

شرکت سهامی عام قند لرستان
گزارش‌های بازرس قانونی و حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰

شرکت سهامی عام قند لرستان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف - گزارش بازرس قانونی

(۱) الی (۴)

ب - گزارش حسابرس مستقل

ج - صورتهای مالی :

(۱)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۰

(۲)

صورت سودوزیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰

(۳)

صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰

(۴) الی (۵۴)

یادداشت‌های توضیحی

تاریخ: ۱۳۸۰/۸/۱۲

گزارش بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سهامی عام قند لرستان

باتوجه به مفاد اساسنامه شرکت سهامی عام قند لرستان و ماده ۱۴۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، نظرات اینجانب درباره اوضاع عمومی و صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰ بشرح زیر به استحضار می‌رسد:

۱- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰ در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می‌باشد. ضمناً براساس بررسی‌های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۲- وضع یک فقره معامله موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷ شرکت در طی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰ در یادداشت توضیحی شماره ۴۳ صورتهای مالی مندرج است. بموجب تأییدیه دریافتی از شرکت، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت در سال مالی مذکور محدود به مورد مندرج در یادداشت فوق بوده و این معامله تحت شرایط متعارف انجام گرفته است. در رسیدگی‌های انجام شده براساس اصول متداول حسابرسی و باتوجه به اطلاعات در دست و با در نظر گرفتن واقعیت‌های موجود در زمینه معاملات با اشخاص وابسته، به موردی برخلاف تأییدیه دریافتی فوق‌الذکر برخورد نشده است.

۳- شرکت از تاریخ ۲۰ خرداد لغایت ۳ اسفند ۱۳۷۹ فاقد مدیریت عامل بوده که این موضوع مغایر با مفاد ماده ۱۲۴ قانون تجارت می باشد. مراتب در اجرای وظایف بازرسی قانونی در این گزارش درج گردید. اضافه می نماید، بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۴۵ صورتهای مالی، سرپرستی امور شرکت در دوره فوق الذکر بعهدہ یکی از اعضاء هیأت مدیره بوده است.

۴- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۰ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۴۶ پیوست، توسط حسابرس مستقل شرکت، موسسه حسابرسی بهمند، مورد رسیدگی قرار گرفته است. نظرات اینجانب درمورد صورتهای مالی مذکور عیناً همان مندرجات گزارش مورخ ۱۲ آبان ۱۳۸۰ حسابرس مستقل که پیوست است، می باشد. ضمناً در یادداشت های توضیحی صورتهای مالی، اطلاعات مربوط به وضعیت کلی شرکت و عملیات انجام شده در سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰ مندرج گردیده است.

با احترام
 اصغر هشی
 بازرس قانونی

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

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۰ و صورتهای سودوزبان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ پیوست که توسط هیأت مدیره تهیه و تأیید شده، 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 است.

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴)، (۵) و (۸) الی (۱۰) 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 اشتباه یا تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی ازجمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد و مدارک پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است، به گونه‌ای که همراه با سایر رسیدگی‌ها، مبنائی معقول برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد.

۳- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۵-۲۳ صورتهای مالی، پرونده مالیاتی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ و ۱۳۷۸/۴/۳۱ شرکت به دلیل اعتراضات بعمل آمده نسبت به برگه‌های تشخیص مالیاتی صادره، که مالیات مطالبه شده طی آنها به مراتب از مالیات ذخیره و پرداخت شده شرکت بیشتر بوده، در هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و انعکاس هرگونه مبلغی از بابت مازاد مالیات قطعی عملکرد سالهای مزبور نسبت به مالیات ابرازی در حسابهای شرکت به زمان قطعی شدن مالیات موکول شده است. همچنین برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱، که باتوجه به میزان سود ابرازی و اعمال معافیت‌های

مالیاتی، ذخیره‌ای بابت مالیات عملکرد سال مذکور در حسابها منظور نشده، تاکنون ابلاغ نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور و بمنظور مراعات مبانی اصولی لازم است از بابت مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای مزبور نسبت به مالیات ذخیره و پرداخت شده قبلی ذخیره در حسابهای شرکت در نظر گرفته شود. حداقل ذخیره مزبور با فرض قبول بخش عمده‌ای از اعتراضات شرکت نسبت به اقلام هزینه‌های غیر قابل قبول تشخیصی حوزه مالیاتی و سایر اقلام اضافه شده به سود ابرازی سالهای منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۷ و ۱۳۷۸ و نیز با در نظر گرفتن حداقل سود مشمول مالیات قطعی سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۹، در ارتباط با بخشی از هزینه‌هایی که طبق مبانی مالیاتی، بعنوان هزینه‌های قابل قبول پذیرفته نخواهد شد، براساس محاسبات تقریبی بعمل آمده به مبلغی در حدود ۴۳۰ میلیون ریال (۱۴۰ میلیون ریال برای سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱، ۱۹۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱ و ۱۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱ برآورد گردیده است.

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۶ صورتهای مالی ذکر گردیده، در سال جاری نیز همانند سنوات قبل عملیات مقابله و تطبیق بخشی از موجودیهای شمارش شده (عمدتاً لوازم فنی و قطعات یدکی) با سوابق دفتری آنها (کارتهای حسابداری انبار) انجام نگرفته و همچنین صورت گردش مقداری، ریالی موجودیهای مزبور تهیه نشده است. با توجه به مراتب مذکور از هرگونه آثار احتمالی ناشی از موارد فوق، بر اقلام صورتهای مالی پیوست اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۵- نظر به اینکه سیستم حسابداری صنعتی (قیمت تمام شده) جامع و مدونی در شرکت استقرار نیافته، ضمن آنکه در مواردی تفکیک هزینه‌های انجام شده مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی از انطباق لازم با مبانی اصولی برخوردار نبوده، هزینه‌های ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین‌آلات و نیروی مؤثر کار، که طبق مبانی اصولی می‌بایست مبلغ آن جزء سایر هزینه‌های عملیاتی شرکت منعکس گردد، نیز جزو ارقام قیمت تمام شده تولید منظور شده است. با توجه به مراتب مذکور و براساس اطلاعات و مستندات در اختیار، تعیین اثرات ناشی از نحوه انجام عملیات بشرح فوق بر اقلام صورتهای مالی پیوست، برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۶- با توجه به اینکه پیگیری‌های انجام شده برای استرداد ۳۰۲ میلیون ریال وجوه مکسوره از بیهای فروش شکر در سنوات قبل، که وضع آن در یادداشت توضیحی شماره ۱-۴-۱۷ صورتهای مالی

مندرج است، به نتیجه‌ای نرسیده و شواهد مستندی دال بر قابلیت وصول آن در دست نمی‌باشد، به نظر این مؤسسه مبلغ فوق‌الذکر ماهیت دارائیه‌های شرکت را نداشته و لذا لازم است این مبلغ به حساب سودوزیان (تعدیلات سنواتی) منظور گردد.

۷- وضع بخشی از حسابهای دریافتنی غیرتجاری راكد و سنواتی شرکت به میزان ۲۷۹ میلیون ریال و اینکه از این بابت ذخیره مطالبات مشکوکه الوصول معادل ۱۷۳/۵ میلیون ریال در حسابهای شرکت موجود می‌باشد، در یادداشت توضیحی شماره ۵-۱۷ صورتهای مالی مندرج است. همچنین وضعیت اقلام مشکله ۸۱/۵ میلیون ریال مطالبات از مدیرعامل سابق شرکت نیز در یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۷ صورتهای مالی انعکاس یافته است. با توجه به مفاد یادداشت‌های مزبور و درشرایطی که شواهد و قرائن مستندی دال بر وصول کلیه مطالبات معوق مذکور ملاحظه نشده، به نظر این مؤسسه ضمن آنکه تداوم اقدامات و پیگیری‌های در جریان ضروری بوده، لازم است برای مراعات مبانی اصولی ذخیره ۱۷۳/۵ میلیون ریالی فوق تا مبلغ ۳۶۰/۵ میلیون ریال افزایش داده شود.

۸- از بابت بدهیهای احتمالی موضوع یادداشت‌های توضیحی شماره ۲-۲-۴۲ الی ۴-۲-۴۲ صورتهای مالی ذخیره‌ای در حسابهای شرکت منظور نشده است. در غیاب تمامی مستندات مورد لزوم، برآورد حداقل ذخیره از بابت موارد مزبور که لحاظ داشتن آن در حسابهای شرکت براساس مبانی اصولی ضروری بوده، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۹- نظر به اینکه تا تاریخ پایان رسیدگی‌های این مؤسسه پاسخ بخش عمده‌ای از تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت واصل نگردیده (یادداشت توضیحی شماره ۴۶ صورتهای مالی)، از وجود هرگونه مغایرت احتمالی فیما بین حسابهای شرکت و اشخاص مذکور اطلاعی حاصل نشده است.

۱۰- وضعیت چگونگی اعمال مالیات بر درآمد و سایر مبالغ پرداختنی به وزارت امور اقتصادی و دارائی نسبت به عملکرد سال جاری و نیز منظور نمودن مازاد مالیات قطعی عملکرد هر سال نسبت به مالیات ابرازی در حسابهای شرکت، به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی شماره ۴-۲۳ و ۷-۲۳ صورتهای مالی مندرج گردیده است. با توجه به مفاد یادداشت‌های مذکور و درشرایطی که در زمینه نحوه اعمال این موارد در حسابهای شرکت هنوز نظریه صریحی از طرف مراجع ذیربط اعلام نگردیده، ضمن اینکه قطعیت نحوه عمل شرکت بشرح فوق موکول به تصویب مراتب امر توسط

مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد، اظهارنظر درخصوص مراعات یا عدم مراعات اصول حسابداری در زمینه عدم انعکاس جداگانه مالیات پرداختنی عملکرد سال در صورتهای مالی بعنوان ذخیره مالیات (مبلغ مالیات جزو رقم سود سهام پیشنهادی می‌باشد) امکان پذیر نبوده است. ضمناً از آنجائیکه بر مبنای مقررات مالیاتی و واقعیات موجود در زمینه چگونگی رسیدگی مأموران مالیاتی و همانند سنوات قبل، سود مشمول مالیات و مالیات قطعی آتی عملکرد سال جاری بیشتر از سود مشمول مالیات و مالیات ابرازی می‌شود، ضروری است برای مراعات مبنای اصولی، مالیات عملکرد سال جاری به نحوی مورد محاسبه و برآورد قرار گیرد که تا حد امکان برای تأمین مالیات قطعی آتی کفایت نماید. در این مورد، حسب بررسی‌های بعمل آمده بر مبنای تعیین بخشی از هزینه‌های شرکت، که طبق مقررات مالیاتی بعنوان هزینه‌های غیرقابل قبول به سود مشمول مالیات ابرازی شرکت اضافه خواهد شد، و با فرض انجام رسیدگی به دفاتر توسط مراجع مالیاتی، حداقل مازاد مالیات قطعی آتی شرکت نسبت به مالیاتی که بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی طبق صورت سودوزیان پیوست محاسبه می‌شود، به مبلغی در حدود ۱۱۰ میلیون ریال برآورد شده است.

۱۱- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۵) الی (۸) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴)، (۹) و (۱۰) ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام قند لریستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۰ 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.

۱۲- با توجه به اینکه بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۴-۱۰ صورتهای مالی مبلغ بیمه اموال کارخانه، به ویژه بیمه ماشین‌آلات و تجهیزات، از ارزش متعارف این اموال به مراتب کمتر می‌باشد و ساختمان دفتر تهران نیز در مقابل حوادث بیمه نشده است، بررسی وضعیت امر و اتخاذ تصمیمات مقتضی درخصوص افزایش مبلغ بیمه اموال کارخانه و بیمه نمودن ساختمان دفتر تهران لازم بنظر می‌رسد.

شرکت سهامی عام قند لرستان
ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۰
(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۳۱ تیر ۱۳۷۹	۳۱ تیر ۱۳۸۰	یادداشت
کاربرد منابع سرمایه‌ای:		
دارائیهای غیر جاری:		
۹,۷۹۰,۹۳۹,۹۶۳	۱۰,۶۳۳,۲۸۴,۹۵۵	۱۰ / دارائیهای ثابت (پس از کسر استهلاک نباشد)
۵۷,۵۴۸,۶۸۳	۵۸,۵۳۹,۶۸۳	۱۱ / دارائیهای نامشهود
۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲ / سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۴۰۳,۵۷۱,۸۳۵	۳۵۳,۴۲۶,۷۷۴	۱۳ / سایر دارائیهای
۱۰,۳۶۷,۵۶۰,۴۸۱	۱۱,۱۸۵,۷۵۱,۴۱۲	
دارائیهای جاری:		
۳,۲۳۲,۰۸۷,۵۶۶	۳,۴۹۲,۹۳۴,۵۰۰	۱۴ / پیش پرداختها
۴۰۸,۹۰۵,۹۴۵	-	۱۵ / سفارشات مواد و کالا
۵,۴۲۴,۹۰۰,۳۶۵	۵,۴۹۵,۰۷۹,۱۵۷	۱۶ / موجودی مواد و کالا
۱,۲۳۴,۵۶۹,۳۹۵	۱,۳۰۵,۳۰۶,۳۰۲	۱۷ / حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۷۵۲,۶۷۲,۸۴۵	۸۷۲,۹۵۰,۷۸۵	۱۸ / حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۴۲۹,۹۲۲,۲۱۶	۱,۷۳۸,۳۸۹,۰۱۳	۱۹ / سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
۲,۹۷۸,۹۱۱,۵۱۸	۱,۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	۲۰ / موجودی نقد
۱۶,۴۶۱,۹۶۹,۸۵۰	۱۴,۵۳۴,۱۸۵,۷۷۵	
کسر می‌شود، بدهی‌های جاری:		
۴,۰۱۲,۱۹۸,۰۰۸	۲,۱۸۴,۷۸۳,۷۳۶	۲۱ / حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری
۴,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ / پیش دریافت از مشتریان
۵,۰۶۵,۹۷۲,۲۲۳	۴,۹۳۰,۰۶۹,۴۴۵	۲۴ / تسهیلات مالی دریافتی
۴۴۸,۷۲۰,۲۱۷	۳,۶۵۹,۴۶۹,۹۳۶	۲۵ / سود سهام پیشنهادی و پرداختنی
۱۳,۹۶۰,۸۹۰,۴۴۸	۱۱,۸۷۴,۳۳۳,۱۱۷	
۲,۵۰۱,۰۷۹,۴۰۲	۲,۶۵۹,۸۶۲,۶۵۸	
۱۲,۸۷۸,۶۳۹,۸۸۳	۱۳,۸۴۵,۶۱۴,۰۷۰	
منابع سرمایه‌ای:		
حقوق صاحبان سهام:		
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ / سرمایه
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ / اندوخته قانونی
۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ / اندوخته (ذخیره) توسعه و تکمیل
۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۲۹ / سایر اندوخته‌ها
۲۲۷,۰۷۰,۲۹۵	۱,۰۰۲,۸۲۶,۹۲۳	سود انباشته
۱۰,۹۶۷,۱۴۰,۰۴۳	۱۱,۷۴۲,۸۹۶,۶۷۱	
بدهی‌های غیر جاری:		
۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۳۰ / کمک کمیسیون مکانیزاسیون زراعت
۱,۸۶۴,۷۹۲,۷۶۱	۲,۰۵۶,۰۱۰,۳۲۰	۳۱ / چقدر قند
۱۲,۸۷۸,۶۳۹,۸۸۳	۱۳,۸۴۵,۶۱۴,۰۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لورستان
صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰
 (مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	یادداشت	
۳۳,۶۹۶,۳۳۷,۵۷۷	۳۳,۰۶۴,۸۵۴,۵۵۹	۳۳	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۲,۳۷۹,۹۲۰,۵۸۵)	(۲۷,۲۶۰,۶۰۸,۱۹۸)	۳۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۳۱۶,۳۱۶,۹۹۲	۵,۸۰۴,۲۴۶,۳۶۱		سود ناخالص
۷۱۰,۱۱۰,۹۲۳	۷۷۶,۱۳۶,۲۱۲	۳۵	کسر می شود، خالص هزینه های عملیاتی:
(۶,۷۹۰,۹۰۰)	۱۸۷,۴۷۲,۴۰۴	۳۶	هزینه های عمومی، اداری و فروش
۷۰۳,۳۲۰,۰۲۳	۹۶۳,۶۰۸,۶۱۶		خالص سایر هزینه ها و درآمدهای عملیاتی
۶۱۲,۹۹۶,۹۶۹	۴,۸۴۰,۶۳۷,۷۴۵		سود عملیاتی
(۹۷۶,۶۶۶,۶۶۷)	(۱,۲۲۹,۹۵۸,۳۳۵)	۳۷	هزینه های تأمین مالی
۳۶۵,۳۲۰,۸۸۲	۷۶۵,۰۷۷,۲۱۸	۳۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۰۶,۱۸۴	۴,۳۷۵,۷۵۶,۶۲۸		سود قبل از مالیات
-	-	۲۳-۴	ذخیره مالیات
۲,۰۰۶,۱۸۴	۴,۳۷۵,۷۵۶,۶۲۸		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲,۰۰۶,۱۸۴	۴,۳۷۵,۷۵۶,۶۲۸		سود خالص سال
۴۵۷,۸۲۵,۷۱۲	۳۰۵,۰۳۳,۹۹۵		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۳۲,۷۶۱,۶۰۱)	(۷۷,۹۶۳,۷۰۰)	۳۹	تعدیلات سنواتی
۲۲۵,۰۶۴,۱۱۱	۲۲۷,۰۷۰,۲۹۵		سود انباشته اصلاح شده ابتدای سال
۲۲۷,۰۷۰,۲۹۵	۴,۶۰۲,۸۲۶,۹۲۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
-	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵	ناخالص سود سهام پیشنهادی، هر سهم ۸۰۰ ریال
۲۲۷,۰۷۰,۲۹۵	۱,۰۰۲,۸۲۶,۹۲۳		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لورستان
صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰
 (مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	یادداشت
فعالیت‌های عملیاتی:		
۳,۸۷۶,۴۲۷,۰۷۱	۱,۰۴۸,۸۵۵,۶۰۱	۴۱ خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود تأمین مالی:		
۴,۰۸۴,۲۴۴	۶,۴۳۷,۷۳۲	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۳۴۰,۱۵۲,۵۷۸	۳۰۳,۴۰۷,۷۶۹	سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها
(۶۹۶,۶۶۶,۶۶۷)	(۱,۵۱۹,۲۵۰,۰۰۲)	سود تسهیلات مالی دریافتی
(۵۲۹,۲۶۶,۰۰۹)	(۳۸۹,۲۵۰,۲۸۱)	سود سهام پرداختی
(۸۱,۶۹۵,۸۵۴)	(۱,۵۹۸,۶۵۴,۷۸۲)	
مالیات بر درآمد:		
(۲۷۰,۳۸۶,۷۵۶)	-	مالیات عملکرد سال مالی قبل
(۱۵۴,۸۵۳,۶۹۹)	(۱۲۷,۶۶۷,۶۶۰)	پیش پرداخت مالیات
(۴۲۵,۲۴۰,۴۵۵)	(۱۲۷,۶۶۷,۶۶۰)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
۱,۱۶۸,۱۷۸,۴۲۰	۲,۳۴۸,۷۹۸,۷۴۹	وجوه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
(۵۸۳,۴۷۸,۱۴۲)	(۱,۷۹۳,۹۲۰,۷۰۰)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۱۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
(۲,۸۴۹,۳۷۷,۴۸۳)	(۱,۵۵۷,۳۱۹,۸۳۶)	وجوه تحصیل دارائیهای ثابت
-	۳۴۷,۰۲۳,۱۲۸	وجوه فروش دارائیهای ثابت و نامشهود
(۲,۲۷۵,۵۲۷,۲۰۵)	(۶۷۱,۹۱۸,۶۵۹)	خالص جریان خروجی ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۹۳,۹۶۳,۵۵۷	(۱,۳۴۹,۳۸۵,۵۰۰)	خالص جریان (خروجی) ورودی وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
۶,۳۰۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۸۲۷,۲۷۷,۷۷۷	وجوه تسهیلات مالی دریافتی
(۶,۳۰۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۸۲۷,۲۷۷,۷۷۷)	بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
-	-	
۲۹۳,۹۶۳,۵۵۷	(۱,۳۴۹,۳۸۵,۵۰۰)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲,۶۸۴,۹۴۷,۹۶۱	۲,۹۷۸,۹۱۱,۵۱۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۹۷۸,۹۱۱,۵۱۸	۱,۶۲۹,۵۳۶,۰۱۸	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۳

شرکت سهامی عام قند لرستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۰

تجلیات

=====

تهیه و تصویب صورتهای مالی

- ۱ - صورتهای مالی که براساس استانداردهای حسابداری و اساسا " بر مبنای بهای تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، ارزشهای جاری) تهیه شده، در تاریخ ۱۳۸۰/۸/۲ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است.

تاریخچه

- ۲ - اطلاعات مربوط به تاریخچه شرکت بشرح زیر است:

۲-۱- شرکت در سال ۱۳۴۵ تاسیس و تحت شماره ۱۵۶ در اداره ثبت شهرستان بروجرد به ثبت رسیده است.

۲-۲- اداره امور شرکت از سال ۱۳۵۸ تا مردادماه ۱۳۶۵ باتوجه به اینکه شرکت مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران قرار داشته توسط مدیران منتخب سازمان صنایع ملی ایران انجام شده و متعاقب رای مورخ ۱۳۶۵/۵/۶ هیأت پنج نفره موضوع ماده ۲ قانون مذکور، از این تاریخ، شرکت توسط هیأت مدیره منتخب مجامع عمومی اداره شده است.

۲-۳- مرکز اصلی شرکت شهرستان بروجرد و کارخانه آن در کیلومتر ۳۰ جاده بروجرد - خرم آباد در مجاورت شهرستان چالانچولان واقع گردیده است.

موضوع و فعالیت

- ۳ - توضیحات مربوط به موضوع و فعالیت شرکت بشرح زیر می باشد:

۳-۱- موضوع شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مندرج می باشد. طبق مفاد ماده مزبور موضوع فعالیت شرکت بطور خلاصه تولید و تهیه قند و شکر و سایر مواد قندی و غذای دام از چغندر قند می باشد. پروانه بهره برداری از کارخانه به شماره ۳۱۰۳۳۶ در تاریخ ۱۳۵۱/۴/۱۰ صادر گردیده و براساس آن ظرفیت کارخانه مصرف ۱۵۰۰

تن چغندر قند در ۲۴ ساعت برای تولید شکر سفید می‌باشد. در سالهای اخیر (به استثناء سال مالی جاری) علاوه بر تولید شکر از چغندر قند عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز انجام شده است.

۲-۳. سهام شرکت از اسفندماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و لذا در شرایط انجام کلیه معاملات سهام در بورس، از معافیت و مزایای مالیاتی پیش بینی شده در قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ اردیبهشت ۱۳۷۱ آن، شامل عدم تعلق ۱۰ درصد مالیات شرکت نسبت به سود سهامداران غیردولتی و غیرشهرداری و احتساب معافیت مالیاتی ۱۵ درصد نسبت به سود سهام پرداختی یا تخصیصی به سهامداران غیردولتی و غیرشهرداری جزء (سهامدارانی که جمع سهام آنها کمتر از ۵٪ سرمایه است، با توجه به تعداد سهامداران که از ۱۰۰ نفر بیشتر می‌باشد)، استفاده می‌شود.

تداوم فعالیت

=====

۴ - صورتهای مالی شرکت براساس اصل تداوم فعالیت تنظیم گردیده است. اصل مزبور مبتنی بر تحقق دارائیه‌ها و تسویه بدهیهای شرکت به ارزشهای دفتری در جریان عادی فعالیت شرکت می‌باشد. تداوم فعالیت شرکت منوط به این موضوع است که :

" با توجه به قدمت کارخانه وعدم جایگزینی ماشین‌آلات و تاسیسات اصلی پس از گذشت سی و سه دوره بهره‌برداری از کارخانه، می‌بایستی طی برنامه زمانبندی مشخصی با تامین منابع مالی لازم نسبت به جایگزینی ماشین‌آلات و تاسیسات اصلی و درموردی انجام تعمیرات اساسی که عمر مفید ماشین‌آلات و تاسیسات را بمیزان قابل توجهی افزایش دهد، اقدام گردد." درخصوص اقدامات انجام شده در طی سالهای اخیر در اجرای برنامه طرح توسعه کارخانه به توضیحات یادداشت ۲۸ مراجعه شود.

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

=====

دارائیهای ثابت و ذخیره استهلاک

۵ - دارائیهای ثابت به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آن براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارائیهای ثابت شرکت بشرح زیر است :

ساختمانها	۱۰٪، ۸٪، ۷٪ نزولی
ماشین آلات کارخانه	۱۵ ساله مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪ نزولی
تاسیسات برق رسانی و ژنراتورها	۱۲٪، ۱۰٪ نزولی
مخازن سوخت و روغن	۱۵ ساله مستقیم
وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی و ساختمانی	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪ نزولی
آب	۴ ساله مستقیم
آشپزخانه	۱۰ ساله مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید داراییهای ثابت می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه‌ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارایی ثابت مربوطه، طی عمر مفید آن دارایی مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سودو زیان دوره منظور می‌گردد.

سرمایه‌گذاریها

۶ - سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها و سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها، هنگام تحقق (تصویب سود سهام و اعلام توسط شرکت سرمایه‌پذیر) شناسایی می‌گردد.

موجودی مواد و کالا

۷ - موجودی مواد و کالای شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها بشرح زیر تعیین می‌گردد:

موجودی کالای ساخته شده	: بهای تمام شده محاسباتی تولید
موجودی کالای در جریان ساخت	
(شکر آفینه)	: بهای تمام شده محاسباتی تولید
سایر موجودیها	: میانگین موزون متغیر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان به‌ماخذ یکماه آخرین حقوق و دستمزد و بازا هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابهای شرکت منظور می‌شود.

ذخیره مالیات بر درآمد

۹ - ذخیره مالیات بر درآمد نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می شود. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مربوطه هنگام قطعی شدن مالیات در حسابهای سال پرداخت منعکس می گردد. درخصوص مالیات سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰ و اینکه محاسبه آن به زمان تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه موکول شده، به توضیحات یادداشت ۴-۲۳ توجه شود.

ترازنامه

=====

دارائیهای ثابت (پس از کسر استهلاک انباشته)

۱- روش ثبت بهای دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت شماره ۵ فوق توضیح داده شده است. گردش قیمت تمام شده و ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

زمین و اشجار	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی و ابزار	جمع در ۱۳۸۰/۴/۳۱	جمع در ۱۳۷۹/۴/۳۱
بهای تمام شده : مانده اول دوره	۷۱,۶۱۹,۶۸۴	۶,۸۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۳۷۱,۱۸۵,۱۰۴	۲۷۹,۰۵۹,۲۰۸	۹,۲۰۸,۶۳۴,۶۱۶
اضافات	۲۷۸,۳۷۰,۴۳۲	۶۵۶,۴۸۸,۲۷۶	۶۱,۴۶۷,۴۶۶	۱۹,۶۱۳,۹۹۹	۱,۰۱۵,۹۴۰,۱۷۳
کسور	(۳,۸۹۲,۲۸۷)	-	(۲۴,۰۰۰)	-	(۴,۲۶۰,۸۷۰)
تعدیلات	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۷۱,۲۷۵,۱۰۱	۷,۵۱۷,۴۴۸,۲۸۳	۴۳۲,۶۲۸,۵۷۰	۲۹۴,۶۷۳,۲۰۷	۱۰,۲۲۰,۴۱۳,۹۱۹
کسر می شود، ذخیره استهلاک :	۱	۲	۳	۵	
مانده اول دوره	-	۵۳۷,۱۰۵,۴۷۵	۱,۴۰۳,۷۸۷,۷۰۳	۱۸۶,۴۱۳,۳۷۴	۲,۲۴۳,۰۳۷,۷۲۹
استهلاک طی دوره	-	۹۲,۵۶۶,۸۵۱	۵۳۵,۶۷۵,۲۸۷	۵۵,۷۳۷,۵۸۵	۷۱۳,۴۷۱,۱۰۱
کسور	-	(۲,۷۳۳,۱۲۷)	-	(۲۴,۰۰۰)	(۲,۷۵۷,۱۲۷)
	-	۶۲۶,۹۳۹,۱۹۹	۱,۹۳۹,۴۶۲,۹۹۰	۲۴۲,۱۲۶,۹۵۹	۲,۹۵۳,۷۵۱,۷۰۳
بهای دفتری	۷۱,۲۷۵,۱۰۱	۱,۲۷۷,۳۴۹,۵۵۹	۵,۵۷۷,۹۸۵,۲۹۳	۱۹۰,۵۰۱,۶۱۱	۷,۲۶۶,۵۶۲,۲۱۶
دارائیهای ثابت موجود در انبار (یادداشت ۵-۱)					۲۹۲,۰۰۰,۹۰۲
دارائیهای ثابت در جریان تکمیل (یادداشت ۶-۱)					۱,۲۷۵,۰۷۹,۶۹۲
سفارشات سرمایه ای (یادداشت ۲-۱)					-
پیش پرداختهای سرمایه ای (یادداشت ۸-۱)					۱,۷۹۹,۶۳۳,۱۴۵
					۱۰,۶۳۳,۲۸۴,۹۵۵
					۹,۷۹۰,۹۳۹,۹۶۳

توضیحات مربوط به وضعیت زمینها، اضافات و کسور دارائیهای ثابت در یادداشت‌های ۱-۱۰ الی ۳-۱۰ زیر مندرج می‌باشد.

۱-۱- تفکیک مانده ابتدای دوره سرفصل زمین و اشجار بشرح زیر است :
 قیمت تمام شده

متر اژ	(ریال)
زمین کارخانه (بند الف زیر)	در حدود ۵۵ هکتار ۱۸,۵۹۹,۳۰۸
زمین منزل مسکونی بروجرد	۲۲۷ مترمربع ۴,۰۸۶,۰۰۰
زمین شعبه بروجرد	در حدود ۳ هکتار ۹,۰۰۰,۰۰۰
زمین انبار واقع در قریه گنجینه بروجرد	در حدود ۴ هکتار ۱,۳۷۰,۲۰۱
زمین شعبه نهاوند	در حدود ۲۲۰۰ مترمربع ۸۳۱,۸۳۰
زمین شعبه دورود (بند ج زیر)	در حدود ۱۰۹۰ مترمربع ۳۴۴,۵۸۳
زمین شعبه الشتر	در حدود ۱/۶ هکتار ۱۷۰,۹۳۳
زمین شعبه ملایر (بند ب زیر)	در حدود ۱۹۰۰ مترمربع ۱,۹۰۰
اشجار کارخانه	- ۴۴۰,۹۲۹
	۷۱,۶۱۹,۶۸۴
	=====

الف- زمینهای کارخانه متشکل از زمین اصلی کارخانه و چند قطعه زمین مجاور آن می‌باشد که بعداً " از مالکین مربوطه خریداری شده است . توضیح اینکه زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه کارخانه قندلرستان در رهن بانک مزبور قرار داده شده است .

ب - زمین شعبه ملایر از زمینهای مشمول قوانین و مقررات مربوط به اموال موقوفه بوده که در سال ۱۳۶۸ بمنظور احداث شعبه طبق قرارداد اجاره منعقد با اداره حج و اوقاف و امور خیریه شهرستان ملایر در اختیار شرکت قرار گرفته است . مال الاجاره سالانه زمین فوق مبلغ ۲۹۱,۳۴۴ ریال تعیین شده که در هنگام پرداخت بحساب هزینه منظور می‌گردد . توضیح اینکه بمنظور نگهداری سوابق زمین مزبور ، معادل ۱,۹۰۰ ریال (بهای انتظامی به ازای هر مترمربع یک ریال) تحت عنوان بهای تمام شده آن در جدول فوق منعکس شده است .

ج - زمین شعبه دورود در سال مالی جاری بفروش رسیده که توضیحات مربوط به آن در یادداشت ۱-۳-۱۰ زیر مندرج می‌باشد .

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

۱۰-۲- توضیحات مربوط به اضافات دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ بشرح خلاصه زیر است:

۱-۲-۱- تفکیک مبلغ ۲۷۸,۳۷۰,۴۳۲ ریال اضافات ساختمانها که کلاً "مربوط به مخارج احداث، تعمیرات اساسی و تکمیل ساختمانهای کارخانه بوده،" بشرح زیر است:

ریال

۲۶۸,۲۹۹,۰۰۰	مخارج احداث سیلوی جدید چغندر قند
	مخارج احداث دستشویی و وضوخانه برای
۳,۴۴۳,۳۷۵	رانندگان حمل چغندر
۶,۶۲۸,۰۵۱	تعمیرات اساسی سایر ساختمانهای کارخانه

۲۷۸,۳۷۰,۴۳۲

=====

۱-۲-۲- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده اضافات ماشینآلات و تاسیسات مندرج در جدول یادداشت ۱۰ بشرح زیر میباشد:

ریال

۲۹۴,۵۵۱,۷۹۲	مخارج دمونتاژ، مونتاژ، تعمیرات اساسی و نصب و راه اندازی کوره بخار جدید و کوره های قدیمی
۱۲۳,۲۷۹,۱۷۴	تعمیرات اساسی ماشینآلات قندگیری از ملاس
۹۰,۷۱۶,۱۶۹	مخارج تکمیل دکانتور جدید
۵۱,۴۵۰,۰۰۰	تعمیرات اساسی توربین
۹۶,۴۹۱,۱۴۱	مخارج تعمیرات اساسی سایر ماشینآلات و تاسیسات

۶۵۶,۴۸۸,۲۷۶

=====

۱-۲-۳- اضافات وسایل نقلیه و ماشینآلات کشاورزی متشکل از اقلام زیر است:

ریال

۷,۷۵۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه موتورسیکلت هوندا ۱۲۵
۳۴,۷۰۴,۷۶۶	بهای لوازم و ادوات کشاورزی
۱۹,۰۱۲,۷۰۰	تعمیرات اساسی چهار دستگاه وسیله نقلیه

۶۱,۴۶۷,۴۶۶

=====

۴-۲-۱۰- اضافات اثاثه و ابزار شامل ۱۷,۰۱۰,۸۲۲ ریال بهای
اثاثه خریداری، عمدتاً " لوازم و منصوبات مهمانسرا،
کولر، میز، صندلی، کمد و قطعات کامپیوتر و ۲,۶۰۳,۱۷۲
ریال بهای دریل برقی و سایر ابزار خریداری می‌باشد.

۳-۱۰- توضیحات مربوط به ۴,۲۶۰,۸۷۰ ریال کسور دارائیهای ثابت بشرح
زیر است:

۱-۳-۱۰- باتوجه به عدم استفاده از دفتر چغندرکاری شعبه درود و
براساس قرارداد منعقد شده با آقای ذبیح‌اله دوراندیش،
زمین و ساختمان شعبه، همراه با حق‌الامتیاز و انشعاب
تلفن، آب و برق به ایشان فروخته شده است. کل بهای فروش
بالغ بر ۳۵۰ میلیون ریال بوده که در جلسه مورخ ۱۳۸۰/۳/۹
کمیسیون فروش به تصویب رسیده است. سوابق دفتری
دارائیهای فروخته شده و سود حاصل از آن بقرار زیر
می‌باشد:

ریال	
۳۴۴,۵۸۳	زمین و ساختمان (جدول یادداشت ۱): بهای تمام شده حدود ۱۰۹۰ مترمربع زمین
۳,۸۹۲,۲۸۷ (۲,۷۳۳,۱۲۷)	بهای تمام شده ۲۳۱ مترمربع ساختمان ذخیره استهلاک ساختمان
۱,۱۵۹,۱۶۰	
۱,۵۰۳,۷۴۳	ارزش دفتری زمین و ساختمان
۱۰۵,۰۰۰	دارائیهای نامشهود (جدول یادداشت ۱۱):
۳۱۹,۰۰۰	حق‌الامتیاز تلفن
۸۵,۰۰۰	حق انشعاب آب
	حق‌الامتیاز برق
۵۰۹,۰۰۰	
۲,۰۱۲,۷۴۳	جمع ارزش دفتری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳,۴۲۶,۸۷۲)	بهای فروش هزینه‌های فروش
۳۴۶,۵۷۳,۱۲۸	خالص فروش
۳۴۴,۵۶۰,۳۸۵ =====	سود حاصل، منظور شده به حساب درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۸)

۲-۳-۱- کسور ماشین آلات کشاورزی مربوط به فروش سمپاش به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ ریال بوده که باتوجه به صفر بودن ارزش دفتری دارایی فوق، کل بهای فروش به حساب درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۸) منظور گردیده است.

۴-۱- ماشین آلات، تاسیسات و ساختمانها و اثاثه کارخانه درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۲,۵۵۵ میلیون ریال (۱,۹۰۰ میلیون ریال ماشین آلات، ۶۴۰ میلیون ریال تاسیسات و ساختمانها و ۲۵ میلیون ریال اثاثه) نزد شرکت بیمه ایران، بیمه می باشد. همچنین وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار هستند.

۵-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت موجود در انبار عبارت از بهای دارائیهای خریداری شده تا پایان سال مالی می باشد (عمدتاً "پنج دستگاه بذرکار، یکدستگاه ترانس برق، یکدستگاه ترازوی حساس و ۵ دستگاه الکتروموتور) که تا تاریخ مذکور، مورد استفاده و یا بهره برداری قرار نگرفته اند.

۶-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت درجریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۷۹/۴/۳۱
ماشین آلات درجریان نصب:		
✓ چهار دستگاه پرس تفاله دست دوم ۱۰-۶-۱	۸۳۳,۲۸۷,۶۴۷	-
✓ دستگاه رفراکتومتر و متعلقات آن ۱۰-۶-۱	۵۶,۰۸۴۵,۹۴۶	-
	۸۹۰,۱۴۳,۵۹۳	-
کوره آهک جدید ۱۰-۶-۲	۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	۳۸۴,۶۴۲,۰۹۹
	۱,۲۷۵,۰۷۹,۶۹۲	۳۸۴,۶۴۲,۰۹۹
	=====	=====

۱-۶-۱- چهار دستگاه پرس تفاله دست دوم از طریق کشایش سه فقره اعتبار اسنادی در سالهای ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ به مبلغ ۴۷,۰۰۰ دلار واریزنامه ای و ۴۷,۰۰۰ دلار گواهی سپرده ارزی و دستگاه رفراکتومتر از طریق اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۳,۳۱۶ مارک (گواهی سپرده ارزی) خریداری شده است. عملیات نصب دستگاههای فوق در مراحل نهایی بوده و در بهره برداری سال ۱۳۸۱ مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۲-۶-۱۰- عملیات تکمیلی احداث کوره آهک جدید که حسب برآوردهای بعمل آمده به بودجه‌ای در حدود ۸۰۰ میلیون ریال نیاز دارد، در شرایط بهبود وضع مالی شرکت انجام خواهد شد.

۲-۱۰- مانده سال مالی قبل سفارشات سرمایه‌ای شامل ۷۸۷,۶۹۴,۴۱۶ ریال مربوط به اعتبارات اسنادی خرید پرسهای تفاله و ۵۶,۸۴۵,۹۴۶ ریال بهای تمام شده اعتبار اسنادی دستگاه رفراکتومترو متعلقات آن بوده که به سرفصل ماشین‌آلات در جریان نصب (یادداشت ۱-۶-۱۰ فوق) انتقال یافته است.

۸-۱۰- خلاصه وضعیت پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول یادداشت ۱۰ بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
		بهای تمام شده ماشین‌آلات، تاسیسات و متعلقات آن که به شرکت تحویل شده (یادداشت ۱-۸-۱۰)
۵۸۰,۴۸۰,۵۰۰	۵۸۰,۴۸۰,۵۰۰	علی‌الحساب مونتاژ و راه‌اندازی ماشین‌آلات نیروگاه جدید (یادداشت ۲-۸-۱۰)
۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۴۰,۰۰۰	علی‌الحساب هزینه حمل دستگاههای پرس تفاله (یادداشت ۱-۶-۱۰)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۴۰,۰۰۰	علی‌الحساب حفاری و سایر مخارج چاههای آب
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی طرح آفریسن - پیش‌پرداخت خرید تجهیزات قسمت شربت سازی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت هپکو - علی‌الحساب تعمیرات اساسی لودر
۵۱,۷۶۹,۱۵۵	۵۸,۱۳۷,۰۲۰	علی‌الحساب تعمیرات اساسی - توربینهای کارخانه
۱۲۱,۳۱۵,۹۶۷	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	علی‌الحساب ساخت دو دستگاه اکونومایزر و سوپرهیت‌رکوره بخار
-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	علی‌الحساب طراحی، ساخت و نصب تابلوهای الکترونیکی سانتریفوژ
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش‌پرداخت احداث سیلوهای جدید چغندر
۱۲۵,۵۱۰,۸۱۶	-	سایر
۱۲۲,۳۳۹,۲۷۵	۱۳۳,۶۳۵,۶۲۵	
۱,۴۶۴,۶۱۵,۷۱۳	۱,۷۹۹,۶۳۳,۱۴۵	
=====	=====	

۱-۸-۱- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده مبلغ ۵۸۰,۴۸۰,۵۰۰ ریال

مندرج در جدول فوق بشرح زیر است :

مشخصات	فروشنده	ریال
دستگاه آسیاب بال میل	آقای حسینی	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶ دستگاه پرس تفاله دست دوم	شرکت ثابت خراسان	۱۶۴,۸۵۰,۰۰۰
دستگاه کنترل سائراسیون	شرکت مهندس آسیم	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه همزن فیلتراسیون	شرکت بازتوانی توس	۲۴,۹۵۰,۰۰۰
افت سنج الکترونیکی	گروه صنعتی تسلا	۲۳,۹۷۵,۰۰۰
متعلقات سوپاپ ضربه گیر	شرکت سنسور	۱۴,۲۵۵,۰۵۰
۴ عدد خازن	شرکت ایران کاپاستیور	۱۲,۴۵۰,۰۰۰
		۵۸۰,۴۸۰,۵۰۰
		=====

نظربه اینکه برخی مستندات لازم از قبیل فاکتورهای خرید و صورت مجالس تحویل دستگاهها و لوازم فوق تکمیل نبوده، انتقال مبالغ مربوطه به سرفصل داراییهای ثابت شرکت، به سال آتی موکول شده است.

۱-۸-۲- مبلغ ۳۹۱,۵۴۰,۰۰۰ ریال مندرج در جدول یادداشت ۸-۱۰

فوق شامل مبالغ ۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰ ریال، ۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال و ۸۹,۵۴۰,۰۰۰ ریال پرداختی به شرکتهای نیروپژوه، ارژنگ صنعت و آقای براریان در ارتباط با تغییرات فنی، نصب و راه اندازی دستگاهها و تجهیزات نیروگاه جدید دست دوم میباشد که از شرکت سیمان ری خریداری گردیده و پیش بینی میشود که این عملیات در اواخر سال ۱۳۸۰ خاتمه یابد.

۱-۸-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت باقیمانده قراردادهای

منعقد، مربوط به راه اندازی نیروگاه جدید و حفر چاههای آب کارخانه، در حدود ۴۰۳ میلیون ریال میباشد.

داراییهای نامشهود

۱۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

(مبالغ به ریال)

۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۴۲,۵۷۲,۷۳۶	۴۳,۹۶۷,۷۳۶	حق الامتیاز تلفن
۱۴,۰۴۴,۴۹۰	۱۳,۹۵۹,۴۹۰	حق الامتیاز برق
۹۳۱,۴۵۷	۶۱۲,۴۵۷	حق انشعاب آب و گاز
۵۷,۵۴۸,۶۸۳	۵۸,۵۳۹,۶۸۳	
=====	=====	

۱۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها میباشد، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۷۹/۴/۳۱
شرکت سهامی خاص تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب		
۱۲-۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایران شکر (سهامی خاص)		
۱۲-۲	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰
شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند		
۱۲-۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد (سهامی عام)		
۱۲-۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۴۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۵۰,۰۰۰
	=====	=====

۱۲-۱- بمنظور تمرکز عملیات تحقیقاتی و آزمایشگاهی موضوع کشت مکانیزه چغندر با مشارکت شرکتهای قند بیستون، لرستان و همدان بترتیب به نسبت ۵۵٪، ۲۵٪ و ۲۰٪، شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران در سال ۱۳۷۴ تاسیس شده و فعالیتهای شرکت از سال ۱۳۷۹ آغاز شده است.

۱۲-۲- شرکت ایران شکر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۱۵ با مشارکت هفده کارخانه تولید قند و شکر کشور بمنظور ایجاد سیستم مناسب توزیع محصولات کارخانجات قند و شکر تاسیس گردیده است. در این ارتباط شرکت قند لرستان در سال مالی منتهی به ۱۳۷۲/۵/۳۱ تعداد ۳۰۰۰ سهم ده هزار ریالی بانام شرکت مذکور را خریداری و معادل ۳۵٪ بهای آن را به مبلغ ۱۰,۰۵۰,۰۰۰ ریال پرداخت نموده است. اضافه مینماید، باتوجه به تغییرات انجام شده در نحوه توزیع شکر از سال ۱۳۷۴ و نظارت مراجع ذیربط دولتی در این خصوص، عملاً "شرکت ایران شکر از سال ۱۳۷۴ فعالیت نداشته و به همین دلیل، موجودی نقد شرکت ایران شکر براساس درصد مشارکت، در سال ۱۳۷۵ بین سهامداران تقسیم شده و از این بابت مبلغ ۷/۵ میلیون ریال به شرکت قند لرستان پرداخت گردیده است. لازم به توضیح

می‌باشد، براساس مصوبه مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۲ هیأت مدیره شرکت ایران شکر، مقرر شده فعالیت‌های شرکت مذکور از سر گرفته شود.

۱۲-۳- شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند با مشارکت ۳۶ کارخانه قند کشور و بمنظور انجام عملیات مرتبط با تامین مواد شیمیایی، کیسه شکر و لوازم و قطعات آزمایشگاهی و فنی در سالهای قبل تاسیس شده و هریک از این شرکتها دارنده ۵۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی می‌باشند.

۱۲-۴- شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد (سهامی عام) با مشارکت واحدهای تولیدی صنعتی و کشاورزی شهرستان بروجرد در سال ۱۳۷۷ تاسیس شده و موضوع فعالیت آن حمایت از تولیدکنندگان سهامدار در زمینه خدمات فنی، مالی، بازاریابی، مشاوره حقوقی و نظایر آن می‌باشد. باتوجه به افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به ۹۳۳/۵ میلیون ریال در سال ۱۳۷۹ و واگذاری بخشی از حق تقدم در افزایش سرمایه به سایر اشخاص، تعداد ۱۰۲۵۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی آن شرکت به مبلغ ۱۵ میلیون ریال (هرسهم ۱۲۰۰۰۰ ریال) خریداری شده است.

۱۲-۵- از بابت سود سهام سرمایه‌گذارهای فوق در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ مبلغی از طرف شرکت‌های سرمایه‌پذیر اعلام نگردیده است.

سایر داراییها

۱۳- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)	
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱
۴۰۳,۵۷۱,۸۳۵	۳۴۳,۴۲۶,۷۷۴
مطالبات بلندمدت از شرکت‌های مکانیزه و زارعین (یادداشت ۱-۱۳)	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ودیعه رهن دفتر چغندرکاری الشتر	
۴۰۳,۵۷۱,۸۳۵	۳۵۳,۴۲۶,۷۷۴
=====	=====

۱۳-۱- بمنظور کمک به اجرای طرح‌های مکانیزه کشت چغندر، طی سالهای اخیر و سال جاری تعدادی لوازم کشاورزی و مبالغی تحت عنوان وام به زارعین و شرکت‌های مکانیزه پرداخت شده و مقرر گردیده طی اقساط تعیین شده بازپرداخت شود. جمع اقساط قابل وصول از

۱۳۸۱/۵/۱ به بعد مطالبات فوق به مبلغ ۳۴۳,۴۲۶,۷۷۴ ریال تحت سرفصل سایر داراییها مندرج گردیده و اقساط قابل وصول سال مالی آتی تحت سرفصل حسابهای دریافتنی غیرتجاری (یادداشت ۱۷) به مبلغ ۱۹۵,۵۴۸,۷۳۰ ریال منعکس می‌باشد.

پیش پرداختها

۱۴- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر است:
(مبالغ به ریال)

۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۷۹/۴/۳۱	
۲,۰۴۷۴,۲۷۵,۳۱۹	۱,۹۹۷,۴۷۸,۶۸۰	پیش پرداخت به زارعین برای کشت سال آتی (یادداشت ۱-۱۴)
۳۸۷,۶۲۲,۴۵۶	۲۶۷,۶۰۳,۶۸۰	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و قطعات
۳۲۰,۰۰۲۹,۶۷۵	۱۹۲,۳۶۲,۰۱۵	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲-۱۴)
۲۵۰,۷۲۲,۵۸۲	۱۱۷,۷۵۳,۷۹۴	پیش پرداخت عملیات مکانیزه کشت چغندر قند به شرکتهای مکانیزه و اشخاص
۳۷,۴۱۷,۸۷۰	۱۷۲,۲۹۹,۶۷۰	شرکت تعاونی چند منظوره - پیش پرداخت خرید کود شیمیایی
۳۶,۰۰۲۹,۷۰۵	۲۶,۱۰۹,۷۸۱	پیش پرداخت حق بیمه اموال و موجودیها
۱۷,۳۶۳,۲۲۴	۲۳۴,۱۷۵,۰۰۰	پیش پرداخت خرید ماشین آلات و ادوات کشاورزی جهت واگذاری به زارعین
-	۱۰۷,۰۰۸۹,۶۰۵	علی الحساب پاداش افزایش تولید (یادداشت ۳-۱۴)
۹۳,۱۸۷,۴۳۵	۲۱۷,۰۰۸۹,۲۷۵	سایر اقلام
۳,۶۱۶,۶۴۸,۲۶۶	۳,۳۳۱,۹۶۱,۵۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به پیش پرداخت کشت سال آتی (یادداشت ۱-۱۴)
(۱۲۳,۷۱۳,۷۶۶)	(۹۹,۸۷۳,۹۳۴)	

۳,۴۹۲,۹۳۴,۵۰۰ ۳,۲۳۴,۰۰۸۷,۵۶۶
=====

۱۴-۱- 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 " نهاده های کشاورزی (کود، بذر و سم) نیز به زارعین تحویل می‌شود و در هنگام تحویل چغندر و محاسبه بهای آن مبالغ فوق الذکر تسویه می‌گردد. مبلغ

پیش پرداخت به زارعین مندرج در جدول فوق شامل حدود ۶۴۹/۳ میلیون ریال وجوه نقد، ۱۰۷۸۹ میلیون ریال بهای نهاده‌های کشاورزی و ۳۵/۹ میلیون ریال پرداختهای بعمل آمده به حساب زارعین (عمدتاً "حق بیمه کشت") میباشد. اضافه می‌نماید طبق روش شرکت معادل ۵ درصد پیش پرداخت به زارعین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور می‌گردد که بشرح جدول فوق مبلغ حدود ۱۲۳/۷ میلیون ریال از این بابت در حسابها موجود میباشد. توضیحات مربوط به مانده بدهی چغندرکاران از سنوات قبل در یادداشت ۱-۱۷ زیر مندرج گردیده است.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است:

ریال

	مانده ابتدای دوره :
	علی‌الحساب پرداختی بابت مالیات عملکرد
۸۷۰۵۰۸۰۳۱۶	سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱
	مالیات مکسوره از سود سهام سرمایه‌گذاری
۱۰۴۰۸۵۳۰۶۹۹	در سایر شرکتها
۱۹۲۰۳۶۲۰۰۱۵	
	علی‌الحساب پرداختی بابت مالیات عملکرد
۳۰۰۲۲۰۲۴۲	سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱
	مالیات کسر شده از سود سهام سرمایه‌گذاری
۹۷۰۶۴۵۰۴۱۸	در شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
	(یادداشت ۱۹-۲)
۳۲۰۰۲۹۰۶۷۵	
=====	

۱۴-۳- در سال مالی جاری، مبلغ ۱۰۷ میلیون ریالی که در سال قبل بعنوان علی‌الحساب پاداش بهره‌وری سال ۱۳۷۸ به کارکنان پرداخت شده بود (این مبلغ حدود یکماه حقوق کارکنان بوده است)، با نظر مدیریت اجرایی شرکت و تصویب مراتب توسط هیأت مدیره، بعنوان مزایای پرسنلی در نظر گرفته شده و به حساب هزینه‌های تولیدی انتقال یافته است. ضمناً "باتوجه به وضعیت عملکرد سال جاری و میزان مصرف چغندر و تولیدات شرکت، پرداخت پاداش بهره‌وری و افزایش تولید در سال جاری موضوعیت نداشته است.

سفارشات مواد و کالا

۱۵- مانده پایان سال مالی قبل سفارشات مواد و کالا مربوط به چهار فقره اعتبار اسنادی خرید لوله، توری سانتریفوژ و لوازم و قطعات، جمعا" معادل ۳۷,۱۰۰ دلار شناور، ۲۰,۹۱۴/۱ مارک شناور و ۱۵۱,۲۰۸ مارک صادراتی بوده که کالاهای مربوطه به شرکت رسیده است. اضافه می‌نماید، در سال مالی جاری اعتبار اسنادی خرید ۹۶۰۰ متر لوله بدون درز با استفاده از ارز شناور تخصیصی، به مبلغ ۱۲۲,۷۶۸ مارک گشایش گردیده و کالای موضوع سفارش وارد شرکت شده است.

موجودی مواد و کالا

۱۶- روش قیمت‌گذاری موجودی کالا در یادداشت ۷ فوق توضیح داده شده است. با این توضیح که موجودی ملاس با اقل نرخ فروش آن و سایر موجودیها به قیمت تمام شده ارزیابی گردیده‌اند، تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۳۸۳,۴۲۰,۸۱۲	۱۵۶,۵۵۴,۸۷۵	کالای نیمه‌ساخته - شکر آفینه با راندمان
۷۹۸,۱۰۷,۴۴۰	۲۶۰,۲۴۶,۳۱۰	صد درصد به میزان ۵۳,۸۴۰ کیلوگرم
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شکر سفید استحصالی از چغندر قند -
۲۰۸,۸۵۵,۱۲۱	۱۶۰,۹۴۶,۱۲۷	۸۹,۵۰۰ کیلوگرم
۲,۵۰۶,۴۷۸,۹۵۱	۳,۴۹۸,۳۱۵,۳۹۷	ملاس - به مقدار ۴۵۰ تن (سال قبل ۳۰۰ تن)
۷۱۷,۷۷۹,۰۷۲	۵۱۰,۳۴۸,۷۹۶	مواد و لوازم بسته بندی
۳۰۱,۰۶۲,۲۴۱	۴۰۶,۷۰۵,۳۸۵	لوازم فنی و قطعات یدکی
۱۰۱,۶۰۰,۲۴۳	۹۵,۲۷۶,۱۶۵	کود و بذر و سم (نهادهای کشاورزی)
۳۳۵,۳۳۲,۵۸۴	۲۷۴,۴۲۲,۲۰۱	سنگ آهک
		مواد سوختی
		سایر موجودیها
۵,۴۲۷,۶۳۶,۴۶۴	۵,۴۹۷,۸۱۵,۲۵۶	
(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)	ذخیره کالای ناباب
۵,۴۲۴,۹۰۰,۳۶۵	۵,۴۹۵,۰۷۹,۱۵۷	
=====	=====	

۱۶-۱- سایر موجودیهای مندرج در جدول فوق از جمله شامل بهای تمام شده ماشین‌آلات کشاورزی دریافتی در سالهای قبل (معادل ۲۵٪ ارزش ماشین‌آلات و کرایه حمل آن) در رابطه با طرح کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند (یادداشت ۳) بمبلغ حدود ۳/۱ میلیون ریال نیز می‌باشد.

۱۶-۲- موجودی انبارهای قطعات و لوازم فنی، مواد و لوازم بسته‌بندی و سایر موجودیها (که با عنایت به جدول یادداشت ۱۶ فوق بهای دفتری آن به ترتیب حدود ۳،۴۹۸ و ۱۶۱ و ۲۷۴ میلیون ریال است) در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ مورد شمارش قرار گرفته و سوابق کاردکس انبار بر این اساس اصلاح گردیده ولیکن باتوجه به برنامه‌ریزی انجام شده در زمینه استفاده از سیستم نگهداری ماشینی سوابق کاردکس انبار و همچنین بدلیل تعداد نسبتاً زیاد اقلام موجودی، همانند سالهای اخیر در سال جاری نیز عملیات مربوط به مقابله و تطبیق صورتهای شمارش شده بامدارک حسابداری (کارتهای حسابداری انبار) و تهیه صورت گردش موجودیها تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی خاتمه نیافته و به این لحاظ تعدیلات لازم در این ارتباط در حسابهای سال مالی آتی اعمال خواهد شد.

۱۶-۳- موجودی نهاده‌های کشاورزی در پایان سال مالی مورد شمارش و توزین قرار گرفته که نتیجه مقابله و تطبیق سوابق شمارش موجودیها با سوابق دفتری حاکی از مبلغ ۲۵،۹۰۸،۸۱۷ ریال خالص کسور موجودی بوده که باتوجه به انعکاس مبلغ ۱۳۲،۶۱۳،۷۹۴ ریال خالص کسری موجودی انبار نهاده‌های کشاورزی تا پایان سال قبل تحت سرفصل حسابهای دریافتنی، خالص کل مغایرات انبار مذکور به ۱۵۸،۵۲۲،۶۱۱ ریال بالغ گردیده است. اضافه می‌نماید، حسب بررسیهای بعمل آمده نسبت به سوابق ایجاد مغایرت فوق طی سالهای ۱۳۷۶ تا ۱۳۸۰ و با در نظر گرفتن حجم عملیات و فعالیتهای شرکت در سالهای مذکور، با تصویب هیأت مدیره شرکت، مبلغ فوق به حساب سایر هزینه‌های عملیاتی سال جاری (یادداشت ۳۶) منظور شده است.

۱۶-۴- سایر موجودیهای شرکت که در مواردی شمارش و توزین آنها امکان پذیر نبوده (مانند موجودی سنگ آهک، مواد سوختی و ملات) مورد برآورد مسئولین ذیصلاح شرکت قرار گرفته است.

۱۶-۵- افزایش بهای موجودی پایان سال مالی جاری انبار لوازم و قطعات یدکی نسبت به سال قبل عمدتاً "مربوط به بهای تمام شده لوله‌های بدون درز و استنلس استیل، توریهای سانتریفوژ و لوازم یدکی پمپهای فشار قوی بوده که از طریق گشایش اعتبارات اسنادی خریداری شده است.

۱۶-۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی، گونی و محصولات شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای به میزان ۱۷،۵۱۵ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، انفجار و صاعقه برخوردار بوده است.

حسابهای دریافتنی غیرتجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۱۷۷,۶۵۱,۲۲۰	۳۴۵,۵۰۴,۶۹۳	بدهی زارعین از سالهای قبل (یادداشت ۱۷-۱)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به مطالبات سنواتی از زارعین
(۶۴,۶۸۳,۳۳۵)	(۱۰۶,۶۴۶,۷۰۳)	(یادداشت ۱۷-۱)
۱۱۲,۹۶۷,۸۸۵	۲۳۸,۸۵۷,۹۹۰	حصة کوتاه مدت وام و بهای ماشین آلات و ادوات کشاورزی تحویلی به شرکتهای کشاورزی و زارعین (یادداشت ۱۳-۱)
۱۶۱,۵۹۷,۶۶۶	۱۹۵,۵۴۸,۷۳۰	وام و مساعده کارکنان (یادداشت ۱۷-۲)
۱۴۱,۸۴۵,۸۰۰	۱۴۹,۷۷۴,۸۴۴	کارکنان شرکت - بابت بهای هزار سهم شرکت قند لرستان که در بورس اوراق بهادار تهران برای ایشان خریدای شده و مقرر است از محل سود سهام آتی متعلقه به آنان تسویه شود
۱۰۲,۰۲۱,۷۱۳	۱۰۱,۹۸۸,۷۵۴	آقای مراد آبادی - مدیر عامل سابق (یادداشت ۱۷-۳)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۳,۵۵۰	شرکت بیمه ایران - خسارت دریافتنی بابت آتش سوزی تفاله خشک
-	۵۲,۳۹۸,۲۸۸	آقای یغمائی - مانده وجوه تنخواه گردان نزد ایشان که در سال آتی تسویه می شود
۵۷,۳۱۳,۸۲۹	۱۰,۵۸۳,۱۷۵	خالص سود سهام دریافتنی از شرکتهای مورد سرمایه گذاری
۸,۸۵۰,۴۶۱	۸,۸۵۰,۴۶۱	سپرده ها (یادداشت ۱۷-۴)
۳۱۹,۷۴۰,۵۷۴	۳۱۵,۷۴۰,۵۷۴	خالص کسری انبار نهاده های کشاورزی
۱۳۲,۶۱۳,۷۹۴	-	(یادداشت ۱۶-۳)
۶۶,۶۰۴,۸۰۶	۴۴,۵۸۶,۶۷۸	سایر اقلام
۱,۱۱۸,۵۵۶,۵۲۸	۱,۱۹۹,۸۷۳,۰۴۴	حسابهای دریافتنی راكد سنواتی
۲۷۸,۹۳۷,۳۱۲	۲۷۸,۹۳۷,۳۱۲	(یادداشت ۱۷-۵)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به حسابهای دریافتنی راكد سنواتی
(۱۶۲,۹۲۴,۴۴۵)	(۱۷۳,۵۰۴,۰۵۴)	(یادداشت ۱۷-۵)
۱,۲۳۴,۵۶۹,۳۹۵	۱,۳۰۵,۳۰۶,۳۰۲	
=====	=====	

۱۷-۱- مبلغ مندرج در سرفصل بدهی زارعین از سالهای قبل 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 بیشتر بوده است. طبق روش شرکت و بشرح جدول سنی زیر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای بدهی سنواتی زارعین در حسابها ایجاد می‌گردد:

(مبالغ به ریال)			
مانده پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	درصد ذخیره لازم	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لازم	
۲۷,۰۲۷,۳۷۳	۱۰۰	۲۷,۰۲۷,۳۷۳	بدهی چغندرکاران تا پایان سال ۱۳۶۸
۳۱۸,۴۷۷,۳۲۰	۲۵	۷۹,۶۱۹,۳۳۰	بدهی چغندرکاران از سال ۱۳۶۹ تا سال ۱۳۷۹
۳۴۵,۵۰۴,۶۹۳	=====	۱۰۶,۶۴۶,۷۰۳	
=====		=====	

۱۷-۲- مانده وام و مساعده کارکنان همچنین شامل اقساط قابل وصول از ۱۳۸۱/۵/۱ به بعد بوده که بدلیل جزئی بودن ارقام، از انعکاس آن تحت سرفصل مطالبات بلندمدت صرفنظر شده است.

۱۷-۳- بدهی آقای عزت‌اله مرادآبادی، مدیرعامل سابق شرکت از تاریخ ۱۳۷۸/۴/۱۹ لغایت ۱۳۷۹/۳/۲۰، شامل اقلام زیر می‌باشد. توضیح اینکه حقوق ماهانه آقای مرادآبادی بمیزان ۳,۶۹۹,۵۲۸ ریال تا پایان خرداد ۱۳۷۹ به ایشان پرداخت گردیده و پس از استعفای نامبرده تسویه حساب با ایشان صورت نگرفته که عطف به مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ هیأت مدیره، پیگیری برای وصول مطالبات و تسویه حساب مذکور در جریان می‌باشد:

ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره وجه پرداختی به آقای مرادآبادی در سال ۱۳۷۸
۱۵۰,۳۷۰	بهای فروش ۱۵۰,۳۷۰ کیلوگرم تفاله خشک به شرکت کشت و صنعت جاوید که وجه آن توسط آقای مرادآبادی دریافت گردیده
۶۶,۱۶۲,۸۰۰	سایر
۳۸۰,۷۵۰	
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	
=====	

۱۷-۴- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده مبلغ سپرده ها مندرج در جدول
یادداشت ۱۷ فوق، بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
		سپرده نزد سازمان گسترش خدمات
		بازرگانی موضوع طرح مکانیزاسیون
۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴	۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴	زراعت چغندر قند (یادداشت ۱-۴-۱۷)
		ودیعه رهن ساختمانهای استیجاری
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	برای حوزه های چغندرکاری
۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	سایر سپرده ها
۳۱۹,۷۴۰,۵۷۴	۳۱۵,۷۴۰,۵۷۴	
=====	=====	

۱-۴-۱۷- سپرده فوق براساس مصوبات سنوات قبل مراجع ذیربط برای
ایجاد صندوق کمک به کارخانجات قند سراسر کشور در
زمینه عملیات کشت مکانیزه چغندر قند توسط شرکت سهامی
قند و شکر کشور و سازمان گسترش خدمات بازرگانی بابت شکر
تولیدی طی سالهای ۱۳۶۹ لغایت ۱۳۷۸ ازبهای فروش شکر کسر
گردیده و اقدامات و پیگیریهای انجام شده جهت استرداد
سپرده و یا پرداخت آن به شرکت تحقیقات زراعی کارخانجات
قند غرب ایران، که شرکت دارای ۲۰٪ سرمایه آن میباشد،
تاکنون به نتیجه ای منجر نشده است. اضافه می نماید
میزان سپرده فوق برای هر کیلوگرم محصول تولیدی سالهای
۱۳۶۹ تا ۱۳۷۳، ۷/۰ ریال و پس از آن، تا پایان سال ۱۳۷۸،
۵ ریال بوده است. با توضیح این مطلب که بابت شکر
تولیدی سال ۱۳۷۹ وجهی توسط سازمان گسترش کسر نگردیده،
اقلام تشکیل دهنده مبلغ ۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴ ریال مندرج در جدول
یادداشت ۱۷-۴ فوق بشرح زیر در یادداشتها درج می شود:

ریال	ریال	
		سپرده مکسوره به ازای هر کیلوگرم شکر
		تولیدی ۷/۰ ریال ازبهای محصول تولیدی
		سالهای :
	۷,۰۲۳۸,۰۷۰	۱۳۶۹
	۷,۵۵۷,۹۰۰	۱۳۷۰
	۱۰,۴۸۲,۹۹۰	۱۳۷۱
	۹,۹۹۹,۸۶۴	۱۳۷۳
۳۵,۰۲۷۸,۸۲۴		
(... صفحه بعد)		

سپرده مکسوره به ازای هر کیلوگرم شکر
تولیدی ۵ ریال از بهای محصول تولیدی
سالهای :

۷۷,۱۳۲,۵۰۰	۱۳۷۴
۳۰,۲۷۴,۵۰۰	۱۳۷۵
۵۲,۱۵۰,۵۰۰	۱۳۷۶
۴۷,۵۵۱,۰۰۰	۱۳۷۷
۵۹,۷۳۷,۲۵۰	۱۳۷۸

۲۶۶,۸۴۵,۷۵۰

۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴

=====

۵-۱۷- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی را کد سنواتی و
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده برای آن بشرح
زیر میباشد:

ریال

۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع ملی ایران، ۵ درصد سپرده شرکت در مزایده خرید سهام شرکت قند ممسنی، که به علت انصراف شرکت از خرید سهام ضبط شده است
۲۳,۷۵۰,۰۰۰	آقای مجید پورعظیم - وجه پرداختی بابت خرید ادوات کشاورزی، تحویل نشده به شرکت
۱۹,۵۳۹,۴۷۷	شرکت فرآورده های نسوز - بهای آجر و مواد نسوز تحویل نشده
۱۳,۸۷۳,۶۴۱	وجه نقد سرقت شده از صندوق شرکت
۱۰,۹۰۴,۸۵۵	شرکت قند دزفول - حقوق و مزایای کارگران اعزامی
۱۲۰,۸۶۹,۳۳۹	سایر (۵۴ حساب با مانده های کمتر از ۱۰ میلیون ریال)

۲۷۸,۹۳۷,۳۱۲ *

=====

* در خصوص اقلام فوق جمعا ۱۷۳/۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات
مشکوک الوصول در حسابهای شرکت در نظر گرفته شده که بنظر
مدیریت شرکت تکافوی مطالبات سوخت آتی را خواهد نمود.

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۷۹/۴/۳۱	
		سازمان گسترش خدمات بازرگانی - هرکیلو
		۱۵۰ ریال یارانه فروش شکر تولیدی سال
۷۵۰,۵۰۷,۶۱۵	-	۱۳۷۹، سهمیه شرکت (یادداشت ۱-۳۳/ج)
۴۹,۸۵۷,۷۰۰	۸۲,۱۵۷,۵۵۲	آقای فراهانی - فروش ملاس
		تعاونی دامداران خرم آباد - فروش
۲۳,۵۲۳,۱۰۰	-	تفاله خشک
۱۵,۹۸۰,۱۲۰	۱۵,۹۸۰,۱۲۰	آقای زاوش فاضلی - فروش ملاس
-	۸۴,۳۲۰,۰۰۰	شرکت ویتانا - فروش شکر
-	۶۶,۱۶۲,۸۰۰	شرکت کشت و صنعت جاوید - فروش تفاله خشک
-	۶۴,۰۰۲۷,۴۵۰	آقای محمدشاه حسینی - فروش تفاله خشک
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسین عنдалه - فروش شکر
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای فتحاله شکری - فروش شکر
		مطالبات سنواتی مشکوک الوصول که معادل
۵,۹۶۴,۸۵۰	۵,۹۶۴,۸۵۰	آن ذخیره در نظر گرفته شده است
۳۳,۰۰۸۲,۲۵۰	۵۳,۰۰۲۴,۹۲۳	سایر اقلام
۸۷۸,۹۱۵,۶۳۵	۴۹۱,۶۳۷,۶۹۵	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۵,۹۶۴,۸۵۰)	(۵,۹۶۴,۸۵۰)	
۸۷۲,۹۵۰,۷۸۵	۴۸۵,۶۷۲,۸۴۵	چکهای دریافتی از آقای حمید فراهانی
-	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت فروش ملاس
۸۷۲,۹۵۰,۷۸۵	۷۵۲,۶۷۲,۸۴۵	
=====	=====	

سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۹- مبلغ مندرج در ترازنامه که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران میباشد، از اقلام زیر تشکیل شده است :

(... صفحه بعد)

(مبالغ به ریال)

مازاد ارزش	آخرین قیمت	مانده در ۱۳۸۰/۴/۳۱	فروش سهام	اضافات سرمایه گذاری	مانده در ۱۳۷۹/۴/۳۱	شماره سند
معاملاتی نسبت	معامله شده هر	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
به قیمت دفتری	سهم ۱۳۸۰/۴/۳۱	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳۸,۳۸۸,۴۸۸	۱۱,۱۰۰	۱,۰۱۶,۱۱۱,۵۱۲	۹۵,۰۰۰	۱,۰۱۶,۱۱۱,۵۱۲	۹۵,۰۰۰	-
۳۳,۵۱۶,۹۳۶	۲,۷۳۳	۵۰۱,۰۸۳,۰۶۴	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۰۸۳,۰۶۴	۲۰۰,۰۰۰	-
۸,۴۶۱,۹۶۱	۱,۸۹۵	۳۱۸,۹۳۸,۰۳۹	۱۲۰,۰۰۰	۳۱۸,۹۳۸,۰۳۹	۱۲۰,۰۰۰	-
۲۸۸,۳۸۰	۱,۹۰۰	۲,۰۸۴,۷۳۰	۱,۳۴۹	-	-	۱,۳۴۹
(۱۲,۰۷۸)	۱,۵۹۶	۱۷۱,۶۷۸	۱۰۰	۱۷۱,۶۷۸	۱۰۰	-
-	-	-	-	۱۳۲,۹۰۹,۰۰۰	۱۳۲,۹۰۹	۶۲,۰۴۳
-	-	-	-	۲,۵۱۵,۰۱۳,۳۴۱	۲,۳۸۲,۰۱۰,۴۳۱	۱۰۰
-	-	-	-	۲۹۴,۷۹۵	۲۹۴,۷۹۵	۳,۷۳۸
-	-	-	-	۴۵,۴۳۸,۴۶۰	۴۵,۴۳۸,۴۶۰	-
-	-	-	-	۵۷,۶۱۶,۴۰۷	۱,۵۲۵	-
۹۰,۶۳۳,۶۸۷	۱,۷۳۸,۳۸۹,۰۱۳	۴۱۶,۳۴۹	۷۵۸,۵۱۵	۱,۹۲۶,۸۲۹,۷۰۰	۵۴۹,۵۳۴	۶۲۵,۳۳۰

۱-۱- اضافات سرمایه‌گذاری مندرج در جدول یادداشت ۱۹ فوق شامل ۱,۷۹۳,۹۲۰,۷۰۰ ریال بهای سهام خریداری شده در ماههای اردیبهشت الی تیر ۱۳۸۰ و ۱۳۲,۹۰۹,۰۰۰ ریال اضافات ناشی از حق تقدم در افزایش سرمایه شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان می‌باشد.

۱-۲- ناخالص سود سهام سرمایه‌گذاری مربوط به شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان بوده که به مبلغ ۴۳۶,۳۱۶,۷۶۹ ریال به حساب درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۸) منظور شده و مالیات مکسوره از آن معادل ۹۷,۶۴۵,۴۱۸ ریال در سرفصل پیش‌پرداخت مالیات (یادداشت ۱۴-۲) مندرج می‌باشد.

۱-۳- وضعیت فروش سهام در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ و سودوزیان حاصل از آن، مندرج در حساب درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی، به ترتیب به مبالغ ۱۲,۷۴۸,۹۱۳ ریال و ۲۸۲,۳۱۳,۰۶۷ ریال (یادداشت ۳۸) بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				نام شرکت
سود (زیان) حاصل	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
۷,۳۶۹,۳۶۳	۵۷,۶۱۶,۴۰۷	۶۴,۹۸۵,۷۷۰	۱,۵۲۵	سیمان سپاهان لامیران قدس پلاستیک
۵,۲۹۹,۰۹۵	۴۵,۴۳۸,۳۶۰	۵۰,۷۳۷,۴۵۵	۳,۷۳۸	
۸۰,۴۵۵	۲۹۴,۷۹۵	۳۷۵,۲۵۰	۱۰۰	
۱۲,۷۴۸,۹۱۳	۱۰۳,۳۴۹,۵۶۲	۱۱۶,۰۹۸,۴۷۵	۵,۳۶۳	صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
(۲۸۲,۳۱۳,۰۶۷)	۲,۵۱۵,۰۱۳,۳۴۱	۲,۲۳۲,۷۰۰,۲۷۴	۷۵۳,۱۵۲	
(۲۶۹,۵۶۴,۱۵۴)	۲,۶۱۸,۳۶۲,۹۰۳	۲,۳۴۸,۷۹۸,۷۴۹	۷۵۸,۵۱۵	
=====	=====	=====	=====	

موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۱۴,۵۱۲,۲۱۹	۱۳,۵۸۲,۳۶۵	موجودی صندوق
۲,۹۳۷,۵۱۷,۳۸۸	۹۳۵,۴۶۷,۲۸۸	موجودی حساب جاری نزد بانکها
		دوفقره حساب قرض الحسنه پس انداز
۶,۲۰۵,۰۰۰	۶,۷۲۵,۰۰۰	نزد بانکهای کشاورزی شعبه چالانچولان
		و ملت شعبه کارخانه قندلرستان
۱۲,۲۲۰,۶۴۴	۶۶۰,۱۴۷,۳۷۶	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد
۸,۴۵۶,۲۶۷	۱۳,۶۰۳,۹۸۹	بانکها
		موجودی تنخواه گردانها
۲,۹۷۸,۹۱۱,۵۱۸	۱,۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	
=====	=====	

۲۰-۱- حسابجاری نزد بانکها مربوط به ۲۸ فقره حسابجاری نزد ۲۴ شعبه بانک در تهران و شهرستانهای مختلف استان لرستان می‌باشد.

۲۰-۲- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها شامل ۴ فقره سپرده نزد بانکهای ملت شعب کارخانه قند لرستان و میدان آرژانتین تهران و تجارت شعبه احمدقصر تهران می‌باشد. سود متعلقه سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ سپرده‌های مذکور جمعاً برابر با ۱۰,۲۱۵,۹۵۳ ریال بوده که تحت سرفصل درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۸) منعکس می‌باشد.

حسابها و اسناد پرداختنی غیرتجاری

۲۱- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:
(مبالغ به ریال)

۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۷۵۴,۸۱۱,۷۰۰	۷۹۸,۰۳۱,۶۰۸	سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان (یادداشت ۲۱-۱)
۸۱۹,۶۲۴,۱۹۳	۶۴۰,۱۸۴,۵۱۶	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۲۱-۲)
۳۰۵,۲۸۶,۴۴۵	۴۵۷,۱۱۱,۰۲۷	شهرداری چالانچولان - عوارض فروش (یادداشت ۲۱-۳)
۴۶,۲۱۴,۹۹۴	۵۲,۰۰۳,۲۳۸	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان در ماه آخر سال مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای تکلیفی مکسوره
۱۴,۰۰۵۴,۳۷۰	۲۲,۸۷۸,۷۶۲	سازمان گسترش خدمات بازرگانی - مانده حسابهای فیما بین در ارتباط با عملیات تصفیه شکر خام در سال مالی قبل (یادداشت ۲۳-۲)
۱,۶۹۵,۴۵۱,۷۷۸	-	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - بهای کود شیمیایی
۲۸,۱۱۳,۹۱۸	-	سایر اقلام
۲۲۰,۹۷۱,۰۰۲۶	۲۰۵,۴۱۷,۲۲۵	
۳,۸۸۴,۵۲۸,۴۲۴	۲,۱۷۵,۰۶۲۶,۳۷۶	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۱-۴)
۱۲۷,۶۶۹,۵۸۴	۹,۱۵۷,۳۶۰	
۴,۰۱۳,۱۹۸,۰۰۰۸	۲,۱۸۴,۷۸۳,۷۳۶	
=====	=====	

۲۱-۱- براساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۲ شورای اقتصاد، قیمت فروش هر کیلو شکر سفید تولیدی سال ۱۳۷۸ مبلغ ۲,۵۸۰ ریال تعیین گردیده که ۱۲۰ ریال آن متعلق به سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان بوده است. باتوضیح این مطلب که بهای فروش ۴۵ درصد سهمیه سازمان گسترش خدمات بازرگانی از شکر تولیدی سال ۱۳۷۸ با نرخ هر کیلو ۲,۴۶۰ ریال توسط آن سازمان محاسبه و به قند لرستان پرداخت گردیده، وضعیت محاسبه مبلغ ۷۹۸,۰۳۱,۶۰۸ ریال مندرج در جدول یادداشت ۲۱ فوق، بشرح زیر می‌باشد:

وزن ناویژه کیلوگرم	۴۵٪ سهمیه سازمان گسترش	۵۵٪ سهمیه شرکت
۱۱,۹۴۷,۴۵۰	۵,۳۷۶,۳۵۲/۵	۶,۵۷۱,۰۹۷/۵
۱۴۳,۹۳۸	۶۴,۷۷۲/۱	۷۹,۱۶۵/۹
۱۲,۰۹۱,۳۸۸	۵,۴۴۱,۱۲۴/۶	۶,۶۵۰,۲۶۳/۴
=====	=====	=====
هرکیلو ۱۲۰ ریال فروش سهمیه شرکت در سال ۱۳۷۸	۵,۶۴۰,۴۰۰	۶۷۶,۸۴۸,۰۰۰
هرکیلو ۱۲۰ ریال فروش سهمیه شرکت از فروردین لغایت ۳۱ تیر ۱۳۷۹	۶۴۹,۶۹۷/۵	۷۷,۹۶۳,۷۰۰
مانده ابتدای دوره هرکیلو ۱۲۰ ریال شکر فروخته شده در سال مالی جاری	۶,۲۹۰,۰۹۷/۵	۷۵۴,۸۱۱,۷۰۰
	۳۶۰,۱۶۵/۹	۴۳,۲۱۹,۹۰۸
	۶,۶۵۰,۲۶۳/۴	۷۹۸,۰۳۱,۶۰۸
=====	=====	=====

۲۱-۲- تفکیک ذخیره هزینه‌های پرداختنی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

(... صفحه بعد)

(مبالغ به ریال)

۱۳۷۹/۴/۳۱ ۱۳۸۰/۴/۳۱

		دو درهزار فروش جهت کمک به اجرای طرحهای صنعتی
۱۲۵,۵۷۶,۱۱۷	۱۹۰,۰۸۷,۴۹۴	یک درهزار فروش جهت کنترل آلودگیها
۷۲,۱۵۴,۱۵۰	۱۰۴,۴۰۹,۸۳۸	تحت نظارت سازمان حفاظت محیط زیست
۱۴,۳۴۴,۰۵۵	۵۴,۸۵۰,۶۲۲	آب، برق و تلفن
		مانده سنواتی ذخیره برای توسعه
۴۴,۳۲۵,۲۵۰	۴۴,۳۲۵,۲۵۰	فضاهای آموزشی، پرورشی و فرهنگی
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
		یک درهزار فروش جهت کمک به توسعه
۳۲,۹۹۲,۲۳۳	۳۲,۹۹۲,۲۳۳	فضاهای ورزشی
۲۰۷,۱۶۷,۲۳۶	۳۲,۰۸۲,۴۰۳	حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان
		حقالدرج سهام شرکت در بورس اوراق
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	بهادار
۱۶۳,۸۸۸,۸۸۹	-	جریمه تاخیر بازپرداخت تسهیلات
۱۳۱,۶۷۶,۲۶۴	۱۳۹,۴۳۶,۶۷۶	سایر
۸۱۹,۶۲۴,۱۹۳	۶۴۰,۱۸۴,۵۱۶	
=====	=====	

۳-۲۱- وضعیت گردش حساب شهرداری چالانچولان، که براساس نظریه مورخ ۱۳۷۸/۶/۱۸ کارشناس استانداری لرستان، کارخانه شرکت در حوزه استحفاظی آن شهرداری قرار دارد، بشرح زیر می باشد:

ریال

	مانده ابتدای دوره - باقیمانده ۱٪ عوارض
۳۰۵,۲۸۶,۴۴۵	فروش محصولات در سال مالی قبل
۳۲۲,۵۵۶,۸۸۴	۱٪ عوارض فروش محصولات در سال مالی جاری
(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی به شهرداری
(۷۳۲,۳۰۲)	بهای آهک، روغن و سایر لوازم تحویلی
۴۵۷,۱۱۱,۰۲۷	
=====	

اضافه می نماید، شهرداری چالانچولان طی مکاتبات بعمل آمده عوارض فروش سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱ را مطالبه نموده که اقدامات لازم درخصوص مجاب نمودن شهرداری مبنی بر عدم تعلق عوارض مذکور در جریان می باشد.

۴-۲۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۹,۱۵۷,۳۶۰ ریال عبارت از وجه ۱۱ فقره چک سررسید ۱۳۸۰/۵/۱ بابت حق حضور اعضاء هیات مدیره و نیز حق‌المشاوره و حق‌الزحمه اشخاص ثالث می‌باشد که در سررسید پرداخت شده است.

پیش دریافت از مشتریان

۲۲- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به پیش دریافت فروش شکر سال آتی به آقای توکلی می‌باشد.

وضع مالیاتی

۲۳- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی شرکت بشرح زیر است:

۱-۲۳- تا آخر سال مالی قبل، مالیات عملکرد شرکت تا آخر سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۴/۳۱ قطعی و ترتیبات لازم جهت انعکاس مازاد مالیات قطعی نسبت به مالیات ابرازی در حسابها بعمل آورده شده است.

۲-۲۳- برگ تشخیص مالیات برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ و ۱۳۷۸/۴/۳۱ به ترتیب در آذر ۱۳۷۸ و مرداد ۱۳۷۹ به شرکت ابلاغ شده که مورد قبول شرکت واقع نشده و پرونده‌های امر به هیاتهای حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است. توضیح اینکه هرگونه مبلغ پرداختنی آتی در این خصوص که عبارت از مازاد مالیات قطعی نسبت به ابرازی بوده در سال قطعیت و پرداخت در حسابهای شرکت منظور می‌گردد. وضع اقلام مالیات مطالبه شده در جدول یادداشت ۵-۲۳ زیر مندرج می‌باشد.

۳-۲۳- به دلیل در جریان رسیدگی بودن حسابها و عملیات سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱ توسط ماموران مالیاتی و عدم ابلاغ برگ تشخیص مالیات تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی، از میزان مالیات مطالباتی برای سال مذکور اطلاع مستندی در دست نمی‌باشد.

۴-۲۳- ذخیره مالیات سال جاری که مبنای محاسبه آن بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۶-۲۳ می‌باشد، پس از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه و براساس ترکیب سهامداران درتاریخ مجمع و باعنایت به تصمیمات متخذه در زمینه تخصیص و تقسیم سود محاسبه خواهد شد. بدیهی است بر مبنای توضیحات یادداشت ۱-۶-۲۳ این مالیات از محل سود سهام پرداختنی که بصورت ناخالص در صورتهای مالی منعکس شده، تامین می‌گردد.

۵-۲۳- با توجه به توضیحات یادداشتهای ۱-۲۳ الی ۴-۲۳ فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سودمشمول مالیات ابرازی	سودمشمول مالیات تشخیصی	سودمشمول مالیات تشخیصی	سودمشمول مالیات قطعی	چگونگی تشخیص
۱۳۷۶/۴/۳۱	۱,۰۲۸۹	۵۵۲	۱,۰۵۰۵	۱,۰۴۶۲	۶۱۴/۵ رسیدگی
۱۳۷۷/۴/۳۱	۱,۰۲۸۴	۵۴۵	۱,۰۵۸۸	۸۰۴	* هنوز قطعی نشده است رسیدگی
۱۳۷۸/۴/۳۱	۱,۰۰۹۷	۴۷۱	۶,۰۱۸۵	۳,۰۱۳۲	* هنوز قطعی نشده است رسیدگی
۱۳۷۹/۴/۳۱	-	-	-	-	هنوز برگ تشخیص ابلاغ نشده است .

* پرونده مالیاتی عملکرد سالهای مالی منتهی به پایان تیر ۱۳۷۷ و ۱۳۷۸ برای رسیدگی به اعتراضات شرکت به ترتیب در هیاتهای تجدیدنظر و بدوی حل اختلاف مالیاتی مطرح می باشد .

۶-۲۳- مالیات بر درآمد و ۳ در هزار سود مشمول مالیات بابت سهم اطاقهای بازرگانی و صنایع و معادن و تعاون، براساس مقررات مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه می گردد . طبق مقررات مالیاتی بر مبنای ترکیب سهامداران در تاریخ تشکیل مجمع عمومی که حسابها را مورد تصویب قرار می دهد، نسبت به سهم هریک از سهامداران دولتی از کل سود با اعمال معافیت های کشاورزی و بدون اعمال سایر معافیت های مالیاتی، ۱۰٪ بعنوان مالیات شرکت و نسبت به بقیه آن مالیات براساس نرخهای تصاعدی ماده ۱۳۱ قانون مالیاتها محاسبه می شود . همچنین در مورد سهامداران خصوصی، سهم هریک از آنان در اندوخته تخصیصی و بقیه سود (اعم از سود تقسیم شده و نشده) بطور جداگانه و با اعمال معافیت های قانونی، به نرخهای ماده ۱۳۱ قانون مالیاتها مشمول مالیات می باشد .

باتوجه به مراتب مذکور و بر مبنای مقررات مالیاتی، در محاسبات مربوط به تعیین مبلغ مالیات و سایر مبالغ پرداختنی، ضمن اعمال معافیت سود فعالیت های کشاورزی برای کلیه سهامداران، اعم از بخش دولتی و خصوصی، سایر معافیت های مالیاتی ذیربط متعلقه به سهامداران بخش خصوصی که مشتمل بر ۲۰٪ سود ابرازی ناشی از فعالیت تولیدی، سود سپرده های بانکی، حصه معاف از مالیات سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها و ۱۵٪ معافیت مالیاتی نسبت به سود سهامداران جزء (دارندگان تا ۵٪ سرمایه) می باشد، نیز مد نظر قرار می گیرد . ضمناً " به دلیل پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، ۱۰٪ مالیات شرکت برای سهم سود سهامداران بخش خصوصی محاسبه نمی شود و همچنین براساس مقررات

مالیاتی، سود ناشی از فروش سهام در بورس که مشمول مالیات مقطوع بوده، جزء رقم درآمد مشمول مالیات منظور نخواهد شد. درمورد ۳ درصد درآمد مشمول مالیات بعنوان عوارض شهرداری به دلیل آنکه طبق رای مورخ ۱۳۸۰/۵/۷ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری وصول آن از سال ۱۳۷۳ ببعد متکی به موازین قانونی نبوده، ضمن آنکه این مبلغ در محاسبات مالیات پرداختنی سال جاری لحاظ نخواهد شد، در مورد مالیاتهای قطعی نشده سه سال قبل نیز همه گونه اقدامات و پیگیری برای عدم پرداخت ۳٪ بعمل خواهد آمد.

۲۳-۷- باتوجه به چگونگی انجام محاسبات مالیات پرداختنی به وزارت امور اقتصادی و دارایی که وضع آن در یادداشت ۶-۲۳ فوق توضیح داده شده و با درنظر گرفتن واقعیات موجود درمورد چگونگی تشخیص سود توسط مراجع مالیاتی، که با عنایت به مقررات مالیاتی درخصوص هزینه‌های قابل قبول و عرف معمول در رسیدگی ماموران تشخیص نتیجه امر حاکی از آن است که سود مشمول مالیات تشخیصی قطعی آتی شرکت از سود مشمول مالیات ابرازی بیشتر خواهد بود، و عنایت به سایر جهات حائز اهمیت منجمله رعایت حقوق یکسان سهامداران، بوجود آمدن تغییرات در ترکیب سهامداران از تاریخ تشکیل مجمع عمومی عادی هر سال مالی تا زمان تعیین سود مشمول مالیات قطعی و درنظر گرفتن مسائلی که احتمال بروز مشکلات مالیاتی را برای سهامداران به حداقل برساند، رویه متخذه توسط شرکت برای انعکاس مالیات در حسابها بشرح زیر می‌باشد:

۱-۲۳-۷- ۱۰٪ مالیات شرکت و ۳ در هزار پرداختنی محاسباتی نسبت به سهم هریک از سهامداران از سود مشمول مالیات ابرازی عملکرد سال جاری به اضافه مالیات متعلق به سهم هریک از سهامداران در بقیه سود (سود پس از کسر ۱۰٪) عیناً از محل سود سهام خود آن سهامداران کسر می‌گردد. بر این اساس که موجبات مراعات حقوق یکسان سهامداران را فراهم نموده، محاسبه مبلغ دقیق مالیات پرداختنی به زمان تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه و مشخص شدن ترکیب سهامداران در تاریخ تشکیل مجمع و تصمیمات نهائی مجمع در زمینه تعیین سود و تخصیص و تقسیم سود موکول گردیده و لذا سود سهام پیشنهادی که مشتمل بر مالیات پرداختنی می‌باشد بصورت ناخالص در صورتهای مالی منعکس شده است.

۲-۲۳-۷- ۲- مازاد مالیات قطعی عملکرد هر سال نسبت به مالیات ابرازی ذخیره شده، از محل تعدیلات سنواتی تامین می‌گردد.

تسهيلات مالی دریافتی

۲۴- تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال تسهیلات مالی دریافتی، که در قالب قراردادهای خرید سلف منعقد شده با بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان بوده، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
اصل	سود و کارمزد	جرائم تاخیر	جمع
مانده ابتدای دوره یک فقره تسهیلات سلف به سرسید ۱۳۷۹/۴/۱۲			
۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۷۲,۲۲۳	۵,۰۶۵,۹۷۲,۲۲۳
-	-	۱۱۱,۰۱۱,۰۱۱	۱۱۱,۰۱۱,۰۱۱
جریمه تاخیر تا زمان تسویه			
۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۸۳,۳۳۴	۵,۱۷۷,۰۸۳,۳۳۴
(۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۰۸۳,۳۳۴)	(۵,۱۷۷,۰۸۳,۳۳۴)
بازپرداخت در سال مالی جاری			
-	-	-	-
پنج فقره تسهیلات سلف دریافتی در سال مالی جاری			
۱۲,۸۲۷,۲۷۷,۷۷۷	۱,۱۷۲,۷۲۲,۲۲۳	۵,۵۵۵,۵۵۶	۱۴,۰۰۵,۵۵۵,۵۵۶
(۸,۳۰۲,۲۷۷,۷۷۷)	(۶۹۷,۷۲۲,۲۲۳)	(۵,۵۵۵,۵۵۶)	(۹,۰۰۵,۵۵۵,۵۵۶)
بازپرداخت سود و کارمزد سال مالی آتی			
-	(۶۹,۹۳۰,۵۵۵)	-	(۶۹,۹۳۰,۵۵۵)
۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۶۹,۴۴۵	-	۴,۹۳۰,۰۶۹,۴۴۵
مانده پایان دوره			

۲۴-۱- نرخ سود تسهیلات دریافتی فوق ۱۹ درصد در سال بوده و وثیقه آن، در رهن بودن زمین کارخانه می باشد.

۲۴-۲- سود و کارمزد سال مالی جاری پنج فقره تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۱,۰۵۲,۷۹۱,۶۶۸ ریال همراه با ۱۱۶,۶۶۶,۶۶۷ ریال جرائم تاخیر بازپرداخت تسهیلات دریافتی در سال مالی قبل و سال جاری، به حساب هزینه های تامین مالی (یادداشت ۳۷) منظور شده است.

سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

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

ریال	
مانده ابتدای دوره - باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۲۱	
۴۴۸,۷۲۰,۲۱۷	(۳۸۹,۲۵۰,۲۸۱)
پرداخت در وجه سهامداران در طی دوره	
باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۲۵)	
۵۹,۴۶۹,۹۳۶	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
ناخالص سود سهام پیشنهادی سال مالی جاری (یادداشت ۲۵-۲)	
۳,۶۵۹,۴۶۹,۹۳۶	=====

۲۵-۱- باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل عمدتاً "مربوط به بانک صنعت و معدن (حدود ۳۶/۳ میلیون ریال) میباشد.

۲۵-۲- حسب پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع درخصوص تخصیص و تقسیم سود سال مالی جاری، مبلغ ناخالص ۳,۶۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۸۰۰ ریال) بعنوان سود سهام پیشنهادی در صورتهای مالی منظور شده است. ضمناً "بشرح توضیحات یادداشت ۱-۲۳-۲ فوق، مبالغ پرداختنی به وزارت امور اقتصادی و دارائی بابت مالیات و ۳ در هزار اتفاق بازرگانی که براساس مقررات و ضوابط مالیاتی محاسبه میشود، از سود سهام پرداختنی به هریک از سهامداران کسر خواهد شد. میزان مالیات و مبالغ پرداختنی مذکور، پس از تشکیل جلسه مجمع عمومی و براساس ترکیب سهامداران در آن تاریخ محاسبه و تعیین میشود.

۲۵-۳- اطلاعات مربوط به میزان سود هر سهم و سود سهام تخصیص یافته در سالهای اخیر بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سود هر سهم قبل از مالیات	سود سهام ناخالص	
		تخصیص یافته به هر سهم	سرمایه شرکت میلیون ریال
۱۳۷۵/۴/۳۱	۱۹۹۷	۱۵۰۰	۳,۰۰۰
۱۳۷۶/۴/۳۱	۳۷۴	۲۰۰	۴,۵۰۰
۱۳۷۷/۴/۳۱	۸۲۵	۳۰۰	۴,۵۰۰
۱۳۷۸/۴/۳۱	۳۳۴	۳۰۰	۴,۵۰۰
۱۳۷۹/۴/۳۱	۰/۴	-	۴,۵۰۰
۱۳۸۰/۴/۳۱	۹۷۲	۸۰۰	۴,۵۰۰
=====	=====	=====	=====

سرمایه

۲۶- سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال منقسم به ۱۸۰ هزار سهم یکهزار و پانصدریالی بوده که طی چند مرحله افزایش (آخرین آن در سال ۱۳۷۵ بوده است) و با تغییر ارزش هر سهم نهایتاً "به مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال منقسم به ۴ میلیون و پانصد هزار سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. توضیحات اضافی نمیداد، در تاریخ تنظیم این صورتهای مالی شرکت دارای ۲۳۸ سهامدار (۷ شخص حقوقی و بقیه اشخاص حقیقی) بوده که از بین ایشان تنها شرکتهای سهامی عام قند بیستون و سرمایه گذاری ملی ایران، بترتیب دارنده حدود ۳۸ درصد و ۸/۳ درصد کل سهام شرکت و مالک بیش از ۵٪ سهام میباشند.

اندوخته قانونی

۲۷- در اجرای مبانی پیش بینی شده در مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت 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.

اندوخته (ذخیره) طرح توسعه

۲۸- بمنظور افزایش ظرفیت مصرف چغندر کارخانه از ۱۵۰۰ تن در ۲۴ ساعت تا ۲۰۰۰ تن، طرح توسعه و تکمیل کارخانه در سالهای قبل تهیه و مجوز اجرای آن طی نامه مورخ ۱۳۷۳/۶/۲۱ از طرف اداره کل صنایع استان لرستان به شرکت اعلام گردیده است. با این ترتیب برای در اختیار داشتن منابع مالی مورد لزوم جهت اجرای طرح و استفاده از مزایای مربوط به معافیت مالیاتی سود ذخیره شده جهت اجرای طرح توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها، در سنوات قبل مبلغ ۵،۷۵۰ میلیون ریال بشرح زیر از محل سود سالانه براساس مصوبات مجامع عمومی شرکت به حساب اندوخته طرح توسعه تخصیص یافته است:

مبلغ ذخیره - ریال

سال مالی منتهی به :

۱۳۷۳/۴/۳۱	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳۷۴/۴/۳۱	۱،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳۷۵/۴/۳۱	۱،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳۷۸/۴/۳۱	۲،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰

۵،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰

=====

عملیات اجرایی مربوط به طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه عملاً از سال ۱۳۷۳ آغاز گردیده و پرداختهای انجام شده طی سالهای اخیر تحت سرفصلهای ذیربط حساب دارائیهای ثابت مندرج گردیده است. اهم اقدامات صورت پذیرفته در این خصوص احداث نیروگاه جدید، استخراج فاضلاب، سیلوی چغندر قند و ساختمانهای جانبی، خرید و نصب آسیاب خلال و متعلقات آن، دستگاه سانتریفوژ، پرسهای تفاله و تعویض لوله‌های استیل اواپراسیون و کوره بخار، لوازم و قطعات اتوماسیون و موتور پمپ گاز خلاء و متعلقات آن بوده است. توضیح اینکه با ارائه مدارک مرتبط با عملیات فوق، اداره کل صنایع استان لرستان طی نامه مورخ

۱۳۷۸/۶/۱۸ به اداره امور اقتصادی و دارایی دورود، ضمن اعلام این موضوع که طرحهای مربوط به افزایش ظرفیت کارخانه تکمیل و آماده بهره‌برداری بوده، نسبت به تأیید هزینه‌های انجام شده طرح به مبلغ ۶،۲۷۴ میلیون ریال، نیز اقدام نموده است. بنا به مراتب مذکور مستندات قانونی برای قطعیت معافیت مالیاتی سودهای ذخیره شده، که در هنگام رسیدگی ماموران مالیاتی به حسابهای سالهای مربوطه معافیت آن مورد قبول واقع شده، فراهم گردیده است.

سایر اندوخته‌ها

۲۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت‌عنوان فوق شامل ۳۴،۶۸۵،۰۸۹ ریال اندوخته احتیاطی ایجادشده در حسابهای سنوات قبل و ۵،۳۸۴،۶۵۹ ریال اندوخته صرف سهام می‌باشد. اندوخته صرف سهام ناشی از تفاوت‌های 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 درجریان اجرای افزایش سرمایه تا میزان ۳۵۵ میلیون ریال به فروش رسیده، می‌باشد.

کمک‌میسون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند

۳۰- پیرو تصمیم شورای اقتصاد در بهمن ۱۳۶۳ مبنی بر تخصیص بودجه برای ایجاد واحدهای مکانیزاسیون کشت چغندر توسط کارخانجات قندوشکر کشور با هماهنگی سازمان گسترش خدمات بازرگانی (شرکت سهامی قندوشکر کشور)، وزارت صنایع، وزارت کشاورزی و بنگاه اصلاح و تهیه بذر چغندر قند، تحت نظارت کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند، اقدامات مربوطه با تهیه طرح کشت مکانیزه در مناطق کشاورزی تحت پوشش شرکت در سنوات قبل صورت پذیرفته که منجر به تخصیص کمکهای نقدی و غیرنقدی شده است. کمکهای نقدی دریافتی جمعاً "بالغ بر ۷۳،۹۷۵،۲۴۹ ریال بوده که ازمحل آن ۲۷،۲۶۸،۱۷۰ ریال هزینه‌های آموزشی و ترویجی انجام شده و مابقی آن به مبلغ ۴۶،۷۰۷،۰۷۹ ریال صرف ایجاد دارائیهای ثابت مرتبط با عملیات طرح شده است. کمکهای غیرنقدی شامل ۷۵٪ ماشین‌آلات و لوازم کشاورزی تحویلی بوده که عمدتاً به شرکتهای خدمات کشاورزی، که با موضوع ارائه خدمات مکانیزه به‌زارعین با کمک شرکت تأسیس شده‌اند، تحویل شده است. با عنایت به توضیحات فوق مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان کمک‌میسون مکانیزاسیون چغندر قند مربوط به بودجه نقدی صرف شده برای ایجاد دارائیهای ثابت مرتبط با طرح بشرح فوق می‌باشد. توضیح اینکه دارائیهای مذکور جزو اقلام دارائیهای ثابت شرکت در حسابها منعکس شده و هزینه‌های مرتبط با استهلاک آن نیز جزو اقلام هزینه‌های شرکت مندرج گردیده است. اضافه می‌نماید تعدیلات مرتبط با مبلغ مزبور پس از تعیین وضعیت نهایی کمکهای دریافتی، شامل وضعیت

نهایی اسناد مالکیت ماشین آلات موضوع کمکهای غیرنقدی و تسویه حساب قطعی در حسابهای شرکت منظور خواهد شد. بدیهی است تعدیلات مزبور بر صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ دارای اثر بااهمیتی نخواهد بود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۱- روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۸ فوق توضیح داده شده است. خلاصه گردش حساب مذکور بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۱,۰۶۱۷,۸۸۰,۱۳۷	۱,۰۸۶۴,۷۹۲,۷۶۱	مانده ابتدای دوره مالی
۲۴۶,۹۱۲,۶۲۴	۱۹۱,۲۱۷,۵۵۹	تامین ذخیره واحد مورد لزوم در پایان سال مالی
۱,۰۸۶۴,۷۹۲,۷۶۱	۲,۰۵۶,۰۱۰,۳۲۰	
=====	=====	
۱۵۹	۱۶۲	تعداد پرسنل
===	===	

۳۱-۱- علاوه بر کارکنان استخدامی شرکت، باتوجه به نوع فعالیت شرکت و لزوم استفاده از کارگران موقت فصلی، همه ساله بخصوص در فصل بهره برداری تعدادی کارگر موقت استخدام میشوند که در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ بیشترین تعداد آنها ۲۴۰ نفر در آذر (سال قبل ۲۵۹ نفر در آذر) و کمترین تعداد ۲ نفر در اسفند (سال مالی قبل ۳۲ نفر در فروردین) بوده است. ازبابت مزایای پایان خدمت کارگران موقت تا پایان سال مالی جاری مبلغ حدود ۲۸۱/۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها ایجاد شده که جزو مانده پایان سال مالی حساب ذخیره در جدول فوق مندرج می باشد.

۳۱-۲- در سال مالی جاری ۱۴ نفر از پرسنل شرکت بازخرید شده و مبلغ ۴۹۵,۸۱۵,۹۰۷ ریال بابت مزایای پایان خدمت ایشان و همچنین مبلغ ۵,۳۳۱,۱۸۴ ریال بابت بازخرید ۹ نفر کارکنان موقت پرداخت شده که همراه با ذخیره تامین شده بشرح فوق، جمعا" به مبلغ ۶۹۲,۳۶۴,۶۵۰ ریال جزو ارقام هزینه های شرکت (یادداشت های ۳-۳۴ و ۳۵) منظور شده است.

صوه و زیان

=====

سودوزیان جامع

۳۲- از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی است، ارائه سودوزیان بصورت سودوزیان جامع موردی نداشته است.

خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۳۳- مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت عنوان فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱	یادداشت
۲۹,۰۰۶۴,۴۱۳,۵۶۴	۲۸,۰۴۶۶,۶۹۴,۵۶۵	۳۳-۱ خالص فروش شکر استحصالی
-	۱,۰۲۵۵,۵۲۵,۶۵۰	۳۳-۲ درآمد خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام
۴,۰۰۰۰,۰۴۴,۰۹۹۵	۳,۰۹۷۴,۰۱۷,۳۶۲	۳۳-۳ خالص فروش تغاله و ملاس
۳۳,۰۰۶۴,۸۵۴,۵۵۹	۳۳,۰۶۹۶,۲۳۷,۵۷۷	
=====	=====	

۳۳-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان خالص فروش شکر استحصالی بشرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱		
کیلوگرم	نرخ	ریال	کیلوگرم	نرخ	ریال
۵,۰۲۷۴,۰۵۰	۳,۰۷۸	۱۶,۰۲۳۳,۸۸۲,۷۰۷	۶,۰۲۹۰,۰۹۷/۵	۲,۵۱۳/۱	۱۵,۰۸۰۷,۰۹۳۷,۸۰۰
شکر فروخته شده سهمیه شرکت					
۴,۰۱۵۸,۴۵۰	۳,۰۱۳۹	۱۳,۰۵۴,۰۴۲۴,۰۷۵۱	۵,۰۳۷۶,۳۵۲/۵	۲,۰۴۶۰	۱۳,۰۲۲۵,۸۲۷,۰۱۵۰
شکر فروخته شده سهمیه سازمان گسترش خدمات بازرگانی					
۹,۰۴۳۲,۰۵۰۰		۲۹,۰۲۸۸,۳۰۷,۰۴۵۸	۱۱,۰۶۶۶,۴۵۰		۲۹,۰۳۳,۷۶۴,۰۹۵۰
عوارض شهرداری (یادداشت ۳-۲۱)					
		(۲۸۲,۵۵۲,۰۴۷۴)			(۲۸۷,۰۴۶۳,۰۲۰)
		۲۹,۰۰۵۵,۷۵۴,۰۹۸۴			۲۸,۰۷۴۶,۳۰۱,۰۹۳۰
جایزه بهبود کیفیت / سال قبل، جریمه افزایش پوان شکر تولیدی					
		۵۸,۰۶۵۸,۰۵۸۰			(۲۷۹,۰۶۰۷,۰۳۶۵)
		۲۹,۰۰۶۴,۴۱۳,۵۶۴			۲۸,۰۴۶۶,۶۹۴,۵۶۵
		=====			=====

توضیحات مربوط به نحوه توزیع و نرخ گذاری شکر بشرح زیر است :

الف - شکر سفید تولیدی در بهره برداری سال ۱۳۷۹ به مقدار ۹۰۹۷۰۰۶۲ کیلوگرم می باشد که ۵۵ درصد آن سهمیه شرکت بوده و ۴۵ درصد نیز براساس قرارداد منعقد شده با سازمان گسترش خدمات بازرگانی، بعنوان سهمیه آن سازمان در نظر گرفته شده و تحویل گردیده است .

ب - از سهمیه شرکت مقدار ۸۹۰۵۰۰ کیلوگرم در پایان تیر ۱۳۸۰ موجود بوده و مابقی به میزان ۴۰۹۱۳۰۸۸۴/۱ کیلوگرم، همراه با ۲۸۱۰۰۰۰ کیلوگرم شکر سفید موجود در اول دوره و ۷۹۰۱۶۵/۹ کیلوگرم سهمیه ۵۵ درصد شکر آفینه تولیدی در سال ۱۳۷۸، جمعا " ۵۰۲۷۴۰۵۰ کیلوگرم بطور آزاد به خریداران شکر فروخته شده است .

ج - نرخ فروش شکر توسط شورای اقتصاد تعیین می گردد که برای محصول سال ۱۳۷۹، براساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ هر کیلوگرم ۳۰۱۵۰ ریال و متعاقبا " طبق مصوبه مورخ ۱۳۷۹/۲/۶ هر کیلوگرم ۳۰۰۰۰ ریال تعیین گردیده است . همچنین به ازاء هر کیلوگرم مبلغ ۱۵۰ ریال یارانه نسبت به کل شکر چغندری تولید سال ۱۳۷۹ در محاسبات یارانه منظور شده و مقرر گردیده یارانه فوق برای آن قسمت از شکر تولیدی که سازمان گسترش خدمات بازرگانی خریداری نمی کند، مستقیما " توسط سازمان مذکور به کارخانجات پرداخت گردد . درخصوص نرخ مصوب فروش شکر تولیدی سال قبل (بهره برداری سال ۱۳۷۸) به توضیحات یادداشت ۱-۲۱ فوق توجه شود .

۱-۳۳- بنا به مراتب فوق الذکر و با در نظر گرفتن وضعیت و کشش بازار، خلاصه وضعیت فروش شکر سهمیه شرکت بشرح زیر می باشد :

(... صفحه بعد)

ریال	نرخ	کیلوگرم	فروش از ابتدای مرداد لغایت پایان سال ۱۳۷۹:
۶,۸۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۵	
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶۰	۱۲۵,۰۰۰	
۳۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵۰	۱۳۰,۰۰۰	
۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۰۰	۱۰,۰۰۰	
۶,۸۷۸,۵۲۰,۰۰۰	۲۸۹۵	۲,۳۷۶,۰۰۰	
۱۴,۴۴۵,۰۰۷,۰۰۰		۴,۹۰۲,۰۰۵	
فروش در سال ۱۳۸۰:			
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹۵	۲۹۵,۰۰۰	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۷,۰۰۰	
۱,۰۰۸,۵۲۵,۰۰۰		۳۷۲,۰۰۰	
۱۵,۵۲۶,۵۹۵,۰۰۰		۵,۲۷۴,۰۰۵	
۷۵۰,۵۰۷,۶۱۵			یارانه فروش شکر (یادداشت ۱-۲۳/ج)
			هر کیلوگرم ۱۲۰ ریال سهم سازمان حمایت نسبت به ۳۶۰,۱۶۵/۹ کیلوگرم شکر فروخته شده از تولید سال ۱۳۷۸ (یادداشت ۱-۲۱)
(۴۳,۲۱۹,۹۰۸)			
۱۶,۲۳۳,۸۸۲,۰۰۷			
=====			

۲-۱-۳۳- صورت تفکیکی فروش شکر براساس نام خریداران عمده
بشرح زیر است:

نام خریدار	کیلوگرم	متوسط نرخ	مبلغ- ریال
شرکت آفاق آذرخش	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۹۵	۴,۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰
آقای فرخ زینی خاص لوئی	۹۷۱,۰۰۰	۲۸۹۵	۲,۸۱۱,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰
بازرگانی عطاران	۶۰۰,۰۰۰	۲۹۹۲	۱,۷۹۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای عزیزاله حبیبی	۱۹۰,۰۰۰	۳۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانه قند شازند	۱۷۹,۰۰۵	۳۰۰۰	۵۳۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای حسین عنداله	۱۶۵,۰۰۰	۳۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهمن گستر زاگرس			
لرستان	۱۶۰,۰۰۰	۳۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر- خریداران کمتر از ۳ درصد	۱,۳۰۹,۰۰۰	۲۹۹۲	۳,۹۱۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		=====	
	۵,۲۷۴,۰۰۵		۱۵,۵۲۶,۵۹۵,۰۰۰
	=====		

۲-۳۳- اگرچه شرکت طی سالهای ۱۳۷۶ تا ۱۳۷۸ عملیات تصفیه شکر خام را برای سازمان گسترش خدمات بازرگانی انجام داده، لیکن بدلیل تشخیص ضایعات بیش از حد در عملیات تصفیه شکر خام و جراثیم مربوط به کیفیت شکر تولیدی مربوطه در سال ۱۳۷۸ که موجبات تحمل زیان عمده‌ای را برای شرکت فراهم نموده، انعقاد قرارداد جدید تصفیه شکر خام تا زمان حل و فصل مشکلات موجود به ویژه مشکلات خط تولید، از نظر مدیریت شرکت مقرون به صرفه نبوده و به همین لحاظ در سال مالی جاری شرکت درآمد خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام نداشته است.

با توجه به مراتب فوق، مبلغ ۱,۲۵۵,۵۲۵,۶۵۰ ریال مندرج در جدول مقایسه‌ای یادداشت ۳۳ فوق مربوط به تصفیه ۴,۹۲۳,۶۳۰ کیلوگرم شکر خام در سال مالی قبل می‌باشد.

۳-۳۳- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۳۳ تحت عنوان خالص فروش تفاله و ملاس بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱		
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم
۲۶,۶۵۳,۰۰۰	۱۱	۲,۴۲۳,۰۰۰	۳۱,۹۰۱,۴۰۰	۲۰	۱,۵۹۵,۰۷۰
۲,۸۸۲,۰۹۳,۶۰۰	۴۶۰/۳	۶,۲۶۰,۵۷۹	۲,۴۲۸,۸۷۵,۷۵۰	۷۱۶	۳,۳۹۲,۱۹۰
جمع فروش تفاله خشک			۲,۴۶۰,۷۷۷,۱۵۰		۴,۹۸۷,۲۶۰
فروش تفاله تر			۷۰۱,۹۷۲,۲۵۵	۶۴/۳	۱۰,۹۱۲,۵۶۰
۳,۳۴۷,۴۱۹,۷۰۰			۳,۱۶۲,۷۴۹,۴۰۵		
۶۶۶,۳۳۴,۵۸۷	۱۱۷/۳	۵,۶۷۸,۹۲۲	۸۷۷,۶۹۶,۰۰۰	۲۴۵/۲	۳,۵۷۹,۳۵۰
۴,۰۱۳,۷۵۴,۲۸۷			۴,۰۴۰,۴۴۵,۴۰۵		
(۳۹,۷۳۶,۹۲۵)			(۴۰,۰۰۰,۴۱۰)		
۳,۹۷۴,۰۱۷,۳۶۲			۴,۰۰۰,۴۴۰,۹۹۵		
عوارض شهرداری (یادداشت ۳-۲۱)					

۱-۳-۳۳- نحوه توزیع و قیمت‌گذاری تفاله خشک فروخته شده در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ بشرح زیر می‌باشد:

الف - براساس مصوبات شورای اقتصاد به ازاء هر تن چغندر تحویلی توسط زارعین، ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک بانرخ هرکیلو ۲۰ ریال (سال قبل، ۱۱ ریال) به ایشان قابل تحویل بوده که تفاله خشک متعلقه در این زمینه عیناً با همان نرخ مصوب به چغندرکاران فروخته شده است.

ب - براساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی توزیع و نرخ گذاری مازاد تفاله خشک تولیدی مشمول طرح تنظیم بازار نبوده و عملیات فروش آن توسط کارخانجات قندوشکر صورت میپذیرد. نرخ فروش تفاله خشک در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ باتوجه به وضعیت بازار و نرخ تعیینی توسط مدیریت شرکت صورت پذیرفته است.

بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده

۳۴- تفکیک عوامل بهای تمام شده محصولات تولیدی و فروخته شده بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	
۲۲,۰۶۱,۶۸۰,۹۹۵	۱۸,۶۴۸,۶۸۴,۲۳۵	مواد اولیه مصرفی
۳,۳۴۵,۵۳۳,۱۶۸	۳,۰۵۷,۰۳۶,۰۷۸	دستمزد مستقیم تولیدی
۴,۹۲۷,۹۴۸,۱۶۱	۴,۸۵۰,۱۶۰,۸۱۸	سایر هزینه های تولیدی
۳,۰۰۱,۲۸۶,۵۱۳	-	هزینه عملیات تصفیه شکر خام
۳۳,۳۳۶,۴۴۸,۸۳۷	۲۶,۵۵۵,۸۸۱,۱۳۱	جمع هزینه های تولیدی
-	۳۸۳,۴۲۰,۸۱۲	موجودی شکر آفینه ابتدای دوره
-	۷۹۸,۱۰۷,۴۴۰	موجودی شکر سفید ابتدای دوره
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ملاس ابتدای دوره
۳۳,۶۳۶,۴۴۸,۸۳۷	۲۷,۸۱۲,۴۰۹,۳۸۳	
(۳۸۳,۴۲۰,۸۱۲)	(۱۵۶,۵۵۴,۸۷۵)	موجودی شکر آفینه پایان دوره
(۷۹۸,۱۰۷,۴۴۰)	(۲۶۰,۲۴۶,۳۱۰)	موجودی شکر سفید پایان دوره
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	موجودی ملاس پایان دوره
۳۲,۳۷۹,۹۲۰,۵۸۵	۲۷,۲۶۰,۶۰۸,۱۹۸	بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده
=====	=====	

۱-۳۴- مواد اولیه مصرفی مربوط به خالص بهای مقدار ۷۹,۷۴۸ تن چغندر خریداری شده (سال قبل ۱۶۴,۱۲۱ تن) میباشد. بهای خرید هر تن چغندر باعیار ۱۶ در سال ۱۳۷۹ معادل ۲۲۵,۰۰۰ ریال (سال قبل ۱۷۵,۰۰۰ ریال) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین گردیده است. لازم به توضیح میباشد که در سال ۱۳۷۹ نیز همانند سالهای اخیر و براساس مصوبه شورای اقتصاد مقدار ۲ کیلوگرم قند و ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به ازاء هر تن چغندر تحویلی در اختیار چغندرکاران قرار گرفته که نرخ آن تا سال ۱۳۷۸ برای هر کیلوگرم قند و هر کیلوگرم تفاله خشک مبالغ ۲۰۰ ریال و ۱۱ ریال بوده و این نرخها در سال ۱۳۷۹ به ۵۰۰ ریال و ۲۰ ریال افزایش یافته است. در ارتباط با این موضوع، مقدار ۱,۵۹۵,۰۲۰ کیلوگرم تفاله خشک (سال قبل ۲,۴۲۳,۰۰۰ کیلوگرم) و نیز حدود ۱۵۹/۵ تن قند (سال قبل ۲۴۲/۳ تن)، که از سایر کارخانجات خریداری شده، بین چغندرکاران توزیع گردیده است. لازم به ذکر میباشد، قند تحویلی به زارعین با نرخ هر کیلو ۵۰۰ ریال بحساب ایشان منظور شده و تفاوت بهای حاصل از خرید و توزیع قند به مبلغ ۴۵۱,۴۰۴,۸۱۰ ریال جزو هزینه مواد اولیه مصرفی منظور گردیده است. ضمناً در سال ۱۳۷۹ بمنظور کمک به زارعین و جلوگیری از حمل چغندر به سایر کارخانجات مبلغ حدود ۴۲۲ میلیون ریال بعنوان کمک هزینه حمل پرداخت شده است. بنابه مراتب فوق کاهش هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به سال قبل، علیرغم افزایش نرخ خرید، عمدتاً ناشی از کاهش مقدار چغندر خریداری میباشد. توضیح اینکه کاهش مقدار چغندر خریداری و مصرفی عمدتاً به دلیل خشکسالی و کشت و تحویل چغندر کمتر توسط زارعین بوده است.

۲-۳۴- حقوق و مزایای کارکنان در ارتباط با مصوبات مراجع دولتی ذیربط افزایش یافته، ولی بدلیل کاهش کارکرد آنان که ناشی از کاهش ایام بهره برداری و انجام نشدن عملیات تصفیه شکر خام بوده، هزینه دستمزد مستقیم تولید نسبت به سال مالی قبل حدود ۸/۶ درصد کاهش داشته است.

۳-۳۴- عوامل تشکیل دهنده سایر هزینه های تولیدی بشرح زیر میباشد:

(... صفحه بعد)

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی سال مالی منتهی
به ۱۳۸۰/۴/۳۱ به ۱۳۷۹/۴/۳۱

۱,۰۳۳۰,۹۵۱,۰۵۲	۱,۰۵۴۶,۱۴۰,۶۰۰	دستمزد و مزایای غیرمستقیم
۴۶۱,۰۹۷,۵۳۱	۶۴۲,۰۹۲,۸۲۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۴,۶۳۳,۳۱۴	۶۶۷,۷۰۱,۵۱۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۷۱۳,۷۷۲,۴۱۲	۶۷۴,۶۰۰,۷۳۱	تعمیرونگهداری دارائیهای ثابت
۶۲۶,۰۱۷,۴۴۲	۳۶۹,۸۸۷,۲۸۷	مواد کمکی و بسته بندی
۱,۰۸۹,۴۶۹,۰۷۱	۶۵۲,۱۸۵,۲۱۱	سوخت مصرفی
۱۱۸,۳۹۱,۹۱۸	۱۲۵,۳۹۴,۳۰۳	برق مصرفی
		حق بیمه موجودیها و دارائیهای
۵۸,۶۰۱,۳۱۳	۶۰,۲۳۳,۰۰۸	ثابت
۱۵۵,۰۰۱۴,۱۰۸	۱۱۱,۹۲۵,۳۳۵	سایر اقلام
۴,۹۲۷,۹۴۸,۱۶۱	۴,۸۵۰,۱۶۰,۸۱۸	
=====	=====	

۳-۳۴-۱- با توجه به مندرجات جدول فوق ملاحظه می شود که سایر هزینه های تولیدی نسبت به سال قبل به مبلغ حدود ۷۷/۸ میلیون ریال کاهش داشته است. علل عمده این امر، علیرغم افزایش دستمزد و مزایا که مرتبط با مصوبات شورای عالی کار بوده و نیز افزایش هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان و استهلاک دارائیهای ثابت، عمدتاً ناشی از کاهش روزهای کارکرد کارخانه در دوره بهره برداری و همچنین انجام نشدن عملیات تصفیه شکر خام می باشد که در ارتباط با آن، هزینه مواد بسته بندی و سوخت مصرفی کاهش قابل ملاحظه ای یافته است. اضافه می نماید، اضافات دارائیهای ثابت در اواخر سال مالی قبل دلیل عمده افزایش هزینه استهلاک سال مالی جاری می باشد.

۳-۳۴-۲- با توجه به اینکه ظرفیت مصرف چغندر کارخانه معادل ۱,۵۰۰ تن در ۲۴ ساعت و تعداد روزهای عادی بهره برداری سالیانه آن ۱۰۰ روز می باشد، لذا ظرفیت کامل کارخانه با مصرف ۱۵۰,۰۰۰ تن چغندر در ۱۰۰ روز کاری حاصل می گردد. با توجه به مراتب مذکور و با در نظر گرفتن مدت کارکرد کارخانه، وضعیت مصرف چغندر و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح زیر می باشد:

روزهای کارکرد کارخانه	ظرفیت اسمی محاسباتی کارخانه تن	مصرف چغندر تن	درصد مصرف نسبت به ظرفیت اسمی
بهره برداری سال ۱۳۷۹	۷۵	۱۱۲،۵۰۰	۶۹/۵
بهره برداری سال ۱۳۷۸	۱۰۱	۱۵۱،۵۰۰	۷۷/۳
=====	=====	=====	=====

۵-۳۴- اطلاعات کلی مربوط به خرید و مصرف چغندر، افت سیلو، تولید و
نظائر آن براساس گزارشهای نتیجه بهره برداری سالهای ۱۳۷۹ و
۱۳۷۸ که به امضاء نمایندگان ناظر سازمان گسترش خدمات
بازرگانی استان لرستان نیز رسیده، بشرح زیر می باشد:

(کاهش)		مقدار درصد افزایش افزایش (کاهش)		سال ۱۳۷۸	سال ۱۳۷۹	
(۲۵/۷)	(۲۶)			۱۰۱	۷۵	روزهای کارکرد کارخانه
(۲۵/۷)	(۶۲۴)			۲،۴۲۴	۱،۸۰۰	ساعات کارکرد
(۳۴/۲)	(۴۱،۴۱۶)			۱۲۱،۱۶۴	۷۹،۷۴۸	چغندر خریداری - تن
(۳۳/۳)	(۳۸،۹۷۹)			۱۱۷،۱۴۲	۷۸،۱۶۳	چغندر مصرفی - تن
(۱۰)	(۷/۸)			۷۷/۳	۶۹/۵	درصد مصرف نسبت به ظرفیت
۱۲/۳	۰/۴۱			۳/۳۲	۳/۷۳	درصد افت چغندر در سیلو
						متوسط درصد قند چغندر
۰/۶	۰/۰۹			۱۵/۷۷	۱۵/۸۶	خریداری (عیارسنج)
						شکر تولیدی (وزن ویژه)
(۲۳/۸)	(۲،۸۴۴،۶۸۵)			۱۱،۹۲۳،۵۵۵	۹،۰۷۸،۸۷۰	کیلو
(۴۲/۵)	(۳،۶۹۶/۳)			۸،۶۸۳/۶	۴،۹۸۷/۳	تفاله خشک تولیدی - تن
						درصد قند چغندر مصرفی
۲/۴	۰/۳۶			۱۴/۶۵	۱۵/۰۱	(دیژسیون)
						راندمان کل با احتساب
۱۳/۳	۱/۳۷			۱۰/۳۰	۱۱/۶۷	شکر تولیدی استفن
=====	=====			=====	=====	

۱-۵-۳۴- تفاله خشک تولیدی سالهای ۱۳۷۹ و ۱۳۷۸ مندرج در گزارش
بهره برداری به ترتیب ۴،۳۷۴ تن و ۸،۷۸۵ تن می باشد که
تفاوت مقادیر مذکور بامقادیر مندرج در جدول فوق مربوط
به آن مقدار تفاله خشک تولیدی بوده که بموجب آمار
فروش شرکت مشخص و سوابق مربوطه تعدیل گردیده است.

هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

۳۵- تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۷۹/۴/۳۱	به ۱۳۸۰/۴/۳۱	
۱۸۲,۹۴۳,۶۰۹	۱۷۵,۸۶۸,۲۵۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲,۱۱۹,۲۲۲	۵۰,۲۷۱,۸۲۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۳۱,۵۴۸,۳۰۴	حق‌العملکاری فروش شکر (یادداشت ۱-۳۵)
۵۳,۹۰۴,۲۹۰	۴۵,۷۶۹,۵۸۴	استهلاک دارائیهای ثابت
۲۳,۵۲۶,۷۴۴	۸,۵۹۲,۵۷۰	تعمیرونگهداری دارائیهای ثابت
۳۵,۵۴۸,۱۱۲	۴۰,۹۰۷,۲۹۴	حق‌المکالمه تلفن
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق‌حضور در جلسات هیات‌مدیره (یادداشت ۴۵)
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۲,۴۲۶,۰۹۵	۳۱,۸۷۱,۰۶۲۳	بارگیری شکر
۶۵,۴۳۹,۹۸۸	۶۴,۵۱۱,۳۷۷	دو در هزار فروش جهت کمک به طرحهای صنعتی
		یک در هزار فروش جهت کنترل آلودگی‌های
۳۲,۷۱۹,۹۹۴	۳۲,۲۵۵,۶۸۸	محیط زیست
		یک در هزار فروش جهت کمک به توسعه
۳۲,۷۱۹,۹۹۴	-	فضاهای ورزشی
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	حق‌الدرج سهام شرکت در بورس
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول نسبت به
		پیش‌پرداخت کشت سال آتی و بدهی زارعین
۸,۱۰۳,۳۴۵	۶۵,۸۰۳,۲۰۰	(یادداشت‌های ۱-۱۴ و ۱-۱۷)
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول نسبت به
		حسابهای دریافتنی غیرتجاری (یادداشت
۳۳,۹۲۶,۵۶۰	۱۰,۵۷۹,۶۰۹	۵-۱۷)
۱۱۵,۲۳۲,۹۷۰	۱۴۰,۱۵۶,۸۸۱	سایر اقلام
۷۱۰,۱۱۰,۹۲۳	۷۷۶,۱۳۶,۲۱۲	
=====	=====	

۳۵-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۲ هیات‌مدیره مقرر شده بخشی از شکر تولیدی توسط شرکت ایران پیروز به فروش رسیده و ۸ در هزار مبلغ فروش بعنوان حق‌العمل به آن شرکت پرداخت گردد. مبلغ ۳۱,۵۴۸,۳۰۴ ریال مندرج در جدول فوق مربوط به حق‌العمل فروش ۱,۳۲۲,۰۰۰ کیلوگرم شکر، با نرخ هر کیلوگرم ۳,۰۰۰ ریال می‌باشد.

خالص سایر هزینه‌ها و درآمدهای عملیاتی

۳۶- اقلام متشکله مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۰/۴/۳۱	به ۱۳۷۹/۴/۳۱	
		درآمد حاصل از عملیات مکانیزه کشت
(۱,۵۷۱,۰۰۰)	(۶,۷۹۰,۰۰۰)	برای چغندرکاران
		خالص کسور انبار نهاده‌های کشاورزی
۱۵۸,۵۲۲,۶۱۱	-	(یادداشت ۳-۱۶)
		مابه‌التفاوت سود و کارمزد تسهیلات
۳۰,۵۲۰,۷۹۳	-	اعطائی بانک کشاورزی به زارعین در
		سال مالی قبل
۱۸۷,۴۷۲,۴۰۴	(۶,۷۹۰,۰۰۰)	
=====	=====	

هزینه‌های تأمین مالی

۳۷- تفکیک مبلغ هزینه‌های تأمین مالی مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۰/۴/۳۱	به ۱۳۷۹/۴/۳۱	
		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک
۱,۰۱۰,۲۷۹,۰۶۶۸	۷۴۶,۸۰۵,۵۵۵	ملت شعبه کارخانه قند لرســـــتان
		(یادداشت ۲-۲۴)
		جرائم تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
۱۱۶,۶۶۶,۶۶۷	۲۲۹,۸۶۱,۱۱۲	(یادداشت ۲-۲۴)
		کارمزد پرداختی به بانک ملت بابت
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	کارشناسی سقف اعتباری شرکت
۱,۲۲۹,۹۵۸,۳۳۵	۹۷۶,۶۶۶,۶۶۷	
=====	=====	

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	
۳۳۶,۷۹۰,۹۸۰	۴۳۶,۳۱۶,۷۶۹	سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۲-۱۹)
-	۳۴۵,۰۰۱۰,۳۸۵	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت و نامشهود (یادداشت‌های ۱-۳-۱ و ۱-۳-۲)
۳۰,۸۸۹,۵۳۲	۲۸,۴۵۹,۳۷۹	کارمزد و ام و مساعده پرداختی به زارعین
۶۲,۹۸۴,۸۳۵	۱۲,۷۴۸,۹۱۳	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۳-۱۹)
۲۴,۸۱۲,۰۰۰	۳۴,۰۴۷,۲۰۰	درآمد حاصل از فروش آهک
۱۵,۵۸۷,۵۵۰	۴,۲۴۲,۵۷۶	کارکرد لودر و کمپرسی کارخانه
۱۸,۶۷۲,۴۴۸	۶۳,۹۲۶,۳۸۶	سود حاصل از فروش ماشین‌آلات و لوازم و ادوات کشاورزی
۹,۹۹۸,۴۳۴	۳۷,۵۶۶,۶۰۴	درآمد حاصل از فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
۴,۱۵۲,۷۸۸	۱۰,۲۱۵,۹۵۳	سود سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانکها (یادداشت ۲-۲۰)
-	۵۰,۳۷۷,۳۷۵	خسارت دریافتی از بیمه ایران، عمدتاً مربوط به تفاله سوخته
۱۳,۱۱۸,۴۲۸	۳۹,۸۱۷,۴۲۰	سایر
۵۱۷,۰۰۶,۹۹۵	۱,۰۶۲,۷۲۸,۹۶۰	
		کسر می‌شود، هزینه‌های غیرعملیاتی:
۳۴,۹۲۷,۵۱۸	۲۸۲,۳۱۳,۰۶۷	زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۳-۱۹)
۱۸,۸۶۵,۲۱۱	۹,۱۹۹,۲۴۵	کمکها و اعانات
۹۷,۵۳۸,۳۸۴	۶,۱۳۹,۴۳۰	سایر اقلام
۱۵۱,۳۳۱,۱۱۳	۲۹۷,۶۵۱,۷۴۲	
۳۶۵,۶۷۵,۸۸۲	۷۶۵,۰۷۷,۲۱۸	
=====	=====	

۳۹- مبلغ ۷۷,۹۶۳,۷۰۰ ریال مندرج در صورت سودو زیان تحت عنوان فوق، مربوط به هر کیلو ۱۲۰ ریال سهم سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان از فروش ۵/۶۹۷,۶۴۹ کیلوگرم شکر تولیدی سال ۱۳۷۸، در چهارماهه اول سال ۱۳۷۹ می باشد که توضیحات مربوط به آن در یادداشت ۱-۲۱ فوق مندرج است. لازم به توضیح است که بمنظور رعایت مبانی اصولی و جهت ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مرتبط با اصلاح اشتباه اساسی فوق در سرفصل‌های مربوطه مقایسه‌ای سال قبل اعمال و اقلام تعدیل شده در صورتهای مالی منعکس شده‌اند. بااین ترتیب برخی از اقلام مقایسه‌ای، مرتبط با اصلاح اشتباه اساسی فوق‌الذکر، لزوماً "منطبق بر اقلام مندرج در صورتهای مالی ارائه شده برای سال مالی قبل نمی‌باشند. اضافه می‌نماید، مبلغ مشابه سال مالی قبل تعدیلات سنواتی مربوط به تفاوت مالیات قطعی عملکرد سنوات قبل شرکت بوده است.

مقایسه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ با سال مالی قبل

۴۰- همانطوریکه از مقایسه اقلام مندرج در صورت سودو زیان سال جاری و سال قبل و مندرجات یادداشتهای مربوط به اقلام درآمدها و هزینه (یادداشتهای ۳۳ الی ۳۸) مشهود است، بدون در نظر گرفتن حاصل عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام که از این بابت زیان قابل توجهی به عملکرد سال مالی قبل شرکت تحمیل شده، میزان فروش محصولات، بدلیل بالا رفتن نرخهای فروش، معادل ۶۲۴ میلیون ریال (حدود ۲ درصد) نسبت به سال قبل افزایش داشته و از طرف دیگر، بهای تمام شده فروش حدود ۲,۱۱۸ میلیون ریال (۷/۲ درصد) کاهش یافته که این کاهش علیرغم بالا رفتن نرخ خرید چغندر قند (۲۸/۶ درصد)، عمدتاً ناشی از کاهش میزان مصرف چغندر (۴۱,۴۱۶ تن)، کاهش مصرف لوازم بسته‌بندی و سوخت مصرفی و نیز افزایش نسبی در راندمان کل تولید می‌باشد.

بنا به مراتب فوق و بدون در نظر گرفتن حاصل عملیات تصفیه شکر خام در سال قبل، سود ناخالص سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ حدود ۲,۷۴۲ میلیون ریال (بیش از ۸۹ درصد) نسبت به سال قبل افزایش یافته که تأثیرات ناشی از این امر و نیز حذف عملیات تصفیه شکر خام در سال مالی جاری، تغییر عمده‌ای را در عملکرد شرکت موجب شده است.

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	
۶۱۲,۹۹۶,۹۶۹	۴,۸۴۰,۶۳۷,۷۴۵	سود عملیاتی
۴۲۸,۵۳۷,۶۰۴	۷۱۳,۴۷۱,۱۰۱	هزینه استهلاک
		خالص افزایش در ذخیره مزایای
۲۴۶,۹۱۲,۶۲۴	۱۹۱,۲۱۷,۵۵۹	پایان خدمت کارکنان
(۷۲۹,۹۵۰,۹۵۷)	(۱۰۴,۷۱۹,۸۹۵)	(افزایش) پیش‌پرداختها
(۱۱۳,۶۵۱,۹۶۷)	۴۰۸,۹۰۵,۹۴۵	کاهش (افزایش) سفارشات مواد و کالا
(۱,۹۱۷,۷۸۶,۵۱۶)	(۷۰,۱۷۸,۷۹۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۷۵۳,۸۲۰,۱۶۲	(۱۳۷,۰۹۱,۵۶۵)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۳,۰۵۸,۷۶۳,۸۸۷	(۱,۶۶۳,۵۲۵,۳۸۳)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
		(کاهش) افزایش پیش‌دریافت از
		مشتریان
۱,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۲۴,۲۱۴,۷۳۵)	۲۰۴,۱۳۸,۸۸۶	
۳,۸۷۶,۴۲۷,۰۷۱	۱,۰۴۸,۸۵۵,۶۰۱	
=====	=====	

سایر موارد

=====

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۲- توضیحات مربوط به سرفصل فوق بقرار زیر می‌باشد :

۴۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در ارتباط با باقیمانده مخارج دارائیهای

ثابت در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه بشرح یادداشت ۳-۸-۱۰

فوق مبلغ حدود ۴۰۳ میلیون ریال است .

۴۲-۲- وضعیت اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر

است :

۴۲-۲-۱- مازاد مالیات قطعی عملکرد سالهای مالی منتهی به

۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۷۹/۴/۳۱ نسبت به مالیات ابرازی

سالهای مذکور که میزان آن پس از قطعیت مالیات متعلقه

مشخص خواهد شد (یادداشت ۵-۲۳). همچنین بابت مازاد

مالیات قطعی عملکرد سال مالی جاری که ذخیره آن

براساس سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور

خواهد شد، بدهی احتمالی وجود دارد .

۴۲-۲-۲- بدهی نسبت به مبالغ مورد مطالبه احتمالی سازمان تامین اجتماعی و وزارت امور اقتصادی و دارایی از بابت حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی وجود دارد که مبلغ بدهیهای مذکور تا زمان رسیدگی دفاتر شرکت توسط ماموران مالیاتی و حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مشخص نمیباشد.

۴۲-۲-۳- از بابت عوارض شهرداری متعلقه به عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام و نیز عوارض فروش محصولات برای سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱ موضوع یادداشت ۳-۲۱ فوق، مبلغی در حسابها منظور نشده و انعکاس آن در حسابهای شرکت به زمان پرداخت موکول شده است.

۴۲-۲-۴- از بابت مبلغ ۱۳۳/۵ میلیون ریال وجه دو فقره قبض صادره توسط شرکت مخابرات شهرستان درود که مازاد بر صورتحسابهای دوماهه و بابت هزینه نگهداری دو خط تلفن کارخانه، طی سنوات قبل تا پایان شهریور ۱۳۸۰ مطالبه شده، بدهی احتمالی وجود دارد. توضیح اینکه بدلیل عدم پرداخت قبوض فوق، دو خط تلفن قطع گردیده و پیگیری جهت روشن نمودن وضعیت امر در جریان میباشد.

۴۲-۳- تعهداتی که شرکت آنرا تضمین کرده است (موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷) محدود به تضمین بازپرداخت تسهیلات اعطایی به زارعین توسط بانک کشاورزی میباشد. باقیمانده اصل و فرع تسهیلات دریافتی زارعین در تاریخ ترازنامه حدود ۱۰۵۹۹ میلیون ریال است.

معاملات با اشخاص وابسته

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ محدود به یک فقره معامله موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، موضوع فروش دو دستگاه کانتینر به مبلغ ۱۶ میلیون ریال به شرکت لامیران میباشد. توضیح اینکه آقای علی روستا عضو مشترک هیأت مدیره شرکتهای قند لرستان و لامیران بوده اند.

وقایع بعد از ترازنامه

۴۴- در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تهیه صورتهای مالی، واقعه قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر بااهمیتی داشته یا افشاء آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است.

اسامی مدیران و سمت ایشان

۴۵- اعضاء هیأت مدیره شرکت، کلاً " غیرموظف، که در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۷۹/۸/۲۶ مجدداً " برای مدت دو سال انتخاب شده اند، عبارت از آقایان: علی اکبر سجادی، محمدعلی ذاکر زاده، علی روستا، حسن رسولیان و نیز شرکت سهامی عام قند بیستون با نمایندگی آقای غلامرضا کاظمی می باشد و آقای محمد افشار اعلم و شرکت سرمایه گذاری ملی ایران نیز بعنوان اعضاء علی البدل هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بموجب مصوبه مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۳ هیأت مدیره، آقای محمد افشار اعلم بعنوان مدیرعامل شرکت انتخاب شده اند. توضیح اینکه، سرپرستی امور شرکت از تاریخ ۱۳۷۹/۳/۲۰ لغایت ۱۳۷۹/۱۲/۳ بعهدہ آقای حسن رسولیان (عضو هیأت مدیره) بوده است. اضافه می نماید، حق حضور در جلسات هریک از اعضاء هیأت مدیره، در سال جاری نیز مشابه سال قبل، برای هر جلسه ۶۰۰،۰۰۰ ریال (در هر ماه حداکثر همین مبلغ) بوده است.

وضعیت تائیدیه های ارسالی

۴۶- در اجرای درخواست حسابرس شرکت، نامه های مربوط به اعلام وضعیت مانده حسابهای فیما بین (تائیدیه ها) برای اشخاص و بانکهای طرف حساب با شرکت ارسال شده است که وضعیت تائیدیه های ارسالی و پاسخ های واصله بشرح زیر است:

۴۶-۱- حسابهای فیما بین با اشخاص:

(مبالغ به هزار ریال)					
حسابهای بدون مانده	حسابهای مانده بستانکار		حسابهای مانده بدهکار		
تعداد	مانده	تعداد	مانده	تعداد	
۷	۱,۰۱۱۲,۳۷۷	۵	۲,۱۹۴,۷۵۶	۳۶	کل تائیدیه های ارسالی
					تائیدیه هایی که پاسخ
(۶)	(۱,۰۱۱۲,۳۷۷)	(۵)	(۲,۱۴۴,۶۷۸)	*(۳۳)	آنها واصل شده
					تائیدیه هایی که پاسخ
۱	-	-	۵۰,۰۷۸	۳	آنها واصل شده
(۱)	-	-	-	-	پاسخهای بدون مغایرت
-	-	-	۵۰,۰۷۸	۳	پاسخهای دارای مغایرت **
=====	=====	=====	=====	=====	

اسامی مدیران و سمت ایشان

۴۵- اعضاء هیأت مدیره شرکت، کلاً " غیرموظف، که در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۷۹/۸/۲۶ مجدداً " برای مدت دو سال انتخاب شده اند، عبارت از آقایان: علی اکبر سجادی، محمدعلی ذاکر زاده، علی روستا، حسن رسولیان و نیز شرکت سهامی عام قند بیستون با نمایندگی آقای غلامرضا کاظمی می باشد و آقای محمد افشار اعلم و شرکت سرمایه گذاری ملی ایران نیز بعنوان اعضاء علی البدل هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بموجب مصوبه مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۳ هیأت مدیره، آقای محمد افشار اعلم بعنوان مدیرعامل شرکت انتخاب شده اند. توضیح اینکه، سرپرستی امور شرکت از تاریخ ۱۳۷۹/۳/۲۰ لغایت ۱۳۷۹/۱۲/۳ بعهده آقای حسن رسولیان (عضو هیأت مدیره) بوده است. اضافه می نماید، حق حضور در جلسات هریک از اعضاء هیأت مدیره، در سال جاری نیز مشابه سال قبل، برای هر جلسه ۶۰۰،۰۰۰ ریال (در هر ماه حداکثر همین مبلغ) بوده است.

وضعیت تأییدیه های ارسالی

۴۶- در اجرای درخواست حسابرس شرکت، نامه های مربوط به اعلام وضعیت مانده حسابهای فیما بین (تأییدیه ها) برای اشخاص و بانکهای طرف حساب با شرکت ارسال شده است که وضعیت تأییدیه های ارسالی و پاسخ های واصله بشرح زیر است:

(۴۶-۱) حسابهای فیما بین با اشخاص:

(مبالغ به هزار ریال)					
حسابهای بدون مانده	حسابهای مانده بستانکار	حسابهای مانده بدهکار			
تعداد	مانده	تعداد	مانده	تعداد	
۷	۱,۱۱۲,۳۷۷	۵	۲,۱۹۴,۷۵۶	۳۶	کل تأییدیه های ارسالی
					تأییدیه هایی که پاسخ
(۶)	(۱,۱۱۲,۳۷۷)	(۵)	(۲,۱۴۴,۶۷۸)	(۳۳) *	آنها واصل نشده
					تأییدیه هایی که پاسخ
۱	-	-	۵۰,۰۷۸	۳	آنها واصل شده
(۱)	-	-	-	-	پاسخهای بدون مغایرت
-	-	-	۵۰,۰۷۸	۳	پاسخهای دارای مغایرت **
=====	=====	=====	=====	=====	

* صورت تاییدیه‌هایی که پاسخ آنها واصل نشده بشرح زیر است :

یادداشت هزار ریال

حسابهای مانده بدهکار:		
۷۵۰,۵۰۷	۱۸	سازمان گسترش خدمات بازرگانی
۲۰۶,۵۴۰	۱۰-۸	آقای شاهگلی- حمل دستگاههای پرس تفاله
۱۵۳,۵۰۰	۱۰-۸	شرکت ارژنگ صنعت
۱۴۸,۵۰۰	۱۰-۸	شرکت نیرو پژوه
۸۹,۵۴۰	۱۰-۸	آقای رضا براریان
۸۱,۵۴۳	۱۷-۳	آقای مرادآبادی
۷۷,۵۰۰	۱۰-۸	آقای رضا اسماعیلی
۶۵,۲۵۸	۱۴	شرکت مکانیزه دشتبان
۵۸,۱۳۲	۱۰-۸	شرکت هیکو اراک
۴۹,۸۵۸	۱۸	آقای حمیدرضا فراهانی
۴۸,۰۰۰	۱۰-۸	شرکت زرین دشت
۴۶,۵۳۰	۱۴	شرکت مکانیزه بهاران
۴۰,۰۶۹	۱۴	آقای علی حسین دالوند
۳۲۹,۱۹۶		سایر (۲۰ قلم)
۲,۱۴۴,۶۷۸		
=====		

حسابهای مانده بستانکار:		
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲	آقای توکلی
۵,۳۰۲	۲۱	شرکت صنعتی سازه‌نگار کرج
۶,۶۸۳	۲۲	دفتر مشاوره صنایع قند
۳۹۲	۲۲	(سایر ۲ قلم)
۱,۱۱۲,۳۷۷		
=====		

** وضعیت تاییدیه‌هایی که پاسخهای واصله آن دارای مغایرت بوده
بشرح زیر است :

(مبالغ به هزار ریال)		
مغایرت	مانده طبق دفاتر شرکت بستانکار	مانده طبق دفاتر شرکت بدهکار
(۱۵,۵۸۰)	(۲۸,۲۰۵)	۱۲,۶۲۵
		آقای بیرم وند
		بنگاه اصلاح و تهیه بذر
۲۸,۲۲۶	(۵۱۰)	۲۸,۷۳۶
		چغندر
۶,۵۸۴	(۲,۱۳۳)	۸,۷۱۷
		آقای غلامحسن گودرزی
۱۹,۲۳۰ *	(۳۰,۸۴۸)	۵۰,۰۷۸
=====	=====	=====

* حسب سوابق امر، مغایرات فوق عمدتا " به دلیل برخی اقلام
درراه توسط اشخاص فوق بوده و حسابهای شرکت با این
اشخاص متکی به مستندات و صحیح میباشند. درهرحال رفع
مغایرت این حسابها که قطعا " تاثیر حائز اهمیتی بر
صورت‌های مالی ندارد درسال آتی انجام خواهدشد.

۴۶-۲- برای کلیه بانکهای طرف حساب که شرکت نزد آنها دارای حسابجاری یا سپرده کوتاه مدت بانکی بوده و یا تسهیلات بانکی از آنها دریافت نموده تاییدیه ارسال شده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی بجز پاسخ تاییدیه شعبه ملایر بانک کشاورزی، شعبه بروجرد بانک تجارت، شعب خرم آباد و ولیعصر بروجرد بانک صادرات و شعب کارخانه قند و کوهدشت بانک ملت، پاسخ سایر تاییدیههای ارسالی و نیز پاسخ بانک ملت شعبه کارخانه، درخصوص تسهیلات دریافتی از آن بانک واصل نشده است. توضیح اینکه در مورد تاییدیههایی که پاسخ آنها واصل نشده (جمع مانده دفتری موجودی حسابهای جاری نزداین شعب بانکی در تاریخ ترازنامه بالغ بر حدود ۶۲۹/۲ میلیون ریال میباشد) مقابله و تطبیق فی مابین صورتحسابهای دریافتی از بانکها و سوابق دفتری شرکت انجام و مغایرت حائزاهمیتی ملاحظه نشده است.

۴۶-۳- علاوه بر ارسال تاییدیه برای حسابهای دریافتنی و پرداختنی بشرح یادداشت ۱-۴۶، برای سازمان گسترش خدمات بازرگانی، که بشرح توضیحات یادداشت های ۴-۱۲ و ۱۸، شرکت قند لرستان مبلغ حدود ۳۰۲ میلیون ریال نزدآن سازمان سپرده داشته و مبلغ ۷۵۰/۵ میلیون ریال نیز بابت یارانه شکر طلبکار میباشد، همچنین آن سازمان طرف حساب عملیات مربوط به طرح مکانیزه نمودن کشت چغندر قند و دریافت بودجه های نقدی و غیرنقدی موضوع طرحهای مصوب کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند (یادداشت ۳۰) بوده، نیز تاییدیه جداگانه ارسال گردیده و طی آن درخواست شده وضعیت حسابهای فی مابین مرتبط با عملیات فوق را تا ۱۳۸۰/۴/۳۱ براساس سوابق سازمان به حسابرس شرکت اعلام نمایند. تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پاسخی ازطرف سازمان گسترش واصل نشده است.

۴۶-۴- درخصوص تاییدیههای مربوط به سرمایه گذاری در سایر شرکتهای (یادداشت های ۱۲ و ۱۹)، پاسخ شرکتهای قدس پلاستیک و قند بیستون دریافت شده که در مورد شرکت اخیر، تاییدیه دریافتی دارای مغایرات جزئی با سوابق دفتری شرکت بوده و رفع این مغایرات در جریان میباشد.

پیگیریهای لازم در زمینه اخذ پاسخ تمامی تاییدیههای ارسالی و حل و فصل مغایرات احتمالی حسابهای فی مابین در سال مالی آتی صورت خواهد گرفت.

ضمائم

=====

خلاصه نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت برای ۵ سال گذشته

الف - خلاصه نتایج عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۷۹/۸۰	۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۷/۷۸	۱۳۷۶/۷۷	۱۳۷۵/۷۶	
۲۹,۰۰۶۵	۲۸,۰۴۶۷	۲۰,۰۴۱۵	۱۷,۰۵۱۶	۸,۰۰۷۸	فروش شکر
-	۱,۰۲۵۵	۲,۰۵۷۶	۴۸۴	-	کارمزد تصفیه شکر خام
۴,۰۰۰۰	۳,۰۹۷۴	۲,۰۹۰۹	۲,۰۹۴۵	۱,۰۶۵۵	فروش تفاله و ملاس
۳۳,۰۰۶۵	۳۳,۰۶۹۶	۲۵,۰۹۰۰	۲۰,۰۹۴۵	۹,۰۷۳۳	
(۲۷,۰۳۶۱)	(۳۲,۰۳۸۰)	(۲۴,۰۳۲۲)	(۱۷,۰۶۵۳)	(۸,۰۵۲۲)	بهای تمام شده فروش
۵,۰۸۰۴	۱,۰۳۱۶	۱,۰۵۷۸	۳,۰۲۹۲	۱,۰۲۱۱	سود ناویژه
(۷۷۶)	(۷۱۰)	(۴۴۵)	(۴۵۲)	(۳۰۴)	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
(۱۸۷)	۷	-	-	-	خالص سایر هزینه‌ها و درآمدهای عملیاتی
۴,۰۸۴۱	۶۱۳	۱,۰۱۳۳	۲,۰۸۴۰	۹۰۷	سود عملیاتی
(۱,۰۲۳۰)	(۹۷۶)	(۶۰۳)	(۴۲۵)	(۱۵۷)	هزینه‌های تأمین مالی
۷۶۵	۳۶۵	۹۷۲	۱,۰۳۰۰	۹۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۰۳۷۶	۲	۱,۰۵۰۲	۳,۰۷۱۵	۱,۰۶۸۵	سود قبل از کسر مالیات
-	-	(۴۷۱)	(۵۴۵)	(۵۵۲)	مالیات
۴,۰۳۷۶	۲	۱,۰۵۳۱	۳,۰۱۷۰	۱,۰۱۳۳	سود پس از کسر مالیات
۳۰۵	۴۵۸	۴۵۰	۶۶۸	۱۸۴	سود انباشته ابتدای دوره
(۷۸)	(۲۳۳)	(۷۸)	(۱۹۵)	(۱۵۴)	تعدیلات سنواتی
۴,۰۶۰۳	۲۲۷	۱,۰۴۰۳	۳,۰۶۴۳	۱,۰۱۶۳	سود قابل تخصیص و تقسیم
-	-	-	۶۶	۸۴	اندوخته قانونی
-	-	-	۲,۰۲۵۰	-	اندوخته طرح توسعه
۳,۰۶۰۰ *	-	۹۱۵	۸۴۷	۳۹۰	سود سهام پیشنهادی
-	-	۳۰	۳۰	۲۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۰۰۰۳	۲۲۷	۴۵۸	۴۵۰	۶۶۹	سود انباشته در پایان سال
۴,۰۶۰۳	۲۲۷	۱,۰۴۰۳	۳,۰۶۴۳	۱,۰۱۶۳	

* سود سهام پیشنهادی برای سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ ناخالص و برای بقیه سالها، خالص می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۷۵/۷۶	۱۳۷۶/۷۷	۱۳۷۷/۷۸	۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۹/۸۰	
۴,۰۲۰.۵	۵,۸۸۳	۷,۰۳۷.۰	۹,۰۷۹.۱	۱۰,۶۳۳	کاربرد منابع سرمایه‌ای :
-	-	۴۶	۵۷	۵۹	خالص داراییهای ثابت
۸۵	۸۶	۸۶	۱۲۶	۱۴۱	داراییهای نامشهود
۹۷	۳۰۸	۵۴۹	۴۰۴	۳۵۳	سرمایه گذاریهایی بلندمدت
۳,۰۳۳.۶	۳,۰۴۴.۸	۲,۰۹۲.۰	۲,۰۴۳.۰	۱,۰۷۳.۸	سایر دارائیهها
۹,۰۲۷.۸	۱۱,۰۲۳.۶	۱۱,۰۹۴.۳	۱۴,۰۳۲	۱۲,۰۷۹.۶	سرمایه‌گذاریهایی کوتاه‌مدت
					دارائیهایی جاری
(۸۷۲)	(۱,۰۴۹)	(۹۷۸)	(۴۴۹)	(۳,۶۵۹)	سود سهام پیشنه‌سادی و پرداختنی
(۵۵۲)	(۵۴۵)	(۴۷۱)	-	-	ذخیره مالیات
(۵,۴۱۱)	(۶,۹۱۲)	(۸,۶۰۲)	(۱۳,۰۵۱.۲)	(۸,۲۱۵)	سایر بدهیهایی جاری
۱۰,۰۱۶.۶	۱۲,۰۴۵.۵	۱۲,۰۸۶.۳	۱۲,۰۸۷.۹	۱۳,۰۸۴.۶	
=====	=====	=====	=====	=====	
۴,۰۵۰.۰	۴,۰۵۰.۰	۴,۰۵۰.۰	۴,۰۵۰.۰	۴,۰۵۰.۰	منابع سرمایه‌ای :
۳۸۴	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	سرمایه
۳,۰۵۰.۰	۵,۰۷۵.۰	۵,۰۷۵.۰	۵,۰۷۵.۰	۵,۰۷۵.۰	اندوخته قانونی
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	اندوخته طرح توسعه
۶۶۸	۴۵۰	۴۵۸	۲۲۷	۱,۰۰۰.۳	سایر اندوخته‌ها
					سود انباشته
۹,۰۰۹.۲	۱۱,۰۱۹.۰	۱۱,۰۱۹.۸	۱۰,۰۹۶.۷	۱۱,۰۷۴.۳	حقوق صاحبان سهام
۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	کمک کمیسیون مکانیزاسیون
					ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۲.۷	۱,۰۲۱.۸	۱,۰۶۱.۸	۱,۰۸۶.۵	۲,۰۰۵.۶	کارکنان
۱۰,۰۱۶.۶	۱۲,۰۴۵.۵	۱۲,۰۸۶.۳	۱۲,۰۸۷.۹	۱۳,۰۸۴.۶	
=====	=====	=====	=====	=====	
۳۷۴	۸۲۶	۳۳۴	-	۹۷۲	سود هر سهم - ریال
۲۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-	۸۰۰	سود اعلام شده هر سهم - ریال
					نسبت فروش به کل منابع
۹۶	۱۶۸	۲۰۱	۲۶۱	۲۳۸	سرمایه‌ای - درصد
					نسبت سود قبل از کسر مالیات
۱۷	۱۸	۶	-	۱۳	به فروش - درصد
					نسبت جمع بدهیهها به جمع دارائیهها - درصد
۴۶	۴۶	۵۱	۵۹	۵۴	نسبت جاری - مرتبه
۱/۸۴	۱/۷۳	۱/۴۸	۱/۱۸	۱/۲۲	
=====	=====	=====	=====	=====	

* * *