

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجربان پویا
(حسابداران رسمی)

دفتر مرکزی: تهران - خیابان اسدآبادی - خیابان دکتر فتحی شقایق - شماره ۱۱۸ - طبقه دوم - کدپستی: ۱۴۳۱۷۴۵۶۳۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۳۷۲۹ - فکس: ۰۲۱-۸۸۶۳۹۷۰۱

دفتر اصفهان: خیابان محشم کاشانی - کوی رحیمی - کوی نیک نفس - کوی بوستان - بن بست کامیار - پلاک ۲۶ - طبقه دوم

کدپستی: ۸۱۷۵۸۱۷۵۷۱ - تلفن: ۰۳۱۱-۶۲۸۳۷۶۴-۵

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۴

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت قندارومیه (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورتهای مالی شرکت قندارومیه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرس قانونی

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

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

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

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



مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) در رعایت استانداردهای حسابداری لزوم ارائه صورتهای مالی تلفیقی به منظور ارائه اطلاعات مناسب برای تصمیم گیری اقتصادی استفاده کنندگان ضروری است، دراین ارتباط صورتهای مالی تلفیقی از بابت سرمایه گذاری انجام شده در شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص) که ۱۰۰ درصد سهام آن در مالکیت و کنترل شرکت می باشد تهیه و ارائه نشده است. همچنین سرمایه گذاری در شرکتهای سهامی عام شهید، تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چغندر ارومیه (سهامی خاص) و تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزرایی (سهامی خاص) به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده است (بشرح مندرج در یادداشت ۱۲ توضیحی). در رعایت استانداردهای حسابداری با توجه به درصد سهام و نفوذ شرکت، می بایست سرمایه گذاریهای مزبور به روش ارزش ویژه نیز ارائه می گردید.

(۵) براساس رویه مورد عمل در سنوات قبل و سال مورد گزارش، شرکت در محاسبه بهای تمام شده تولیدات و خدمات تولیدی ارائه شده، کلیه هزینه های تولیدی و پشتیبانی به همراه هزینه های ناشی از ظرفیت بلا استفاده ماشین آلات و تجهیزات، عدم استفاده از نیروی موثر کارکنان و میزان ضایعات غیر عادی را بعنوان جزئی از بهای تمام شده تولید و خدمات تلقی نموده و پس از کسر بهای فروش محصولات فرعی بعنوان باز یافت بهای تمام شده محصول و خدمات منظور نموده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید می بایست از بهای تمام شده تولید کسر و به عنوان سایر هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان سال منعکس گردد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد ذکر شده بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

(۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۷) شش دانگ یک قطعه زمین واقع در خوی به شرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی، در اختیار وزارت جهاد کشاورزی است که اقدامات مربوط به تصرف آن به نتیجه نهایی نرسیده است و بخشی از زمین کارخانه نیز که در سنوات قبل به سایر نهاد ها اجاره داده شده بود با پایان یافتن مدت زمان اجاره، تخلیه و تحویل شرکت نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

(۸) بشرح مندرج در یادداشت ۱۶ توضیحی، از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و احتساب اندوخته طرح و توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و سایر معافیت ها، ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است. تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی سنوات مزبور با توجه به سوابق موجود، منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) شرح یادداشت ۱۴ توضیحی، مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال بدهی به اشخاص بصورت راکد و انتقالی از سنوات قبل میباشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰) سیاست توزیع و تعیین نرخ فروش شکر به شرح یادداشت ۱-۲۴ توضیحی، براساس تصمیمات متخذه هیئت مدیره و با توجه به نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین میشود. از این رو رسیدگی های این موسسه درخصوص فروش محصولات در چارچوب رویه مزبور انجام شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی در خصوص برخی از سهامداران رعایت نشده است.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری بطور کامل رعایت نشده است. معهذا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی در خصوص معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی و کدپستی در فرم ها و قراردادهای و تدارک برنامه های مستمر آموزش چگونگی شناسایی ارباب رجوع برای کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ آبان ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجربان پویا

(حسابداران رسمی)



محسن آل آقا

۸۰۰۰۱۳



کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۹۱۵۷۳۳۳
شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۰۷۹۴۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت قند ارومیه

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۶۹۸۳۰ تهران
ISO9011 : 2000 & HACCP No.046

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت امضاء	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسن زنجانی
	عضو هیات مدیره	مرتضی علیجانی (به نمایندگی شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان)
	عضو هیات مدیره	غلامرضا اخباریه
	عضو هیات مدیره	ایران حضرتی (به نمایندگی شرکت شهد)
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی زنجانی
	مدیرعامل (خارج از هیات مدیره)	علی اکبر جعفری خطایلو

شرکت قند ارومسه (سهامی عام)

تیرازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	داراییها
۱۲,۳۳۸,۷۳۳,۰۳۶	۴,۰۹۹,۷۴۴,۶۵۷	۱۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	داراییهای جاری :
۵۲,۵۳۴,۹۰۲,۹۰۵	۶۸,۰۰۸,۷۰۸,۷۴۸	۱۴		موجودی نقد
۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	۳۷۷,۶۱۳,۳۲۶	۱۵		سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۹,۵۶۳,۲۹۱,۳۳۴	۳۲,۶۳۳,۹۰۰,۶۲۰	۱۶		حسابهای دریافتی تجاری
۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹	۱۹,۱۲۸,۹۱۷,۴۰۹	۱۷		سایر حسابها و اسناد دریافتی
۷۴,۵۳۳,۶۸۲,۸۰۹	۶۴,۹۸۹,۹۵۱,۳۶۱	۱۸		موجودی مواد و کالا
۲۰,۳۴۴,۴۴۸,۵۱۳	۱۸۹,۲۷۸,۸۳۶,۱۲۱			پیش پرداخت ها
				جمع داراییهای جاری
				داراییهای غیر جاری :
۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	۱۹,۹۲۲,۲۱۳,۸۶۷	۱۸		داراییهای ثابت مشهود
۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	۲۴,۳۹۱,۱۵۱,۹۴۱	۱۹		داراییهای نامشهود
۲۲۰,۸۱۳,۷۲۶,۳۴۲	۲۱۳,۶۶۹,۹۸۸,۰۶۲			سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	۱,۳۶۴,۲۷۲,۰۰۰	۲۰		جمع داراییهای غیر جاری
۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۲۱		
۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۲۲		
۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳		
۶۴,۵۰۶,۰۷۳,۸۱۹	۴۶,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳			
۱۲۳,۳۳۳,۸۵۷,۸۱۹	۱۳۸,۷۴۸,۵۱۱,۸۴۳			
۳۴۵,۷۹۶,۷۵۲,۱۶۱	۳۵۳,۷۸۲,۷۷۱,۹۰۵			
				جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ (تجدید ارائه شده)
۲۴ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	ریال	ریال
	۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰	۵۷۶,۱۷۶,۲۵۹,۶۴۰
۲۵ های تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۴۳۹,۳۵۵,۱۴۷,۱۸۶)	(۴۶۰,۳۳۹,۱۹۴,۴۰۶)
سود ناخالص	۷۰,۹۰۵,۵۱۱,۰۸۴	۱۱۵,۸۳۷,۰۶۵,۲۳۴
۲۶ هزینه های اداری، فروش و عمومی	(۱۶,۵۹۵,۳۹۱,۰۴۵)	(۱۴,۵۵۴,۹۴۶,۱۰۶)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸,۴۸۶,۲۱۳,۴۱۰	۵,۱۹۴,۵۳۵,۴۰۱
سود عملیاتی	(۸,۱۰۹,۱۷۷,۶۳۵)	(۹,۳۶۰,۴۱۰,۷۰۵)
هزینه های مالی	۶۲,۷۹۶,۳۳۳,۴۴۹	۱۰۶,۴۷۶,۶۵۴,۵۲۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۳,۳۸۱,۳۱۴,۶۹۲)	(۱۴,۷۸۴,۱۳۳,۴۳۵)
سود خالص قبل از مالیات	۶,۴۶۳,۵۲۰,۳۱۴	۱۰,۵۶۴,۴۳۴,۸۷۵
مالیات	(۶,۹۱۷,۷۹۴,۳۷۸)	(۴,۲۱۹,۶۹۸,۵۶۰)
سود خالص	۵۵,۸۷۸,۵۳۹,۰۷۱	۱۰۲,۲۵۶,۹۵۵,۹۶۹
سود هر سهم	(۷,۰۱۷,۰۰۵,۰۴۷)	(۲۳,۶۲۱,۳۸۶,۶۰۹)
	۴۸,۸۶۱,۵۳۴,۰۲۴	۷۸,۶۳۵,۵۶۹,۳۶۰
	۳,۰۰۸	۴,۸۴۱

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۴۸,۸۶۱,۵۳۴,۰۲۴	۷۸,۶۳۵,۵۶۹,۳۶۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل نشده	۷۲,۵۰۶,۰۷۳,۸۱۹	۴۸,۵۰۱,۳۴۸,۴۵۲
تعدیلات سنواتی	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۶۴,۵۰۶,۰۷۳,۸۱۹	۳۴,۰۳۱,۳۴۸,۴۵۲
سود قابل تخصیص	۱۱۳,۳۶۷,۶۰۷,۸۴۳	۱۱۲,۶۶۶,۹۱۷,۸۱۲
تخصیص سود سهام	(۳۲,۴۸۶,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۶۷,۷۸۴,۰۰۰)
تخصیص پاداش هیئت مدیره	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص اندوخته طرح توسعه	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۴۹۳,۰۵۹,۹۹۳)
سود انباشته در پایان سال	(۶۶,۴۸۶,۸۸۰,۰۰۰)	(۴۸,۱۶۰,۸۴۳,۹۹۳)
	۴۶,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳	۶۴,۵۰۶,۰۷۳,۸۱۹

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت قند ازومیه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
فعالیت های عملیاتی :	ریال	ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۲	۸۰,۶۳۸,۱۱۴,۹۶۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱,۰۳۹,۶۹۰,۷۱۱	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۷,۰۰۸,۶۱۶,۳۰۹)	
سود سهام پرداختی	(۲۱,۷۵۴,۲۰۷,۹۴۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت)		(۳۷,۷۲۳,۱۳۳,۵۳۸)
فعالیت سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۱,۲۹۳,۱۲۳,۷۱۴)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها	(۸,۵۴۸,۹۰۰,۳۸۳)	
خالص وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود	(۴۰,۰۸۰,۰۰۰)	
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۳۰۰,۹۷۶,۴۷۵	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
فعالیت های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۴۵,۲۵۵,۶۴۵,۹۸۹)	
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
وجوه حاصل از تسعیر نرخ ارز		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی	۳۳	
	۵۲,۱۰۶,۵۰۷,۲۹۰	۱۶,۱۷۰,۳۱۷,۷۵۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	
۴۸	۴۵	کارکنان دائم
۴۵	۵۹	کارکنان قراردادی
۲۴۰	۲۴۵	کارکنان فصلی و موقت
<u>۳۳۳</u>	<u>۳۴۹</u>	

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



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

مواد اولیه

کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
محصولات فرعی

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها (تا تاریخ ترازنامه) در ترازنامه انعکاس می یابد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی میشود.

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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

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

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

۳-۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵ تسعیر ارز

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

۳-۶ مخارج تامین مالی

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

۳-۷ درآمدهای انتقالی به سنوات آتی

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

۳-۸ درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی

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



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	موجودی بانکها:
۱,۴۱۴,۹۰۷,۲۹۲	۶,۲۰۰,۲۰۵,۱۷۸	بانک صادرات نوشین
۳۹۸,۷۶۲,۶۰۵	۲,۴۸۸,۶۹۳,۳۴۳	بانک ملت نوشین
۵۷۷,۱۷۴,۴۵۹	۱۴۴,۳۰۰,۵۴۶	بانک کشاورزی نوشین
۱۱۹,۱۰۴,۵۴۲	۱۱۳,۹۰۹,۱۷۷	بانک پاسارگاد فردوسی تهران
۲۱,۱۸۴,۴۸۳	۴۷,۳۵۲,۵۸۳	بانک ملی شعبه مدرس
۷۷۰,۰۱۶,۰۰۱	۴۰,۶۸۰,۶۱۴	بانک ملت فردوسی تهران
	۱۰,۶۳۲,۵۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی-حساب ارزی
۴۹,۹۷۹,۳۵۷	۶۰,۹۷۱,۸۵۷	سایر بانکها
۳,۳۵۱,۱۲۸,۷۳۹	۹,۱۰۶,۷۴۵,۷۹۸	
۴۵,۰۶۷,۸۵۰	۵۶,۷۲۶,۲۰۰	موجودی نزد صندوق
۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹	۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸	

۴-۱- موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۷۲۰ دلار و ۱۹۰۰ لیر می باشد که به نرخ ارزشیابی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۲- مانده حساب ارزی نزد بانک ملت شعبه مرکزی مبلغ ۲۵۰ یورو میباشد که در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

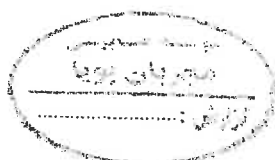
۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	اوراق مشارکت کوتاه مدت
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک صادرات نوشین شهر
	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی نوشین
۳۷۰,۱۱۵,۹۶۷	۴۱۳,۰۰۵,۰۸۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت فردوسی تهران
۴,۴۷۵,۸۵۵	۴,۸۲۴,۰۹۷	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سپه تهر بار
۳,۹۲۳,۸۷۳	۴,۲۰۷,۵۲۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه انقلاب تهران
۲,۱۱۵,۸۸۰	۳,۰۹۵,۲۵۴	
۳۲,۳۸۰,۶۳۱,۵۷۵	۸,۹۲۵,۱۳۱,۹۵۸	

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

۵-۲- سپرده نزد بانک صادرات از بابت تضمین تسهیلات صندوق توسعه ملی بمدت یکسال می باشد



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۱۴,۳۹۴,۳۱۳	۰
۱۴,۷۸۹,۸۸۸	۱۴,۷۸۹,۸۸۸
۱۵,۴۲۲,۰۰۰	۱۵,۴۲۲,۰۰۰
۱,۳۸۵,۸۶۱	۱,۳۸۵,۸۶۱
۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲	۳۱,۵۹۷,۷۴۹
۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲	۳۱,۵۹۷,۷۴۹

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکت نیاکو زرین (بابت کارمزد تصفیه شکر خام)
 شرکت شتاب صنعت کالا (بابت فروش شکر)
 بازرگانی سرابی
 سایر اشخاص



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی (اشخاص)		
شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص)	۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شورش خضر آقا	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
علی احمدی	۳۵,۷۸۸,۰۳۴	۳۵,۷۸۸,۰۳۴
سایر اقلام	۷۰,۱۷۴,۴۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۸,۵۸۵,۹۶۲,۴۴۷</u>	<u>۸۵,۷۸۸,۰۳۴</u>
شرکتهای گروه :		
شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص)	۳,۵۷۷,۸۷۹,۶۵۳	۴,۳۶۸,۵۰۱,۲۷۸
شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزرایی آذر بایجانفری (سهامی خاص)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۶۷۵,۱۱۸
شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چغندر قند ارومیه (سهامی خاص)	۱۷۳,۶۰۳,۵۳۹	۱۹۳,۷۵۳,۵۳۹
	<u>۴,۱۱۱,۴۸۳,۱۹۲</u>	<u>۴,۹۷۵,۹۲۹,۹۳۵</u>
سایر اشخاص :		
کارکنان (وام و مساعده)	۴,۳۶۲,۸۶۳,۸۷۹	۳,۹۷۱,۷۳۸,۶۶۹
بدهکاران مشکوک الوصول	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱
شعبات چغندر کاری (نهاد های نزد شعبات)	۲,۵۲۱,۶۷۲,۶۴۵	۱,۸۰۲,۰۴۲,۲۲۰
شرکت قند لرستان	۱,۹۹۰,۷۱۰,۶۰۷	۱,۹۷۱,۳۶۰,۶۰۷
شرکت تعاونی اعتبار کارگران (علی الحساب پرداختی)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حیات صنعت البرز	۱۲۷,۰۸۱,۵۰۰	۱۲۷,۰۸۱,۵۰۰
سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده و علی الحساب مالیات حقوق)	۸۲,۶۱۷,۴۳۴	۸۶,۰۳۵,۶۸۷
عابدین قاسمی	۶۸,۹۱۵,۰۰۰	۶۸,۹۱۵,۰۰۰
احمد علی دالمن	۳۲,۹۸۰,۸۸۸	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۷۷۷,۶۸۳,۲۸۴	۶,۵۰۲,۱۸۰,۴۷۵
	<u>۱۳,۱۴۴,۰۱۳,۷۰۸</u>	<u>۱۷,۸۲۳,۸۴۲,۶۲۹</u>
مطالبات مشکوک الوصول انباشته	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)
	<u>۱۰,۱۳۴,۵۲۵,۲۳۷</u>	<u>۱۴,۸۱۴,۳۵۴,۱۵۸</u>
	<u>۲۲,۸۳۱,۹۷۰,۸۷۶</u>	<u>۱۹,۸۷۶,۰۷۲,۱۲۷</u>

۷-۱ - طلب از شرکت گلفام ارومیه و مانده حساب سایر شرکت های گروه بابت گردش حساب فی مابین می باشد و مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی شرکت گلفام تا تاریخ تنظیم این یادداشت وصول و دریافت گردیده است.

۷-۲ - طلب از قند لرستان بابت واگذاری توربوژنراتور در تاریخ ۹۱/۰۳/۲۰ می باشد که پس از نصب و راه اندازی کامل تسویه خواهد شد.

۷-۳ - مانده بدهی شعبات چغندر کاری بابت الباقی ارسال نهادها جهت توزیع به پیمانکاران می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشت به کارخانه عودت گردیده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	شرکت شو کو زرین (بابت شکر تحویلی)
۳۳۸,۴۱۱,۴۲۶	۳۳۸,۴۱۱,۴۲۶	چغندر کاران سال ۸۰ و قبل از آن (بابت پیمان چغندر کاری)
۳۱۰,۲۷۰,۴۴۰	۳۱۰,۲۷۰,۴۴۰	شرکت اروم نریمان (بهای شکر تحویلی)
۱۷۲,۵۴۰,۶۲۵	۱۷۲,۵۴۰,۶۲۵	آقای احمدزاده (ماشین آلات و کماداری)
۱۱۷,۲۶۵,۴۰۰	۱۱۷,۲۶۵,۴۰۰	شرکت نوشا عصاره (بهای شکر تحویلی)
۶۵,۴۴۲,۴۶۴	۶۵,۴۴۲,۴۶۴	چغندر کاران سال ۸۵ و ۸۶ (بابت پیمان چغندر کاری)
۶۴,۹۱۲,۹۰۰	۶۴,۹۱۲,۹۰۰	شرکت شیرین تبار (بابت شکر تحویلی)
۶۰,۸۹۶,۱۰۰	۶۰,۸۹۶,۱۰۰	پروژ صابر منش (بابت وام ، مساعده و علی الحساب)
۳۷,۵۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۳۰,۰۰۰	خوارو بار فروشان کرج (بابت قند تحویلی)
۳۵,۰۸۲,۶۱۴	۳۵,۰۸۲,۶۱۴	اداره قند و شکر استان (عدم پرداخت دستمزد تبدیل آفینه)
۲۸,۸۴۱,۸۰۴	۲۸,۸۴۱,۸۰۴	آقای اردشیر پاکدل (پیمان چغندر کاری)
۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	آقای مرتضی یوز باشی (بابت بهای شکر)
۱۶,۴۸۳,۱۵۹	۱۶,۴۸۳,۱۵۹	مهر علی ادهمی (برسنت سابق بابت وام و علی الحساب)
۱۳,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۰۸۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی شمیم (بهای اجناس عودتی)
۱۲,۰۳۷,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۰۰۰	شرکت قند قزوین (کارمزد تبدیل شکر به قند)
۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	تعاونی دامداران ارومیه (بابت تفاله خشک)
۲۴۴,۲۹۹,۵۳۹	۲۴۴,۲۹۹,۵۳۹	سایر اقلام
۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	

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

۸ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۴۸۲,۱۶۲,۳۲۵	۳۶,۶۵۹,۸۶۹,۵۲۲	ملزومات و قطعات و لوازم یدکی
۹,۴۷۹,۴۵۳,۳۴۹	۸,۵۰۷,۷۶۶,۷۷۵	مواد اولیه و لوازم بسته بندی و شیمیایی
۳,۷۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۵۱۱,۲۸۵	شکر (آفینه چغندری)
۲۰,۸۵۹,۸۴۷,۱۴۰	۲,۵۸۹,۶۹۷,۵۴۴	نهاده های کشاورزی
۵۰,۱۷۳,۴۷۲	۲۴۰,۶۷۹,۶۹۷	کالای ساخته شده (محصولات اصلی - موجودی شکر بسته بندی و قند)
۷۲,۵۷۸,۵۸۶,۲۸۶	۵۱,۵۰۰,۵۲۴,۸۲۳	

۸-۱- موجودی مواد و کالا طی سال مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، زلزله، انفجار، صاعقه و آشوب بمبلغ پایه ۲۶۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ثابت و شناور می باشد.

۸-۲- مانده نهاده های کشاورزی از قبیل کود شیمیایی، بذر و سموم می باشد که جهت تحویل به چغندر کاران به منظور کشت چغندر قند تامین شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۹- پیش پرداخت ها

سرفصل پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۹۴۸,۹۴۰,۳۴۰	۴۲,۴۴۱,۷۴۰,۴۷۴	۹-۱	مواد اولیه (چغندرکاران)
۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۳۸۰,۰۰۰		شرکت مهندسی اتوماسیون (بابت خدمات اتوماسیون)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای علی اصغر ابراهیمی (بابت نصب توربین قند لروستان)
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت طرح آفرینان نور پرشین
۱۵۷,۷۲۸,۰۰۰	۲۸۲,۴۲۷,۰۲۰		کارخانجات نورد پروفیل ساوه (بابت انواع لوله)
۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۸۰,۰۰۰		شرکت ایجاد افزار پارس (بابت قطعات الکترونیکی)
۱۱۵,۷۸۶,۵۶۷	۹۶,۰۷۱,۳۶۱		شرکت توانمند توحید (بابت لوازم ایمنی)
.	۹۳,۹۶۰,۰۰۰		بافته های نسوز پارس
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰		کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
۹,۵۹۴,۵۰۴	۲۸,۷۴۳,۷۰۹		پیش پرداخت بیمه اموال و اشخاص
۱,۸۲۸,۷۹۵,۷۸۶	۱,۰۴۶,۵۰۷,۲۷۷		سایر اقلام
۳۰,۱۸۲,۱۴۵,۱۹۷	۴۷,۰۷۳,۴۰۹,۸۴۱		

۹-۱- پیش پرداخت چغندرکاران بابت علی الحساب وجوه و نهاده ها و سایر خدمات ارائه شده به کشاورزان میباشد که از محل چغندر تحویلی آنان در بهره برداری سال ۱۳۹۳ کسرتسویه خواهد شد.



شرکت قند ارومیه (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نسخه اقدام	ماده در ۹۲/۱۳/۱	شده طی سال	دارایی اضافه	تغیلات	فصل و انتقالات	تعدیلات	فروخته شده	ماده در ۹۲/۱۳/۱	ماده در ۹۲/۱۳/۱	استهلاک سال	داراییهای	ماده در ۹۳/۱۳/۱	ماده در ۹۳/۱۳/۱	ماده در ۹۳/۱۳/۱	ماده در ۹۳/۱۳/۱
زمین	۳۹۳,۹۱۵,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۳,۹۱۵,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختار	۱۴,۴۹۰,۸۷۰,۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۳۲,۵۷۵,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاسیسات	۳۷,۷۸۸,۵۱۷,۳۶۱	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۷۷۵,۱۴۰,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات	۱۰,۵۶۴,۴۱۷,۵۳۰	۹۲,۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۱۲۸,۱۹۹,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نزار آلات	۵۵۷,۶۷۷,۷۵۶	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۷,۱۷۷,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاثیه	۴۰,۳۶۹,۱۳۱,۴۳۳	۵۳۳,۷۴۰,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۷۹,۵۷۱,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۱,۳۸۵,۶۳۱,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۶,۶۳۱,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۶۷,۲۹۶,۶۴۳,۹۱۴	۱,۵۹۲,۳۹۰,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۸۲۵,۲۱۳,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارایی در جریان تکمیل	۲۲,۵۳۵,۰۷۶,۸۱۲	۲۲,۸۸۷,۵۹۱,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۵۲,۹۳۲,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای ثابت تدریجی	۲۱۲,۱۰۹,۵۳۳	۴,۹۴۱,۵۹۳,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۳۵,۴۵۷,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای جاری	۱۴,۶۴۰,۱۷۸,۵۸۴	۱۱,۸۷۰,۵۴۷,۶۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۷۲,۲۶۷,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳۷,۳۸۸,۱۶۴,۹۱۹	۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۸۱۱,۶۵۷,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کل	۲۰,۴۶۸,۴۸۰,۸۵۳	۴۱,۳۹۳,۱۳۳,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۳۶,۸۷۰,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

- ۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا سقف ۳۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، انفجار، ساعقه و آشوب از پوشش بیمه ای برخوردار است. علاوه وسایل نقلیه نیز تحت پوشش بیمه خاص خود می باشد.
- ۱-۲- زمین و مستحقات و ماشین آلات شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در قبال وام دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه نوشین و همچنین یک قطعه زمین مسکونی (خانه گلنگی) در شهرستان سلماس در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه نوشین شهر است.
- ۱-۳- یک قطعه زمین شرکت به شماره ثبت ۲۱۶ - ۱۹ واقع در شهرستان خوی به مساحت ۱۴۰۰۰ متر مربع از طرف جهاد کشاورزی در سنوات قبل تصرف گردیده است، علیرغم اقدامات قانونی پیگیرانه علیه سازمان مذکور جهت خلع ید لیکن تاکنون نتیجه مشخصی بدست نیامده است.
- ۱-۴- افزایش داراییهای ثابت شامل موارد ذیل است:

مبلغ - ریال

۱,۲۷۸,۹۶۴,۶۹۲
۱,۵۵۴,۷۴۰,۰۱۰
۲,۸۳۳,۷۰۴,۷۰۲

۱-۴-۱- افزایش ساختمان:

بهای تعمیرات ساختمان مهمانسرای شرکت
بهای تمام شده سیلوی چغندر ثابت و کانالهای چغندررسانی

۱-۴-۲- افزایش تاسیسات:

بهای تمام شده کوره آهک جدید
بهای دستگاه تصفیه خانگی
بهای تمام شده تابلوی برق
بهای تمام شده بونکر شکر
بهای تمام شده مخزن ملاس
بهای تمام شده مخزن شیر آهک

۱-۴-۳- افزایش ماشین آلات:

بهای دو دستگاه ماشین تراش ۱.۵ متری (استوک)
بهای تمام شده سانتریفیوژ بخت ۲
بهای تمام شده دستگاه کیسه پرکنی
بهای تمام شده دو دستگاه وشوفر
بهای دستگاه تابلوهای فرمان سانتریفیوژ
بهای تمام شده لاور (استوک)
بهای تمام شده رسوب گیر
بهای تمام شده دستگاه های آپارات و مخزن
بهای تمام شده دم گیر و علف گیر
بهای تمام شده شن گیر
بهای تمام شده ریفوزانت عمودی
بهای تمام شده اتوماسیون دیفوزیون
بهای تمام شده بدنه طباحی
بهای تمام شده لاور چغندر
بهای تمام شده ماشه جدید
بهای تمام شده ردکسیون
بهای تمام شده پمپ چغندر
بهای تمام شده آپارات عمودی
بهای تمام شده آپارات طباحی ۶ تن
بهای تمام شده الک شکر
بهای تمام شده روشوفر جدید
بهای تمام شده خرد کن علف گیر
بهای تمام شده ماشین ماسه گیر

۱-۴-۴- افزایش ابزارآلات:

بهای جرثقیل برقی ۵ تنی
بهای دستگاه ضخامت سنج

۱-۴-۵- افزایش اثاثیه:

خرید مبل و میز ناهارخوری و تخت تک نفره
خرید کولر گازی
خرید مانیتور، پرینتر، اسکنر، دی وی دی و دستگاه فاکس
خرید کنسول دراپور
خرید دستگاه اسپلت سرد و گرم
خرید پکیج و رادیاتور
خرید دوربین مدار بسته و متعلقات
خرید یخچال و فریزر، جارو برقی، اتو بخار، لباسشویی و بخاری گازی

جمع افزایش داراییهای ثابت

۱-۵- کاهش داراییهای ثابت شامل موارد زیر است:

فروش یک دستگاه سواری نیسان تینا
فروش سه دستگاه ادوات کشاورزی (چغندرکن، برگ زن، بارکن)
جمع کاهش داراییهای ثابت

۳,۴۱۲,۵۷۱,۵۰۹
۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۴۶,۰۸۹,۸۷۵
۳۶۴,۲۸۰,۸۳۶
۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳
۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴
۵,۹۸۶,۲۲۳,۵۷۷

۵۲۲,۸۵۰,۰۰۰
۱,۲۹۸,۶۵۰,۰۰۰
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰
۵۲۶,۹۲۷,۵۰۰
۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴
۳۷۲,۷۷۹,۲۱۱
۴۴۳,۴۷۷,۱۳۹
۱,۱۸۲,۵۵۳,۷۲۶
۴۷۷,۱۷۰,۰۰۰
۵۵۰,۲۸۴,۲۵۶
۳,۲۳۳,۸۰۴,۰۸۶
۷۳۹,۸۳۱,۹۱۷
۱۹۱,۲۱۹,۳۴۲
۱,۱۰۰,۱۳۸,۸۹۲
۹۳۰,۵۴۸,۹۳۲
۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱
۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶
۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱
۶۱,۰۲۳,۳۵۲
۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰
۱۵,۹۳۶,۹۹۰,۰۹۷

۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰

۲۱۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۰۰,۰۰۰
۷۶,۵۸۸,۳۳۳
۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۶۴۸,۱۴۸
۵۴,۵۱۵,۰۰۰
۳۸,۰۵۷,۲۰۰
۹۳,۲۵۰,۰۰۰

۷۴۲,۹۵۸,۶۸۱
۲۵,۵۹۹,۷۷۷,۰۵۷

۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۶۳۶,۲۱۷
۶۵۸,۶۳۶,۲۱۷



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰-۶- گردش حساب داراییهای در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشد:

شرح	مانده اول دوره ریال	افزایش طی سال ریال	نقل از بیش پرداخت سرمایه ای ریال	تعدیلات طی دوره ریال	نقل به دارایی ثابت ریال	مانده پایان دوره ریال
ساخت مخزن آبارات	۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴	۰	۰	۰	۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴	۰
ساخت دم گیر و علف گیر جدید	۲۷۹,۱۸۵,۳۷۳	۹۳,۵۹۳,۸۳۸	۰	۰	۳۷۲,۷۷۹,۲۱۱	۰
ساخت تابلوی برق فاربریک	۴۵,۹۶۹,۸۷۵	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۴۶,۰۸۹,۸۷۵	۰
نصب توربوژنراتور جدید	۵,۴۳۷,۰۳۸,۸۷۸	۱,۴۸۰,۷۱۷,۴۷۶	۰	۰	۶,۹۱۷,۷۵۶,۳۵۴	۰
پروژه مطالعات قند گیری از ملاس	۲,۲۳۰,۳۱۶,۲۱۶	۸,۳۰۸,۸۸۸,۲۱۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۶۶۹,۲۰۴,۴۲۷	۰
نظارت بر نصب توربین جدید	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۹۱۵,۲۵۴	۰	۰	۱,۵۲۴,۹۱۵,۲۵۴	۰
پروژه چغندر رسانی جدید	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹	۰
پروژه الک شکر	۰	۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶	۰	۰	۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶	۰
پروژه توسعه ظرفیت کارخانه به	۲,۲۱۶,۴۴۰,۰۴۷	۱,۶۵۱,۳۹۸,۴۲۹	۰	۰	۳,۸۶۷,۸۳۸,۴۷۶	۰
شن گیر جدید	۳۹۸,۱۶۹,۳۰۵	۴۵,۳۰۷,۸۳۴	۰	۰	۴۴۳,۴۷۷,۱۳۹	۰
ریفوژانت عمودی	۱,۱۳۴,۲۸۵,۸۶۹	۴۸,۲۶۷,۸۵۷	۰	۰	۱,۱۸۲,۵۵۳,۷۲۶	۰
ساخت فیلتر پرس جدید	۱۰۵,۳۸۰,۲۰۷	۲۵,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۱,۰۰۰,۲۰۷	۰
پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه	۲,۳۵۱,۶۹۳,۱۲۰	۱,۹۴۹,۹۲۷,۲۳۰	۰	۰	۴,۳۰۱,۶۲۰,۳۵۰	۰
طرح توسعه اتوماسیون دیفوزیون	۴۷۷,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷۷,۱۷۰,۰۰۰	۰
ساخت بدنه طباحی	۴۶۷,۹۲۱,۳۸۸	۸۲,۳۶۲,۸۶۸	۰	۰	۵۵۰,۲۸۴,۲۵۶	۰
ساخت لاور چغندر	۲,۱۸۳,۷۰۶,۲۸۸	۱,۰۵۰,۰۹۷,۷۹۸	۰	۰	۳,۲۳۳,۸۰۴,۰۸۶	۰
ماشه جدید	۶۵۷,۶۴۱,۷۸۳	۸۲,۱۹۰,۱۳۴	۰	۰	۷۳۹,۸۳۱,۹۱۷	۰
ساخت بونکر شکر	۴۳۱,۶۳۴,۰۸۸	۲,۶۴۶,۷۴۸	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۲۸۰,۸۳۶	۰
ساخت ردکسیون	۷۱,۲۱۹,۳۴۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۱,۲۱۹,۳۴۲	۰
پمپ چغندر جدید	۱,۰۱۹,۰۴۱,۴۰۷	۸۱,۰۹۷,۴۸۵	۰	۰	۱,۱۰۰,۱۳۸,۸۹۲	۰
پروژه سیلوی چغندر تخلیه ثابت	۱,۰۶۲,۵۱۴,۶۸۲	۴۹۲,۲۲۵,۳۲۸	۰	۰	۱,۵۵۴,۷۴۰,۰۱۰	۰
انبار تفاله خشک جدید	۵,۱۵۳,۵۸۴	۱۸,۰۹۵,۷۰۵	۰	۰	۲۳,۲۴۹,۲۸۹	۰
آبارات غمودی جدید	۹۴,۴۰۰,۵۳۵	۸۳۶,۱۴۸,۳۹۷	۰	۰	۹۳۰,۵۴۸,۹۳۲	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱,۶۸۱,۶۴۷,۶۲۰	۱۸,۰۰۱,۴۳۹,۶۵۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۲,۳۷۷,۰۹۲	۲۷,۸۹۰,۷۱۰,۱۸۶

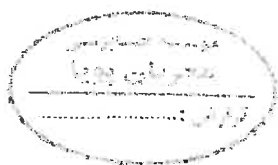


شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت ۶-۱۰ (ادامه)

شرح	مانده اول دوره ریال	افزایش طی سال ریال	نقل از پیش پرداخت سرمایه ای ریال	تعدیلات طی دوره ریال	نقل به دارایی ثابت ریال	مانده پایان دوره ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۱,۶۸۱,۶۴۷,۶۲۰	۱۸,۰۰۱,۴۳۹,۶۵۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۲,۳۷۷,۰۹۲	۲۷,۸۹۰,۷۱۰,۱۸۶
آپارات پخت (رسیده از خوی)	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پروژه حوض های خنک کننده	.	۵۱۸,۳۴۳,۹۵۸	.	.	.	۵۱۸,۳۴۳,۹۵۸
ساخت آپارات طبخ ۱۰ تن	.	۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱	.	.	۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱	.
روشوفر جدید	.	۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱	.	.	۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱	.
ساخت خرد کنی علف گیر	.	۶۱,۰۲۳,۳۵۲	.	.	۶۱,۰۲۳,۳۵۲	.
ساخت مخزن ملاس	.	۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳	.	.	۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳	.
ساخت مخزن شیر آهک کوره	.	۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴	.	.	۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴	.
ساخت ماشین ماسه گیر	.	۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰	.	.	۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰	.
طرح راه اندازی تابلو اتومات واحد کوره آهک	.	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
ساخت سولفیتاسیون	.	۷,۸۰۷,۸۲۵	.	.	.	۷,۸۰۷,۸۲۵
ساخت تابلوی سآتراسیون	.	۳۸,۵۷۰,۵۸۱	.	.	.	۳۸,۵۷۰,۵۸۱
تعمیرات مهمانسرای مدیریت	۶۹۸,۴۲۹,۱۹۲	۵۸۰,۵۳۵,۵۰۰	.	.	۱,۲۷۸,۹۶۴,۶۹۲	.
جمع کل	۲۲,۵۳۵,۰۷۶,۸۱۲	۲۲,۸۸۷,۵۹۱,۷۷۳	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۹,۷۳۶,۰۳۵	۲۸,۶۵۲,۹۳۲,۵۵۰

۱۰-۶-۱) داراییهای درجریان تکمیل عمدتاً جهت اجرای طرحهای قند گیری از ملاس و افزایش ظرفیت مصرف چغندر می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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

شرح	مانده اول دوره	افزایش طی سال	نقل از پیش پرداختها	نقل به دارایی ثابت	نقل به دارایی در جریان	تعدیلات	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	درجریان	ریال	ریال
اثاثیه و اموال اداری	۹,۲۳۳,۳۳۳	۵۰۹,۳۵۴,۱۴۸	.	۵۱۰,۶۶۲,۴۸۱	.	.	۷,۹۲۵,۰۰۰
دستگاه پرس تقاله تر	.	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	.	.	.	.	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴
دستگاه لاور حوض چغندر	.	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.
فیلتر پرس (مستعمل)	۷۷,۸۷۶,۱۹۰	.	.	.	.	۷۷,۸۷۶,۱۹۰	.
ماشین تراشکاری	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
دستگاه روشوفر	.	۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲	.	۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲	.	.	.
دستگاه روشوفر (مستعمل)	.	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.
دستگاه کیسه پر کنی اتوماتیک	.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
دستگاه سانتریفیوژ پخت ۲	.	.	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
جمع	۲۱۲,۱۰۹,۵۲۳	۵,۰۱۹,۴۷۰,۱۰۴	۱,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۵,۷۴۵,۸۱۳	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۷۶,۱۹۰	۳,۴۳۵,۴۵۷,۶۲۴



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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

شرح	مانده اول دوره	افزایش طی دوره	قل به اموال نزد انبار	قل به دارایی در جریان	تعدیلات طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت کوره آهک (شرکت ماشین آلات صنعتی موج پشتهاز)	۶,۸۵۳,۸۸۴,۶۵۳	۱۲۰,۸۴۳,۷۶۸	.	.	.	۶,۹۷۴,۷۲۸,۴۲۱
پیش پرداخت سیستم تقذیه بخار نیروگاه (علی شادمان)	۱۸۶,۲۶۳,۰۰۰	۷۴۲,۳۸۷,۰۰۰	.	.	۹۲۸,۶۵۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت نصب کوره بابکو ک (شرکت بویلر بهساز)	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بازسازی کوره لنچز (شرکت بویلر بهساز)	۱۳۲,۴۵۶,۲۳۴	.	.	.	.	۱۳۲,۴۵۶,۲۳۴
پیش پرداخت آقای سعید صالحی	.	۲,۳۸۱,۰۵۶,۴۷۵	.	.	.	۲,۳۸۱,۰۵۶,۴۷۵
پیش پرداخت خرید ترانس ترانسفورماتور	.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید دستگاه کبسه پرکنی (شرکت گاه ماشین)	۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰	.	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۴,۲۵۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت خرید دستگاه ضد رسوب (شرکت بهرشد)	۵۲۵,۸۲۷,۵۰۰	.	.	.	۵۲۵,۸۲۷,۵۰۰	.
پیش پرداخت ثبت سفارش دستگاه بسته بندی تفاله ها	۱۸۵,۵۵۸,۸۳۵	۱۰,۱۶۷,۴۵۳,۹۱۶	.	.	.	۱۰,۳۵۳,۰۱۲,۷۵۱
پیش پرداخت خرید یکدستگاه خودرو (اتو گالری خدري)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۷۶,۴۷۵	.	.	۲,۷۱۴,۹۷۶,۴۷۵	.
پیش پرداخت خرید سه دستگاه میدل حرارتی (شرکت صنعتی ثابت خراسان)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲	.	۳۱۶,۶۶۶,۶۶۸	.
پیش پرداخت خرید سانتریفیوژ (ماشین سازی قند افزار طوس)	۴۹۸,۲۲۵,۰۰۰	۵۴۸,۲۷۵,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت سانتریفیوژ (مهندسین طراح - علی قندهاریان)	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت پروژه کروماتوگرافی (هادی رحیمی)	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲
جمع	۱۴,۶۴۰,۹۷۸,۵۸۴	۱۶,۰۳۹,۹۹۲,۶۳۴	۲,۰۶۶,۳۳۳,۳۳۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۳۷۰,۶۴۳	۲۳,۷۲۳,۲۶۷,۲۴۳

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

۱۱- داراییهای نامشهود

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

	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
حق امتیاز گاز	۱,۷۶۶,۲۹۵,۵۶۰	۱,۷۶۶,۲۹۵,۵۶۰	
حق انشعاب برق	۵۵۱,۰۹۷,۸۰۰	۵۵۱,۰۹۷,۸۰۰	
حق امتیاز تلفن	۱۱۸,۶۳۸,۵۰۰	۱۱۹,۷۱۸,۵۰۰	
سایر	.	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	
	۲,۴۳۶,۰۳۱,۸۶۰	۲,۴۷۶,۱۱۱,۸۶۰	

۱۱-۱- مبلغ ۳۹ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	تعداد سهام	در سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۷,۸۵۴,۱۱۵	۲۳/۷۳	۷,۸۵۴,۱۱۵,۰۰۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰
۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹
۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۷۸	۲/۵۸	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰
۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۵	۲۵	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲/۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۳۵,۰۸۷,۷۸۶,۵۷۹	۳۵,۰۹۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۱,۵۶۵,۰۹۵,۰۰۰		۳۱,۵۶۵,۰۹۵,۰۰۰	۳۵,۰۹۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۵,۰۸۷,۷۸۶,۵۷۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۰۹۷,۷۸۶,۵۷۹	۳۵,۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۱,۵۶۵,۰۹۵,۰۰۰		۳۱,۵۶۵,۰۹۵,۰۰۰	۳۵,۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۵,۰۹۷,۷۸۶,۵۷۹

سایر سپرده‌های بلند مدت

۱-۱۱- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت شهد ۱۳۲ میلیارد ریال طبق تابلوی بورس اوراق بهادار برآورد گردیده است.

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۱۱,۲۱۴,۳۵۷	۵۱۳,۶۶۶,۰۰۰	چغندرکاران سال ۹۲ (علی الحساب دریافتی بابت بدهی نهاده‌ها و سایر خدمات)
	۱,۶۱۴,۱۳۲,۹۲۸	شرکت کیسه بافی ثمین
	۲۸۲,۷۸۷,۷۲۰	شرکت قند آوین (کبیری)
۵۳۸,۰۶۹,۰۰۰	۱,۳۲۸,۱۷۴,۲۴۱	عادل قلیزاده (بابت خرید سنگ آهک)
۱۰۵,۱۲۷,۴۰۰	۱۸۶,۶۸۷,۷۲۰	شرکت صافی سازان مارلیک
۱۳۳,۸۲۶,۱۲۳	۱۲۶,۰۴۶,۴۸۲	چغندرکاران سنوات قبل (باقیمانده بدهی چغندر تحویلی و سهمیه‌های سنواتی)
۴۵۰,۴۹۶,۱۵۶	۴۸,۲۴۹,۵۶۶	سایر اقلام
۱۲,۳۳۸,۷۳۳,۰۳۶	۴,۰۹۹,۷۴۴,۶۵۷	

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



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۸۰۵,۰۰۰	چک در وجه سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)
۸۷۱,۰۲۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۲۰۰,۰۰۰	آقای امیر سالاری (بابت سم خریداری)
.	۱,۳۴۳,۰۲۹,۲۴۸	اداره منابع آب نوشین شهر و انزل
۱,۰۷۹,۹۴۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوین (بابت سم خریداری)
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد باقر باقری (فروشگاه سموم کشاورزی آذران)
<u>۶,۳۹۵,۹۶۱,۲۰۰</u>	<u>۱۱,۱۹۲,۰۳۴,۲۴۸</u>	
		بدهی به شرکت‌های گروه:
.	۲,۵۰۰,۱۶۰,۷۹۸	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان
۱,۵۲۴,۱۵۳,۲۴۸	۲,۴۹۱,۷۵۱,۷۰۶	شرکت شهد (سهامی عام) قند خوی
۲۶۴,۹۷۱,۵۲۰	۲۶۴,۹۷۱,۵۲۰	شرکت خاکورزان کهریز (در حال تصفیه)
<u>۱,۷۸۹,۱۲۴,۷۶۸</u>	<u>۵,۲۵۶,۸۸۴,۰۲۴</u>	
		سایر حسابهای پرداختنی:
۳,۴۷۵,۱۸۵,۵۱۶	۱۴,۲۷۴,۱۶۵,۰۵۳	فروشنندگان قطعات و لوازم و خدمات
۱۲,۶۰۸,۸۱۵,۳۶۰	۸,۴۵۴,۱۹۴,۷۶۰	بستانکاران سنواتی اشخاص (حقیقی و حقوقی)
۸,۶۲۵,۶۲۸,۸۹۳	۸,۶۲۵,۶۲۸,۸۹۳	طلب سهامداران
۲,۶۴۶,۴۲۸,۳۳۲	۳,۵۵۵,۸۲۹,۸۷۱	حقوق و مطالبات کارکنان
۲,۴۳۱,۸۴۵,۰۴۸	۲,۷۹۰,۵۲۰,۵۰۲	صندوق تأمین اجتماعی (حق بیمه اشخاص ثالث و طلب سنواتی)
۷۷۰,۳۵۳,۶۱۰	۲,۲۲۷,۳۲۶,۰۰۰	خدمات مکانیزه چغندر کاران (بهباد یعقوب زاده، احمد خیاط، مکران غربی)
۱,۴۵۹,۵۶۲,۷۰۱	۱,۳۱۱,۲۱۲,۷۰۱	ذخیره هزینه نصب و لوازم ژنراتور لرستان
۶۵۴,۹۶۷,۸۲۳	۱,۱۰۸,۲۳۸,۸۷۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات‌های تکلیفی)
۷۱۷,۳۵۷,۳۰۰	۷۷۷,۵۲۱,۷۰۰	انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران (حق عضویت انجمن)
۳۳۸,۶۸۷,۱۵۴	۵۶۲,۵۲۷,۹۵۸	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۲۰,۰۷۵,۰۰۰	۶۶,۹۷۵,۰۰۰	تعاونی اعتباری کارخانه قند ارومیه
۱۱۰,۴۱۶,۶۹۳	۳۲,۲۸۹,۶۹۳	اداره کل حفاظت محیط زیست استان
۱۰,۳۹۰,۴۹۳,۵۰۷	۷,۷۷۳,۳۵۹,۴۶۸	سایر اشخاص
<u>۴۴,۳۴۹,۸۱۶,۹۳۷</u>	<u>۵۱,۵۵۹,۷۹۰,۴۷۶</u>	
<u>۵۲,۵۳۴,۹۰۲,۹۰۵</u>	<u>۶۸,۰۰۸,۷۰۸,۷۴۸</u>	

۱-۱۴- مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی و مبلغ ۳,۱۲۹ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تا تاریخ تنظیم این یادداشت پرداخت گردیده است.

۲-۱۴- افزایش حساب شرکت شهد ناشی از مبادلات فی مابین می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافت‌ها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
•	۲۰۸,۲۴۰,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی بوکان خوراک
•	۱۰۰,۸۹۵,۹۹۶	شرکت نگین فام طب میانه
•	۲۱,۳۸۵,۸۰۰	اتحادیه تعاونی دامداران استان
۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	۴۷,۰۹۱,۵۳۰	سایر اشخاص
۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	۳۷۷,۶۱۳,۳۲۶	

۱-۱۵-مبالغ فوق مربوط به کالای سفارش شده مشتریان سال قبل بوده که در سال مالی مزبور تحویل و تسویه خواهد شد.



١٦- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای گذشته تا ۱۳۸۴/۰۴/۳۱ و همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ و ۱۳۸۹/۰۴/۳۱ مقطعی و تسویه و قسمتی از زیان ابرازی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۴/۳۱ پذیرفته شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی ۱۳۸۵/۰۴/۳۱ تا ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ به شرح جدول زیر است:

1393/4/31

مسابقات - ریال

[illegible]

کسر می‌شود: (پیش پرداخت مالیاتی)

۱۱- از مالیات ابرازی سال مالی ۱۳۸۵/۴/۳۱ مبلغ ۱۳,۸۵۰/۴/۳۱ ریال پرداخت و به برگ تشخیص صادره اعتراض و هنوز نتیجه رسیدگی اعلام نشده است ، علکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۴/۳۱ از طریق علی ارس ، برگ قطعی به مبلغ ۱۰۲-۶۰۱,۸۸۳-۴۰ ریال صادر و تا توجه به پرداخت مالیات بصورت علی الحساب قاریخ تنظیم این یادداشت شرکت از اداره امور مالیاتی طلبکار میباشد . به برگ تشخیص صادره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۳۱ اعتراض که هنوز نتیجه رسیدگی اعلام نشده و پس از کسر علی الحساب پرداختی بقیه مبلغ مطالبه شده (مبلغ ۷۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) احتیاطاً ذخیره گردیده است پرونده سال مالی ۱۳۹۱/۴/۳۱ درحال رسیدگی می باشد و مالیات ابرازی پرداخت و مبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ذخیره احتیاطی در نظر گرفته شده است. برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱ پس از اعمال مافیهای قانونی و سرمایه گذاری مبلغ ۷۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ذخیره منظور شده است .

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۲۲,۱۵۷,۷۷۹	۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹	مانده اول دوره
۱۷,۸۶۷,۷۸۴,۰۰۰	۳۲,۴۸۶,۸۸۰,۰۰۰	سود تخصیص یافته-سال
(۱۲,۴۳۳,۲۵۴,۴۳۰)	(۲۷,۰۱۴,۶۴۹,۹۴۰)	سود سهام پرداخت شده
۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹	۱۹,۱۲۸,۹۱۷,۴۰۹	

۱۷-۱ مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال از بدهی سود سهام سال تا تاریخ تنظیم این یادداشت پرداخت شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

[illegible]

$13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 84$

 $\bullet \quad (F, FFA, 4FA, VFA, VF)$

1F.1A9.F9A.9Y- VF.DTT.9AY.A-9 5F.9A9.9b).321

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۹۳۹,۳۳۷,۸۷۶	۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۱۴,۵۰۶,۲۷۸)	(۲,۵۰۱,۳۰۳,۹۲۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۶۶۸,۴۴۶,۲۳۱	۴,۸۳۰,۲۳۹,۹۶۵	ذخیره تامین شده
۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	۱۹,۹۲۲,۲۱۳,۸۶۷	مانده در پایان سال

۱۹-۱- ذخیره پرداخت شده طی سال مربوط به سنوات خدمت ۲۵ نفر از کارکنان می‌باشد که بازنشسته گردیده و یا تقاضای استرداد ذخیره سنوات خدمتی خود را نموده اند .

۲۰- در آمد انتقالی به سنوات آتی

در آمد انتقالی به سنوات آتی بشرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۰۶,۰۶۴,۰۰۰	۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	مانده اول دوره
(۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰)	(۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰)	نقل بحساب در آمد سال (استهلاک یک پانزدهم)
۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	۱,۳۶۴,۲۷۲,۰۰۰	

۲۰-۱- مبلغ ۳,۳۱۳,۴۴۰,۰۰۰ ریال از بابت تبدیل سیستم مازوت سوز تاسیسات حرارتی شرکت به سیستم گاز سوز تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ از سازمان بهینه سازی سوخت کشور در یافت گردیده است که یک پانزدهم آن مطابق مفاد یادداشت ۲-۳ در طول دوره استهلاک دارائی ایجاد شده (تجهیزات گازرسانی و دو گانه سوز نمودن سیستم حرارتی شرکت) از محل وجوه مزبور مستهلک و سالیانه به حساب در آمد منظور می‌شود.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۱ - سرمایه

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۳/۴۵	۵,۴۳۳,۹۵۰	۳۳/۴۷	۵,۴۳۷,۵۴۵	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص)
۱۶/۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	۱۶/۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	شرکت سهامی عام شهد (قند خوی)
۱۳/۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	۱۳/۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	خانواده آقای زنجانی
۱۱/۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۸	۱۱/۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۸	آقایان مرتضی و مصطفی علیجانی
۸/۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	۸/۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	بنیاد نیکوکاری نو شیروانی و خانواده های آقایان فلاح نوشیروانی و حسینی شیروانی
۵	۸۱۱,۴۳۹	۵	۸۱۱,۴۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲/۰۴	۳۳۰,۷۴۸	۲/۰۴	۳۳۰,۷۴۸	خانواده آقای فرهنگد
۱/۹۶	۳۱۸,۴۹۹	۱/۹۶	۳۱۸,۴۹۹	خانواده آقای رامیار
۱/۷۴	۲۸۳,۰۸۵	۱/۷۴	۲۸۳,۰۸۵	خانواده آقای جعفر نیا
۱/۰۳	۱۶۷,۵۵۰	۱/۰۳	۱۶۷,۵۵۰	خانواده آقای صالحی زاده
۰/۹۱	۱۴۷,۵۰۷	۰/۹۱	۱۴۷,۵۰۷	خانواده آقای شاه ولی
۰/۷	۱۱۴,۵۹۳	۰/۷۰	۱۱۴,۵۹۳	خانواده آقای اخباریه
۰/۶۷	۱۰۸,۲۶۰	۰/۶۷	۱۰۸,۲۶۰	بنیاد نیکوکاری و خانواده آقای کوچک زاده یزدی
۲/۸۸	۴۶۷,۱۶۶	۲/۸۶	۴۶۳,۵۷۱	سایرین
۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	

۲۲ - اندوخته قانونی

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

۲۳ - سایر اندوخته ها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته طرح توسعه

۱- ۲۳- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱ مبلغ ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت طرحهای توسعه ای شرکت (قند گیری از ملاس و افزایش ظرفیت چغندر) اندوخته گردیده است. پیش بینی سرمایه ثابت مورد نیاز طرح گروماتوگرافی مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال و طرح افزایش مصرف ظرفیت چغندر ۹۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
مبلغ - ریال	مقدار - کیلو	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو
۵۷۰,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۵۷,۲۵۰	۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰	۲۸,۴۸۸,۸۶۶
۶,۰۶۶,۶۵۹,۶۴۰	۶,۹۷۳,۱۷۲	.	.
۵۷۶,۱۷۶,۲۵۹,۶۴۰		۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰	

فروش شکر به اشخاص

کامزد تصفیه شکر خام اشخاص (نیاکورین)

۱- ۲۴- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۲۸.۴۸۸ تن شکر به نرخهای تعیین شده از طرف انجمن صنفی و آزاد (بانرخ میانگین هر کیلو ۱۷.۹۱۰ ریال) به اشخاص فروخته شده است.

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱			۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
درصد به	مبلغ فروش	مقدار	درصد به	مبلغ فروش	مقدار
کل	میلیون ریال	تن	کل	میلیون ریال	تن
۵۲	۲۹۷,۴۱۹	۲۳,۲۴۵	۸۱	۴۱۴,۳۰۴	۲۳,۱۳۹
۲۸	۱۵۹,۱۷۷	۱۲,۴۴۰	۱۱	۵۷,۰۳۲	۳,۱۸۵
۲۰	۱۱۳,۵۱۳	۸,۸۷۲	۸	۳۸,۹۲۴	۲,۱۶۵
۱۰۰	۵۷۰,۱۰۹	۴۴,۵۵۷	۱۰۰	۵۱۰,۲۶۰	۲۸,۴۸۹

اشخاص حقوقی عمده (بیش از یک میلیارد ریال)

اشخاص حقیقی عمده (بیش از یک میلیارد ریال)

سایرین

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

محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شکر	۵۱۰,۲۶۱	۴۳۹,۳۵۵	۷۰,۹۰۶	۲۱
				۱۴

۱- ۳-۲۴- تغییرات درصد سود ناخالص به فروش (معادل ۲٪ کاهش) نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نا متعادل قیمت تمام شده ونرخ فروش و کاهش تولید بوده است.

۲- ۳-۲۴- بهای تمام شده گالای فروخته شده شامل مبلغ ۴۳۹.۳۵۵ میلیون ریال قیمت تمام شده شکر تولیدی کارخانه می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
جمع	جمع	
ریال	ریال	
۳۲۷,۹۱۶,۸۴۰,۶۵۶	۴۱۰,۱۰۵,۳۵۴,۷۳۳	۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	۱۰,۳۹۶,۶۳۴,۳۳۴	۲۵-۴ دستمزد مستقیم
۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	۱۱۱,۴۶۷,۲۴۳,۲۵۶	۲۵-۵ سربار تولید
۴۶۰,۷۸۸,۰۰۵,۳۵۵	۵۳۱,۹۶۹,۲۳۲,۳۲۳	جمع هزینه های تولید
(۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰)	(۸۸,۸۳۹,۱۹۱,۶۳۰)	۲۵-۲ بازایافت محصولات فرعی
۳۹۹,۴۲۶,۳۶۳,۲۶۵	۴۴۳,۱۳۰,۰۴۰,۶۹۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
		اضافه و کسر میشود:
۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸	۵۰,۱۷۳,۴۷۲	موجودی کالای ساخته شده اول سال
.	(۳,۵۰۲,۵۱۱,۲۸۵)	انتقال به موجودی مواد اولیه
(۴۵,۰۴۱,۹۴۵)	(۸۱,۸۷۵,۹۹۷)	مصرف داخلی و نمونه
(۵۰,۱۷۳,۴۷۲)	(۲۴۰,۶۷۹,۶۹۷)	موجودی کالای ساخته
۴۶۰,۳۳۹,۱۹۴,۴۰۶	۴۳۹,۳۵۵,۱۴۷,۱۸۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۲۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۹۰.۹۷۸ تن چغندر به ارزش ۳۹۷ میلیارد ریال مصرف و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بابت مواد و لوازم بسته بندی مصرف شده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲۹,۶۸۹,۰۴۸,۸۱۰	۲۱,۰۶۸,۱۶۳,۳۳۰	تفاله خشک
۱۶,۱۰۸,۵۶۱,۶۸۰	۱۷,۹۹۳,۶۰۷,۵۰۰	تفاله تر
۱۵,۵۶۴,۰۳۱,۶۰۰	۴۹,۷۷۷,۴۲۰,۸۰۰	ملاس
۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰	۸۸,۸۳۹,۱۹۱,۶۳۰	

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

نام	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید	تولید ۹۲/۰۴/۳۱
شکر	تن	۴۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲۸,۴۴۶	۳۴,۷۴۰

۲۵-۴- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت، کشاورزان چغندرکاری باشند. و براساس ضوابط و نرخهای تعیین شده از طرف شوراه (هرتن ۱.۳۵۰۰۰۰ ریال و کمک کرایه حمل ۳۰۰۰۰۰ ریال) و مشوقهای

حمایتی شرکت خریداری شده است. و براساس مصوبه مذکور درازای هرتن چغندر قند خریداری شده (مقدار ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به نرخ ۲۰ ریال و مقدار ۲ کیلوگرم قند به نرخ ۷۰۰ ریال) به کشاورز

تحويل داده شده است. چغندر خریداری شده در سال مورد گزارش به مقدار ۱۹۱ هزارتن و در سال قبل به مقدار ۲۵۴ هزارتن بوده است که نسبت به سال گذشته حدود ۲۵٪ کاهش داشته است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۶,۹۶۵,۲۴۴,۰۴۶	۶,۳۷۰,۱۷۱,۴۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۷۰,۲۸۶,۶۸۵	۲,۱۹۹,۶۰۴,۹۲۰	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۱,۴۷۸,۹۸۷,۰۶۳	۱,۳۹۴,۲۰۶,۷۰۸	سایر مزایای کارکنان (باز خرید مرخصی و بن مزایای غیر
۳۸۹,۵۵۳,۶۷۹	۴۳۲,۶۵۱,۲۳۴	
۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	۱۰,۳۹۶,۶۳۴,۳۳۴	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۲۸,۲۴۲,۸۲۶,۲۵۶	۲۶,۶۲۷,۳۹۹,۷۰۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۲۰,۴۹۱,۶۸۳	۵,۵۴۷,۶۶۹,۱۷۳	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۵,۶۶۷,۳۸۷,۹۱۶	۵,۴۴۶,۰۰۶,۶۵۴	سایر مزایای کارکنان (باز خرید مرخصی و بن مزایای غیر نقدی)
۲,۱۵۳,۳۵۵,۴۵۵	۳,۴۳۰,۱۳۹,۷۴۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۳,۱۱۵,۱۲۳,۷۲۵	۲۰,۵۳۲,۰۸۷,۵۴۰	آب و برق و سوخت و گاز مصرفی
۲۶,۸۳۸,۸۱۵,۴۹۶	۱۷,۰۸۴,۷۹۴,۸۸۸	سایر مواد و نهاده ها و ابزار و ملزومات مصرفی
۹,۵۷۲,۰۴۵,۱۴۹	۱۵,۰۷۴,۸۲۶,۶۱۵	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۶,۸۱۳,۰۹۴,۷۵۸	۱۲,۵۰۷,۵۵۴,۸۹۲	حمل و بارگیری و جابجائی و انبار داری
۱,۷۴۵,۶۲۹,۹۸۶	۱,۷۰۰,۱۴۱,۴۴۱	عوارض ادارات و گمرکات
۵۲۹,۱۶۳,۳۶۰	۵۸۲,۷۵۰,۸۹۳	ایاب و ذهاب و سفر و مأموریت
۲۸۹,۸۸۰,۷۷۹	۴۳۱,۳۴۵,۲۸۱	مشاوره , آموزش و کار آموزی
۳۹۵,۴۷۹,۹۳۲	۳۰۶,۹۲۷,۴۹۹	حق بیمه اموال و داراییها
۲۴۶,۹۹۰,۹۱۲	۲۱۷,۹۵۲,۴۰۰	آبدار خانه و خوراک
۲۲۹,۸۴۰,۸۳۹	۱۵۵,۴۷۳,۲۶۵	آزمایش , بازرسی و حق عضویت ها
۱۷۵,۰۱۸,۳۲۲	۴۵,۹۵۳,۳۷۷	پوشاک و کفش و لوازم ایمنی و بهداشت و درمان
۷۳۱,۹۴۸,۶۵۸	۳۴۴,۸۳۸,۲۷۴	سایر هزینه ها
۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	۱۱۱,۴۶۷,۲۴۳,۲۵۶	

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

۸-۲۵- جدول راندمان و تولید بشرح زیر می باشد.

افزایش (کاهش)		۱۳۹۲		۱۳۹۳	
راندمان	تولید	راندمان	تولید	راندمان	تولید
۱/۲۴	(۶,۲۵۲)	۱۳/۶۱	۳۴,۷۴۰	۱۴/۸۵	۲۸,۴۸۸

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۶ - هزینه های اداری ، فروش و عمومی

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۴۸,۵۰۶,۸۰۸	۵,۰۵۱,۳۵۶,۱۴۳	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۷۵۳,۲۴۲,۹۱۳	۱,۲۲۹,۲۳۴,۵۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۰,۳۷۷,۷۰۰	۹۹۵,۳۰۵,۰۴۴	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۱۸۵,۸۱۴,۵۶۱	۶۷۷,۵۱۴,۸۰۳	سایر مزایای کارکنان (بازخرید مرخصی وین و مزایای غیر نقدی)
۱,۴۴۴,۴۶۶,۲۴۷	۱,۶۳۵,۲۷۱,۱۴۷	هزینه آبدارخانه و خوراک
۱,۲۲۴,۷۸۴,۱۱۸	۱,۳۶۰,۲۸۱,۰۶۴	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و حق الزحمه مشاوران و کارشناسان
۱,۲۷۷,۶۳۳,۲۴۴	۱,۳۳۹,۲۲۳,۰۲۵	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۵۹,۹۶۷,۷۸۷	۷۴۴,۵۳۱,۰۲۸	سفر و مأموریت و ایاب ذهاب کارکنان
۳۰۰,۴۴۲,۹۰۹	۶۲۹,۳۱۴,۰۸۷	هزینه امور خیریه (هزینه سرپرستی ایام بهم و هدایا و مصرف داخلی محصولات تولیدی)
۲۴۴,۸۴۹,۱۱۵	۶۱۳,۰۴۳,۳۴۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۸۱۵,۷۲۰,۸۶۱	۵۱۲,۵۸۰,۴۴۱	هزینه بارگیری و حمل و نقل کالا
۱,۰۴۰,۶۶۲,۵۵۵	۳۹۰,۷۶۶,۷۳۷	حق عضویت ها و اخذ و تمدید پروانه ها و عوارض ادارات
۳۱۱,۳۳۹,۵۱۹	۳۷۴,۷۸۳,۵۸۳	پست و مخابرات و مطبوعات و آگهی
۲۳۲,۵۷۳,۵۵۹	۲۷۰,۴۱۸,۸۷۶	ملزومات اداری و سایر ابزار و لوازم مصرفی
۱۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۵۸,۱۳۳,۲۲۰	۱۰۷,۲۱۷,۴۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۴۹,۸۸۴,۹۳۱	۵۷,۳۴۹,۶۲۴	بیمه اموال و داراییها
۸۱۲,۷۲۶,۰۵۹	۴۱۲,۸۰۰,۱۶۶	سایر هزینه ها
۱۴,۵۵۴,۹۴۶,۱۰۶	۱۶,۵۹۵,۳۹۱,۰۴۵	

۱-۲۶- افزایش هزینه های اداری به میزان ۲۰٪ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش پایه حقوق کارکنان ، هزینه خوراک (افزایش بهای مواد خوراکی) میباشد.

۲-۲۶- هزینه حق حضور در جلسات اعضاء هیئت مدیره در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدهای عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۳۹,۲۳۷,۶۳۳	۲,۹۱۹,۶۹۸,۲۰۴
۲,۷۴۰,۷۲۸,۶۰۰	۵,۵۱۰,۳۰۹,۶۷۰
۱۴,۵۶۹,۱۶۸	۵۶,۳۲۳,۰۳۶
۵,۱۹۴,۵۳۵,۴۰۱	۸,۴۸۶,۳۳۰,۹۱۰

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

۲۸ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۶۹۳,۱۲۷,۹۸۳	۱۳,۱۸۹,۴۶۸,۹۲۰
۷۵,۶۶۷,۴۵۱	۱۸۳,۰۲۳,۰۰۰
۱۵,۵۳۸,۰۰۱	۸,۸۲۲,۷۷۲
۱۴,۷۸۴,۱۳۳,۴۳۵	۱۳,۳۸۱,۳۱۴,۶۹۲

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

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵,۹۱۴,۴۶۳,۶۱۹	۸۳۵,۳۹۲,۰۶۱
۳,۵۷۳,۶۲۲,۳۲۵	۵,۱۰۵,۱۷۴,۷۵۰
۴۲,۶۴۰,۰۶۱	۲۰۴,۲۹۸,۶۵۰
۷۵۷,۱۸۹,۹۹۲	۸۵,۹۳۳,۰۰۳
۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰
۱۷,۶۲۰,۶۵۰	۱۱,۶۵۸,۳۵۰
۳۸,۰۰۲,۲۲۸	۱۶۷,۵۰۰
۱۰,۵۶۴,۴۳۴,۸۷۵	۶,۴۶۳,۵۲۰,۳۱۴

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

۳۰ - سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال (تجدید ارائه شده)	ریال
۱۰۶,۴۷۶,۶۵۴,۵۲۹	۶۲,۷۹۶,۳۳۳,۴۴۹
(۲۷,۱۱۴,۱۴۱,۷۵۰)	(۱۰,۳۳۷,۸۹۴,۰۰۷)
۷۹,۳۶۲,۵۱۲,۷۷۹	۵۲,۴۵۸,۴۳۹,۴۴۲
(۴,۲۱۹,۶۹۸,۵۶۰)	(۶,۹۱۷,۷۹۴,۳۷۸)
۳,۴۹۲,۷۵۵,۱۴۱	۳,۳۲۰,۸۸۸,۹۶۰
(۷۷۶,۹۴۳,۴۱۹)	(۳,۵۹۶,۹۰۵,۴۱۸)
۷۸,۶۳۵,۵۶۹,۳۶۰	۴۸,۸۶۱,۵۳۴,۰۲۴
۱۶,۲۴۳,۴۴۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰
۴,۸۸۶	۳,۲۲۹
(۴۵)	(۲۲۱)
۴,۸۴۱	۳,۰۰۸

سود عملیاتی
مالیات
سود عملیاتی پس از کسر مالیات
زیان غیر عملیاتی
صرفه جوینی مالیات
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
سود خالص پس از کسر مالیات
میانگین تعداد سهام در سال
سود عملیاتی هر سهم - سال
زیان غیر عملیاتی هر سهم - سال
سود هر سهم

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

۳۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۲/۴/۳۱
(۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	

شرح	مبلغ - ریال	بدهکار	بستانکار
افزایش ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی ۹۲/۴/۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) انباشته سنواتی	ذخیره مالیات بر درآمد

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

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۰۶,۴۷۶,۶۵۴,۵۲۹	۶۲,۷۹۶,۳۳۳,۴۴۹	هزینه استهلاک
۷,۰۵۷,۹۴۳,۸۷۳	۱۳,۱۲۰,۵۹۸,۲۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۵۳,۹۳۹,۹۵۳	۲,۳۲۸,۹۳۶,۰۳۸	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳۱,۳۶۷,۶۷۳,۰۸۶	۲۱,۰۷۸,۰۶۱,۴۶۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۸,۹۳۷,۵۸۴,۱۹۷)	(۱۶,۸۹۱,۲۶۴,۶۴۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۸,۷۴۸,۴۶۰,۷۵۹)	(۲,۵۴۱,۵۰۴,۴۳۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۷,۱۵۴,۱۴۶,۸۷۰	۱,۴۹۵,۷۴۵,۲۱۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۴,۴۶۹,۵۶۶,۱۵۰)	(۲۳۹,۵۳۷,۷۵۴)	سایر اقلام مؤثر بر جریان نقدی (خالص سایر درآمدها و هزینه ها)
(۸۵۳,۰۰۳,۲۲۴)	(۵۰۹,۲۵۲,۶۰۰)	
۱۲۱,۷۰۱,۷۴۳,۹۸۱	۸۰,۶۳۸,۱۱۴,۹۶۹	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	شرح
	۵,۵۸۳,۸۰۵,۰۰۰	اسناد پرداختنی به امور مالیاتی
۳,۵۹۰,۲۵۱,۹۶۵	۵,۲۶۰,۴۴۲,۰۰۰	تخصیص سود سهام شرکت شهد
۳,۵۷۳,۶۲۲,۳۲۵	۵,۱۰۵,۱۷۴,۷۵۰	درآمد حاصل از سود سهام شرکت شهد
۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	درآمد حاصل از یارانه بهینه سازی سوخت
۲,۳۱۲,۷۳۷,۰۰۰		تعدیل پیش پرداخت سرمایه ای (اول دوره)
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تمدید تسهیلات بانک کشاورزی
۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت گلفام ارومیه
۵۲,۱۰۶,۵۰۷,۲۹۰	۱۶,۱۷۰,۳۱۷,۷۵۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی - بد

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱- ۳۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل برنامه های طرح و توسعه کارخانه ونصب و راه اندازی سیستم قندگیری از ملاس حدوداً مبلغ یکصدویست میلیارد ریال می باشد .

۲- ۳۴- بدهی احتمالی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به دوره ۸۷/۰۵/۰۱ لغایت ۹۳/۰۴/۳۱ درخصوص حق بیمه متعلقه ناشی از تفاوت مبالغ پرداختی و حسابرسی آن سازمان .

۳- ۳۴- بدهی احتمالی ناشی از شکایت تعدادی از اشخاص نزد دادگاهها با عناوین مختلف بر علیه شرکت که جزئیات آن در گزارش فعالیت هئیت مدیره در قسمت دعاوی حقوقی درج گردیده است .

۴- ۳۴- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران ، تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام شهد (تضمین وام شرکت)
۴۹,۵۳۳,۷۱۵,۵۵۶	۴۹,۵۳۳,۷۱۵,۵۵۶	بانک کشاورزی شعبه نوشین (رهن سند کارخانه نزد بانک)
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی ارومیه (تضمین وام دریافتی)
۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران (تضمین قرارداد های فروش شکر)
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه نوشین شهر
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند لرستان (فروش زراتور)
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه تحقیقات و اصلاح بذر چغندر
۱,۱۹۷,۳۹۱,۱۸۲	۱,۱۹۷,۳۹۱,۱۸۲	اداره کل امور اقتصاد و دارایی (تضمین ارزش افزوده واردات ماشین آلات)
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی روستایی زرین تاج
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت ارومیه (تضمین خرید مازوت)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند تربت حیدریه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قدرت اله حبیب پور
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران آراغات
۴۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۸,۷۵۰,۰۰۰	شرکت والاصنعت پیشرو
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیدستان قزوین
۱۶,۹۳۹,۶۱۶,۵۹۱	۱۲۳,۸۷۶,۰۳۶	سایر اسناد
۲۲۹,۹۰۹,۴۷۳,۳۲۹	۲۳۱,۵۹۳,۷۳۲,۷۷۴	

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۴-۳ - اسناد وتضمین های دیگران نزد شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است .

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام شهد (تضمین وام شرکت)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بزرگ خوزستان
۱۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلفام (تضمین حسابهای دریافتنی)
۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین آلات صنعتی موج پشتاز
۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	علی معصومی خرم
.	۲,۰۶۴,۶۲۰,۰۰۰	طرح آفرینان نور پرشین
۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی شادمان
۱,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان کارخانه
۱,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان دفتر تهران
۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	تجهیزات بویلر بهساز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت احد بندر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قدرت اله حبیب پور
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واکيوم پارس
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت مهندسی انرژی وسازه
۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت مهندسی شعله صنعت
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ایرج جعفرزاده
۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	چک اتحادیه قنادان
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت نارون نگار
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت تک کاشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای اسماعیل ایلخانی
۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی فتاح میاندواب
۴۶۹,۶۵۱,۶۲۴	۴۶۹,۶۵۱,۶۲۴	شرکت سازه سازان
۴۵۹,۹۹۸,۰۰۰	۴۵۹,۹۹۸,۰۰۰	شرکت صنایع اشتغال اراک
۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	ستاره صنعت
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس الدیش
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چشمه سار دامغان
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنا صنعت ناهور
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خاکورزان کهریز
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شرکت بخار صنعت آتیه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک معراج عبدیلی
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توانمند توحید (آقای شاملو)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چک آقای رستمی آذر
۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰	چک حسین داودیان
۲۳۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۲,۴۶۰,۰۰۰	کارگاه نوین فروز
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صافی سازان مارلیک
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ستاره صنعت تهران (هادی رحیمی)
۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	شرکت کیسه ثمین
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی بخار صنعت
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی آسیم
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهرام سعادت‌نی آذر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باز توانی طوس
.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شعله صنعت
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
۱۰۷,۹۲۲,۰۰۰	۱۰۷,۹۲۲,۰۰۰	شرکت بهرشد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذر فردوس
۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جرثقیل گواه (معصوم احمد پور)
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بهمن مرتضی زاده
۲۳,۴۷۷,۶۵۴,۰۵۶	۷,۸۹۹,۴۷۹,۰۵۶	سایر اقلام
۲۱۰,۴۶۰,۷۳۵,۶۸۱	۱۹۵,۰۵۵,۱۸۰,۶۸۱	

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشروحه زیر که مشمول ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۲ است تنها معاملاتی از این نوع می باشد که طی دوره مورد گزارش صورت گرفته است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال میلیون ریال
شرکت سهامی عام شهد	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید و تبادل سایر لوازم و هزینه ها	(۱,۸۵۰)	(۲,۴۹۲)
		سود سهام پرداختی سالهای ۹۱-۹۲	(۵,۲۶۰)	
		سود سهام دریافتی سال ۹۱	۵,۱۰۵	
		فروش لوازم، مواد و سایر هزینه ها	۱,۳۷۰	
شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت سود سهام	۱۶,۴۲۵	(۲,۵۰۰)
		سود سهام سالهای ۹۰-۹۱	(۱۸,۹۲۵)	
شرکت گلفام ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصولات	۱۰۵	۳,۵۷۸
		پرداخت هزینه ها و تامین نیاز مالی	۳۸۳	
		خرید محصولات و سایر اقلام دریافتی	(۱,۲۷۸)	
شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزراعی آذر بایجان غربی	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت بدهی و تامین نقدینگی	۷۳۰	۳۶۰
		حق العمل تحویل چغندر قند	(۷۷۰)	
شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی و مکانیزه چغندر قند ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت علی الحساب فی مابین	۲۲۴	۱۷۴
		دریافت خدمات آزمایشگاهی	(۲۴۴)	

۳۶- معاملات انجام شده در طی سال مالی با ارزش متصفانه آن تفاوتی نداشته است.





**Mojarabane Pouya Auditing
Firm Official Accountants
(IAC PA)**

Membership No: 80019

Reg. No: 12016

No.118, Fathi Shagagi Ave. Tehran, Iran, Postal cod:1431745634

TEL:(+98 21) 88023729 FAX:(+98 21) 88639701

Isfahan Office : No.26, Bon Bast Kamyar, Koy Boostan

Koy Rahimi, Mohtasham Kashani Ave

Postal cod:8175817571 TEL&FAX:(+98 311) 6283764

E-Mail:mojarabanepouya_audit@yahoo.com