳۵,۷۰۴,۰۰۰	آقای مهدی شبانکاره
۴۹,۴۷۴,۲۵۸		۲۴,۶۱۰,۷۶۴,۹۰۰	جمع
۳۴,۱۷۹,۳۵۱		۲۰,۰۴۶,۱۱۸,۷۰۰	جمع سال مالی قبل

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



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳-۲۴- خلاصه وضعیت فروش تفاله و ملاس بشرح جدول زیر می‌باشد. توضیح اینکه، در تهیه صورتهای مالی بهای فروش محصولات فرعی از بهای تمام شده شکر تولیدی و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام کسر می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۳۷,۹۰۸,۲۴۰	۲۰	۱,۸۹۵,۴۱۲	۱۲,۲۴۴,۳۰۰	۲۰	۶۱۲,۲۱۵	تفاله سهمیه چغندرکاران
۹,۱۴۵,۷۶۰,۵۵۰	۲,۱۸۹	۴,۱۷۷,۷۸۸	۵,۱۴۳,۰۳۳,۹۲۰	۳,۲۵۶/۲	۱,۵۷۹,۴۴۸	فروش تفاله به سایرین
۹,۱۸۳,۶۶۸,۷۹۰		۶,۰۷۳,۲۰۰	۵,۱۵۵,۲۷۸,۲۲۰		۲,۱۹۱,۶۶۳	جمع فروش تفاله خشک
۱,۰۳۴,۸۲۴,۷۰۰	۱۴۰/۹	۷,۳۴۱,۳۷۰	۱۵۵,۳۲۴,۵۰۰	۳۰۴/۹	۵۰۹,۳۷۰	فروش تفاله تر
۱۰,۲۱۸,۴۹۳,۴۹۰		۱۳,۴۱۴,۵۷۰	۵,۳۱۰,۶۰۲,۷۲۰		۲,۷۰۱,۰۳۳	جمع فروش تفاله
۳۸,۰۷,۵۱۷,۰۰۰	۷۷۳	۴,۹۲۵,۹۷۰	۳,۵۲۷,۷۹۲,۰۰۰	۲,۲۳۱/۹	۱,۵۸۰,۶۰۷	فروش ملاس
۱۴,۰۲۶,۰۱۰,۴۹۰			۸,۸۳۸,۳۹۴,۷۲۰			

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



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

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

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۳۸۷/۴/۳۱	به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۵۰,۴۴۳,۴۳۸,۳۳۹	۱۷,۰۳۶,۸۴۷,۷۹۶	۲۵-۱ مواد اولیه مصرفی
۱۳,۲۲۳,۳۸۰,۳۶۹	۱۲,۸۷۳,۵۱۶,۳۲۹	۲۵-۲ دستمزد مستقیم تولیدی
۱۷,۵۳۱,۹۱۰,۸۲۴	۲۶,۶۰۷,۷۹۵,۵۳۴	۲۵-۲ هزینه‌های سربار تولیدی
۸۱,۱۹۸,۷۲۹,۵۳۲	۵۶,۵۱۸,۱۵۹,۶۵۹	جمع هزینه‌های تولیدی
(۱۴,۰۲۶,۰۱۰,۴۹۰)	(۸,۸۳۸,۳۹۴,۷۲۰)	۲۴-۳ فروش محصولات فرعی
۶۷,۱۷۲,۷۱۹,۰۴۲	۴۷,۶۷۹,۷۶۴,۹۳۹	
۴۸,۰۴۸,۶۹۹,۸۰۰	۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴	۸-۱ موجودی شکر سفید ابتدای سال
۹۴۶,۷۷۴,۵۴۸	-	موجودی شکر آفینه ابتدای سال
۱۱۶,۱۶۸,۱۹۳,۳۹۰	۱۰۲,۲۳۲,۱۸۱,۳۵۳	بهای تمام شده کالای آماده فروش
(۵۴,۵۵۲,۴۱۶,۴۱۴)	(۲۸,۲۴۷,۵۰۴,۹۵۷)	۸-۱ موجودی شکر سفید در پایان سال
-	(۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸ موجودی ملاس پایان سال
		شکر مصرفی جهت تبدیل به قند و
(۹۹۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۴۴۵,۱۴۰,۰۰۰)	سایر مصارف
۶۰,۶۲۳,۲۱۱,۹۷۶	۷۲,۷۵۸,۵۳۶,۳۹۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۲۵-۱- چغندر خریداری در سال مالی جاری به مقدار ۳۰,۸۲۸ تن (سال قبل ۹۴,۶۱۷ تن) بوده

است. بهای خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ در سال ۱۳۸۷ معادل ۵۰۰,۰۰۰ ریال (سال قبل

۴۶۰,۰۰۰ ریال) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین شده است. مبلغ مندرج در جدول فوق

شامل ۱۶,۷۳۴ میلیون ریال بهای خرید چغندر و ۳۰۳ میلیون ریال تفاوت بهای قند سهمیه

چغندرکاران می‌باشد. لازم به توضیح است که در سال ۱۳۸۷ نیز همانند سالهای اخیر

سهمیه چغندرکاران به مقدار دو کیلوگرم قند و ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به ازاء هر تن



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

چغندر تحویلی بوده که نرخ آن برای هر کیلوگرم قند و هر کیلوگرم تفاله خشک به ترتیب ۵۰۰ ریال و ۲۰ ریال می‌باشد. توضیح اینکه کاهش ۶۷/۴ درصدی در مقدار خرید چغندر هزینه مواد اولیه مصرفی را به میزان قابل توجهی کاهش داده است.

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

(مبالغ به ریال)

سربار تولیدی		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۷/۴/۳۱	به ۱۳۸۸/۴/۳۱	به ۱۳۸۷/۴/۳۱	به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۱,۰۴۳,۴۴۴,۹۲۴	۳,۸۴۳,۴۸۷,۲۴۱	۱۰,۳۲۶,۲۲۹,۲۳۰	۹,۹۹۴,۰۴۲,۹۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۵,۹۷۹,۷۷۵	۶۹۰,۳۷۸,۶۰۴	۲,۰۲۲,۱۷۵,۵۷۳	۱,۹۱۰,۴۳۴,۹۳۵	حق بیمه سهم کارفرما
۲۱۱,۳۲۵,۲۶۹	۵۹۶,۵۳۰,۰۱۴	۸۷۴,۹۷۵,۵۶۶	۹۶۹,۰۳۸,۴۶۵	مزایای پایان خدمت
۱,۴۳۰,۷۴۹,۹۶۸	۵,۱۳۰,۳۹۵,۸۵۹	۱۳,۲۲۳,۳۸۰,۳۶۹	۱۲,۸۷۳,۵۱۶,۳۲۹	
۴,۰۹۹,۴۰۶,۸۹۹	۴,۴۷۰,۴۴۷,۶۹۶	-	-	استهلاک دارانیهای ثابت
۵,۴۹۵,۵۵۰,۹۷۵	۲,۳۸۸,۳۷۲,۲۴۹	-	-	تعمیر و نگهداری دارانیهای ثابت
۲,۶۲۹,۳۰۲,۹۷۶	۸,۳۵۲,۱۷۸,۲۶۵	-	-	مواد کمکی و بسته‌بندی
۲,۴۷۰,۱۵۵,۵۷۸	۲,۶۷۲,۷۳۳,۱۸۵	-	-	سوخت مصرفی
۲۰۲,۹۷۷,۸۶۴	۲۶۱,۸۸۳,۸۳۱	-	-	حق بیمه اموال و موجودیها
۲۵۳,۴۲۰,۲۰۳	۱۸۸,۴۱۵,۰۵۰	-	-	آب و برق مصرفی
۱۶۵,۳۰۹,۷۰۲	۹۱,۵۶۶,۰۰۰	-	-	۲ در هزار حق الزحمه بازرسی شکر
۶۵,۶۸۴,۲۱۱	۱۱۷,۸۴۰,۲۰۸	-	-	حق الزحمه خدمات مشاوره
-	۲,۱۲۵,۵۵۹,۳۹۰	-	-	صافایی، جابجائی و سایر هزینه‌های مرتبط با تهیه شکر در بسته‌های ۱۲۰۰ گرمی
۷۸,۷۶۹,۲۲۳	۲۹,۶۱۵,۰۳۵	-	-	لایروبی استخرها و کانالها
۴۱,۵۰۱,۱۱۹	۵۰,۵۷۳,۰۳۲	-	-	مخابرات
۵۹۹,۰۸۲,۱۰۶	۷۲۸,۲۱۵,۷۳۴	-	-	سایر
۱۶,۱۰۱,۱۶۰,۸۵۶	۲۱,۴۷۷,۳۹۹,۶۷۵	-	-	
۱۷,۵۳۱,۹۱۰,۸۲۴	۲۶,۶۰۷,۷۹۵,۵۳۴	۱۳,۲۲۳,۳۸۰,۳۶۹	۱۲,۸۷۳,۵۱۶,۳۲۹	

شرکت سهامی عام قند لورستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳-۲۵- با توجه به کاهش مقدار خرید چغندر و عملیات تولیدی مربوط به آن از یکسو و افزایش میزان عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام از سوی دیگر (جدول یادداشت ۴-۲۵ زیر) عوامل مؤثر در تغییر حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌های تولیدی نسبت به سال مالی قبل، به شرح زیر می‌باشد:

الف) حقوق و دستمزد:

افزایش جمع هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال قبل در حدود ۲۲/۸ درصد بوده که این امر، علاوه بر افزایش نسبی در تعداد کارکنان، عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات شورای عالی کار می‌باشد. اضافه می‌نماید، در تهیه صورتهای مالی سال جاری برخی تغییرات در تسهیم هزینه دستمزد مابین مستقیم و غیرمستقیم اعمال گردیده است.

ب) سایر هزینه‌های تولیدی نسبت به سال قبل در حدود ۳۳/۴ درصد افزایش یافته که دلیل اصلی آن، علیرغم کاهش قابل توجه در هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت، عمدتاً ناشی از افزایش هزینه مواد کمکی و بسته‌بندی در ارتباط با عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام و نیز هزینه حدود ۲،۱۲۵ میلیون ریالی مرتبط با تهیه شکر در بسته‌های ۱۲۰۰ گرمی می‌باشد.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۴-۲۵- اطلاعات کلی مربوط به خرید و مصرف چغندر، افت سیلو، تولید و نظائر آن براساس گزارشهای نتیجه بهره برداری سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۶ که به امضاء نمایندگان ناظر شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران نیز رسیده و نیز مقدار عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام بشرح زیر می باشد:

روزهای کارکرد کارخانه	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	مقدارافزایش (کاهش)	درصدافزایش (کاهش)
ساعات کارکرد	۵۴۵	۱.۳۳۸/۵	(۷۹۳/۵)	(۵۹/۳)
چغندر خریداری - تن	۳۰.۸۲۸	۹۴.۶۱۷	(۶۳.۷۸۹)	(۶۷/۴۲)
چغندر مصرفی - تن	۳۰.۷۷۹	۹۴.۴۲۲	(۶۳.۶۴۳)	(۶۷/۴)
درصد افت چغندر در سیلو	۰/۱۵	۰/۲	(۰/۰۴)	(۲۰/۵)
متوسط درصد قند چغندر خریداری (عیار سنج)	۱۷/۱۱	۱۷/۷۶	(۰/۶۵)	(۳/۶)
شکر تولیدی (وزن ویژه) - تن	۴.۵۹۲/۱	۱۴.۱۴۴/۴	(۹.۵۵۲/۲)	(۶۷/۵)
تفاله خشک تولیدی - تن	۲.۱۹۱/۷	۶.۰۷۳/۲	(۳.۸۸۱/۵)	(۶۳/۹)
درصد قند چغندر مصرفی (دیژسیون)	۱۷/۱۰	۱۷/۷۵	(۰/۶۵)	(۳/۶)
راندمان کل با احتساب شکر تولیدی استغن	۱۴/۹۲	۱۴/۹۸	(۰/۰۶)	(۰/۴)
شکر خام مصرفی در عملیات کارمزدی تصفیه - تن	۴۹.۴۷۴/۲	۳۴.۱۷۹/۳	۱۵.۲۹۴/۹	۴۴/۷

۵-۲۵- همانطور که از مقایسه جداول یادداشت‌های ۲۴ و ۲۵ فوق مشهود است، افزایش ۱۷/۸ درصدی در حجم فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات و نیز افزایش ۲۰ درصدی در بهای تمام شده آنها موجب شده تا سود ناخالص به فروش از ۲۸/۷ درصد در سال مالی قبل به ۲۷/۴ درصد در سال مالی جاری کاهش یابد.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۲۶- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت عنوان فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	
۲,۶۱۹,۵۲۰,۱۶۹	۲,۹۵۸,۰۳۶,۴۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۰,۳۴۵,۹۰۹	۳۶۵,۵۹۲,۲۵۸	حق بیمه سهم کارفرما
۱۵۰,۴۸۰,۷۲۷	۳۴۲,۲۸۹,۴۵۴	مزایای پایان خدمت
۳,۰۳۰,۳۴۶,۸۰۵	۳,۶۶۵,۹۱۸,۲۰۷	جمع حقوق و مزایای کارکنان
۵۲۶,۰۲۶,۲۸۲	۶۳۸,۲۸۱,۴۴۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۲۰۰,۵۶۳,۸۶۴	۴۰۸,۰۰۵,۸۲۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۴۸۴,۷۱۵,۴۹۸	۸۰۴,۰۳۱,۳۰۲	بارگیری و حمل شکر
۲۰۳,۳۱۴,۸۹۲	۱۶۴,۸۸۴,۸۵۷	پذیرائی و مهمانسرا
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به بدهی
۹۵۵,۰۸۹,۸۷۰	۹۹,۷۳۸,۱۹۲	زارعین (یادداشت ۱-۷)
۵۱,۴۵۵,۶۳۹	۵۳,۷۹۷,۰۸۱	مخابرات
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق المدرج سهام شرکت در بورس
۹۲,۳۹۷,۹۳۶	۱۹۸,۴۳۰,۳۵۰	حق بیمه اموال و موجودیها
۷۶۲,۲۷۵,۳۸۳	۹۰۲,۴۱۰,۲۱۸	سایر اقلام
۳,۴۶۳,۴۳۹,۳۶۴	۳,۴۴۹,۷۷۹,۲۷۳	جمع سایر هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
۶,۴۹۳,۷۸۶,۱۶۹	۷,۱۱۵,۶۹۷,۴۸۰	جمع کل

کاهش هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان، تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت، بارگیری و حمل شکر و حق بیمه اموال و موجودیها نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از برخی تغییرات در تسهیم هزینه مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
		درآمدها:
۲۹,۲۶۶,۳۱۸	۶۸,۹۵۹,۰۳۶	خالص اضافات انبارگردانی
۹۷,۸۰۵,۴۸۲	۶۰,۳۴۸,۰۱۵	درآمد حاصل از فروش نهاده های کشاورزی
۱۸,۹۶۴,۴۰۰	۲,۴۱۲,۰۰۰	درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه برای زارعین
۱,۲۳۱,۴۷۰,۷۰۸	-	انتقال ذخیره کاهش ارزش موجودی شکر
۳۸,۱۹۷,۸۸۵	۲۷,۵۱۴,۰۰۰	سایر
۱,۴۱۵,۷۰۴,۷۹۳	۱۵۹,۲۳۳,۰۵۱	جمع درآمدها
		هزینه ها:
		غرامت لفاف، مکسوره توسط شرکت مادر تخصصی
۴۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۹۳,۴۱۶	بازرگانی دولتی ایران
-	۱۱۹,۲۴۱,۶۸۰	پرداخت کمک کرایه حمل چغندر
۲۳,۹۵۰,۰۰۰	-	سایر
۴۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۳۵,۰۹۶	جمع هزینه ها
۹۶۵,۱۵۴,۷۹۳	۲۱,۶۹۷,۹۵۵	خالص درآمدها

۲۸- هزینه‌های مالی

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۵,۰۹۱,۱۲۸,۵۵۷	۴,۹۱۶,۴۹۲,۲۳۲	سودوجرائم تأخیر تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۹-۲)
-	(۳۹۱,۲۶۷,۱۲۲)	بخشی از یارانه تسهیلات مالی (یادداشت ۱۹-۱)
۱۳۶,۲۳۱,۱۰۵	۳۶,۰۲۱,۵۲۳	بهای تمبرسفته و سایر هزینه‌های مربوط به تسهیلات دریافتی
۵,۲۲۷,۳۵۹,۶۶۲	۴,۵۶۱,۲۴۶,۶۳۳	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۴,۳۵۵,۷۷۵	۱,۰۱۴,۷۰۰	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۴,۴۷۲,۹۳۳	۵۸,۸۱۱,۸۷۷	سود اوراق مشارکت (یادداشت ۲-۵)
۴,۶۱۳,۶۴۴,۵۸۲	-	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
		کارمزد وام پرداختی و فروش اقساطی ماشین آلات و ادوات
۴۵,۳۶۴,۱۱۳	۱۱,۶۹۷,۸۵۶	کشاورزی به زارعین و شرکتهای کشاورزی
۵۵,۷۹۵,۰۰۰	۷۲,۹۲۶,۰۰۰	فروش آهک
		سود حاصل از فروش ماشین آلات و لوازم و ادوات کشاورزی موجود
-	۳۹,۰۴۲,۷۹۳	در انبار
۴۱۸,۰۱۹,۷۵۰	۳۶۷,۱۹۷,۳۹۰	فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
		سود سپرده های بانکی و جواز حسابهای قرض الحسنه
۱,۱۰۷,۴۹۴,۶۵۷	۸۷۶,۸۹۸,۴۳۰	(یادداشت‌های ۳-۴ و ۲-۱۲)
		وجه دریافتی از بانک صادرات بابت بخشی از یارانه تسهیلات
-	۱,۱۰۸,۷۳۲,۸۷۸	(یادداشت ۱-۱۹)
		خسارت دریافتی بابت جبران کیفیت مواد و لوازم بسته بندی
-	۲۷۸,۵۱۴,۰۹۹	خریداری
-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	خسارت دریافتی از شرکت بیمه گر بابت آتش سوزی تگاله خشک
۸۶,۷۶۷,۱۳۴	۵۶,۷۷۳,۳۰۸	سایر
۶,۳۵۵,۹۱۳,۹۴۴	۲,۹۳۳,۶۰۹,۳۳۱	جمع درآمدها

کسر می شود، هزینه های غیر عملیاتی:

		تفاوت مالیاتهای تکلیفی سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱ و ۱۳۸۷
-	۴۸۴,۶۶۸,۴۵۱	
		زیان حاصل از فروش و واگذاری دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود (یادداشت‌های ۳-۱۰ و ۱۱-۱)
-	۶,۱۵۵,۰۰۰	
		تفاوت مالیات قطعی و ابرازی عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱
۲۲۲,۱۴۰,۱۳۶	-	
		تأمین ذخیره برای مالیات قطعی عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۲۷,۳۳۱,۱۲۸	-	تفاوت مالیاتهای تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۴/۳۱
۴۴,۲۴۱,۳۷۴	۱۸,۲۷۷,۵۳۲	سایر
۶۲۳,۷۱۲,۶۳۸	۵۰۹,۱۰۰,۹۸۳	
۵,۷۳۲,۲۰۱,۳۰۶	۲,۴۲۴,۵۰۸,۳۴۸	



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳۰- تعدیلات سنواتی

مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال منظور شده به حساب تعدیلات سنواتی در سال مالی جاری بابت تأمین ذخیره لازم برای تفاوت مالیات عملکرد سالهای قبل و سایر بدهیهای احتمالی می‌باشد. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل، اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱	
۱۸,۳۳۰,۷۳۶,۰۳۷	۲۱,۰۲۸,۸۶۵,۵۲۵	سود عملیاتی
۴,۷۵۸,۳۶۵,۰۱۵	۴,۹۹۶,۵۰۸,۴۷۸	هزینه استهلاک
۵۸۷,۷۹۵,۸۵۶	۱,۰۶۸,۹۳۵,۶۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۲۱,۷۲۲,۴۶۹	۵۸۷,۱۲۶,۸۰۳	کاهش پیش پرداختها
(۱۲,۴۱۰,۶۰۶,۶۱۳)	۲۴,۱۶۸,۱۸۸,۹۸۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۰۰۷,۸۶۸,۲۱۳	۳,۳۰۳,۵۸۹,۰۸۱	کاهش حسابهای دریافتنی
(۲,۱۱۳,۴۴۸,۲۹۶)	(۲,۱۹۵,۳۹۸,۶۲۵)	(کاهش) حسابهای پرداختنی
۹,۰۴۹,۵۶۰	۲۲,۶۴۱,۲۰۵	افزایش پیش دریافت از مشتریان
۴۲۵,۴۷۳,۵۱۸	۱,۹۰۵,۳۳۸,۲۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱۷,۲۱۶,۹۵۵,۷۵۹	۵۴,۸۸۵,۷۹۵,۴۴۶	

۳۱-۱ مبادلات غیرنقدی

شرکت در سال مالی جاری فاقد مبادلات غیرنقدی حائز اهمیت می‌باشد. مبادلات غیرنقدی عمده در سال مالی قبل بابت تحصیل دارائیهای نامشهود به مبلغ ۱,۱۳۸,۶۷۱,۶۹۸ ریال در قبال ایجاد بدهی بوده است.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق بقرار زیر می‌باشد:

۳۲-۱- شرکت در پایان سال مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای حائز اهمیتی بوده است.

۳۲-۲- تعهداتی که شرکت انجام آنها را تضمین نموده، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، در تاریخ ترازنامه عبارت از بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانکها می‌باشد که از این بابت علاوه بر تهرین زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه، مبلغ ۶۳،۵۱۴ میلیون ریال سفته به بانکها تسلیم شده و ۵ میلیارد ریال سپرده بلندمدت پنجساله نیز نزد بانکها تودیع گردیده است.

۳۲-۳- وضعیت اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۲-۳-۱- بدهی احتمالی درخصوص مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۷۹/۴/۳۱ و سال منتهی به ۱۳۸۶/۴/۳۱ نسبت به مالیات ابرازی سالهای مذکور، که پرونده‌های امر در هیأت معروض حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد (یادداشت ۱۷).

۳۲-۳-۲- از بابت تفاوت مالیات قطعی آتی عملکرد سال مالی قبل و سال جاری نسبت به مالیات ابرازی بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۲-۳-۳- نسبت به مبالغی که ممکن است بابت مازاد حق بیمه و مالیاتهای حقوق و تکلیفی نسبت به مبالغ منظور شده در حسابها و نیز برخی عوارض و مالیاتهای مقرر از شرکت مطالبه شود، بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن در خاتمه رسیدگیهای مأموران ذیربط مشخص خواهد شد.

۳۲-۳-۴- بدهیهای قطعی آتی مرتبط با موارد یادشده، از محل ۲،۳۰۵ میلیون ریال ذخیره بدهیهای احتمالی و نیز ذخیره مالیات موجود در حسابها قابل تأمین می‌باشد.



شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱ فاقد معاملات با اشخاص وابسته، از جمله معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، بوده است.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

میلیون ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱ طبق ماده ۹۰

۱,۴۴۶

اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره

۱۴,۴۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به ازاء هر سهم ۶۰۰ ریال

* * * *

