



## کارخانه قند فریمان

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورتهای مالی تلقیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلقیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۱۳

۱۰-۱۱

۱۱

۱۲-۱۳

۱۴-۴۶

الف - صورت های مالی اساسی تلقیقی گروه:

۱- ترازنامه تلقیقی

۲- صورت سود و زیان تلقیقی

۳- ۱- گردش حساب سود (زیان) ایاشه تلقیقی

۴- صورت سود و زیان جامع تلقیقی

۵- صورت جریان وجوده نقد تلقیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- ۲- ۱- گردش حساب سود و (زیان) ایاشه

۴- ۲- صورت سود و زیان جامع

۵- صورت جریان وجوده نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبانی نهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم روابط های حسابداری

بادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۷/۲۸/۱۳۹۴ به تأسی هیأت مدیره شرکت رسیده است

نام اعضاي هيات مدیره و مدیر عامل	نام نهادنده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱- شرکت تجهیزات برشکی مهرگان نامین پارس	محمد رضا مهدی	رئيس هیأت مدیره	
۲- شرکت نکا پلاستیک	غلامرضا کاظمی	نائب رئيس هیأت مدیره	
۳- شرکت سمت و سوی توسعه ایرانیان	نادر رضائی	عضو هیأت مدیره	
۴- علیرضا گرجستانی		عضو هیأت مدیره	
۵- بیمارستان آیت‌الله کلباقانی	امیر توکل هرندي	عضو هیأت مدیره	
۶- شرکت پیام هونامیک	حسن صابری حسن آبداد	عضو هیأت مدیره	
۷- موسسه خبریه بیت الرضا (ع)	جواد توکل هرندي	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
۸- شرکت قند بیستون	عضو علی الدل	عضو علی الدل	
۹- شرکت سرمایه گذاری فدک دانش محور کارآفرین	عضو علی الدل	عضو علی الدل	

**شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)**

**تراز نامه تلفیقی**

**در تاریخ ۱۳۹۴ تیرماه ۱۳۹۴**

دارایی ها	بادداشت ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	بادداشت ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بادداشت ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	میلیون ریال	بادداشت ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال
<b>دارایهای جاری:</b>									
	۵,۷۲۵	۱۲,۶۱۰	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۳۹۲	۴۸۳	۴	موجودی نقد	
	۲۰,۴۱۴	۳۲,۹۹۲	۱۴	سایر حسابهای و اسناد پرداختی	۲۲,۳۰۹	۱۰,۹۸۹	۵	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	
	۰	۰	۱۵	ذخیره مالیات	۱۱,۴۶۰	۳۹,۰۰۶	۶	حسابهای و اسناد دریافتی تجاری	
	۵,۹۱۳	۹,۲۰۱	۱۶	سود سهام پرداختی	۱۶,۹۳۴	۱۲,۲۲۸	۷	سایر حسابهای دریافتی	
	۲۴۰,۹۵۲	۲۹۵,۵۹۲	۱۷	تسهیلات مالی	۱۵۰,۷۴۱	۷۳,۵۱۸	۸	موجودی مواد و کالا	
					۵۸,۹۵۸	۶۹,۰۸۷	۹	پیش پرداختها	
	<b>۲۷۳,۰۰۴</b>	<b>۳۵۰,۳۹۵</b>		<b>جمع بدھیهای جاری</b>	<b>۲۶۲,۷۹۴</b>	<b>۲۰۵,۳۱۱</b>		<b>جمع دارایهای جاری</b>	
<b>دارایهای غیر جاری:</b>									
	۱۳۷۲	۱۰,۸۹	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۲۵,۱۲۲	۵۲۸,۴۴۰	۱۰	دارایهای ثابت مشهود	
	۲۲۰,۷۸۷	۲۴,۰۲۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۷	۱۷۷	۱۱	دارایهای نا مشهود	
	۲۵,۱۵۹	۲۵,۲۹۲		جمع بدھیهای غیر جاری	۵۹,۰۸۲	۷۰,۰۶۲	۱۲	سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	
	۲۹۸,۱۶۳	۳۷۵,۶۸۷		جمع بدھیها	۵۸۴,۳۸۱	۵۹۷,۳۷۲		جمع دارایهای غیر جاری	
<b>حقوق صاحبان سهام:</b>									
	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۰) میلیون سهم ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده					
	(۴۳)	(۴۳)		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی					
	۸,۰۵۴	۸,۰۵۴	۲۰	الدوخته قانونی					
	۴۱۰,۰۰۰	۰	۱۹-۱	افزایش سرمایه در جریان					
	۳۰,۵۰۱	(۹۱,۵۱۵)		سود ایاشته					
	۵۴۹,۰۱۲	۴۲۶,۹۹۶		جمع حقوق صاحبان سهام					
	۸۴۷,۱۷۵	۸۰۲,۶۸۳		جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	۸۴۷,۱۷۵	۸۰۲,۶۸۳		جمع دارایها	

بادداشتگری توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های قائم است.

**شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نایت خراسان (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۶,۶۰۹	۴۰۶,۸۸۲	۲۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۱۹,۶۹۹)	(۴۷۲,۷۶۲)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۶,۹۴۰	(۶۰,۶۸۰)		سود (زیان) ناخالص
(۱۱,۳۱۹)	(۱۰,۳۱۸)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۷۷۹	(۳,۴۷۶)	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
۳,۴۶۰	(۱۳,۷۹۴)		
۴۰,۴۰۰	(۷۹,۹۷۴)		سود (زیان) عملیاتی
(۴۴,۸۷۰)	(۶۰,۰۶۶)	۲۵	هزینه های مالی
۱۶,۲۳۶	۲۲,۸۲۴	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۸,۶۳۴)	(۳۷,۲۴۲)		
۱۱,۷۶۶	(۱۱۶,۹۱۶)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۸۳۱)	.	.	مالیات بر درآمد
۱۰,۹۳۵	(۱۱۶,۹۱۶)		سود (زیان) خالص
۷۹	(۱۵۶)		سود (زیان) هر سهم ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۵۶)	(۷۳)		سود (زیان) هر سهم ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی
۲۲	(۲۲۹)		سود (زیان) هر سهم
۱۰,۹۳۵	(۱۱۶,۹۱۶)		سود خالص
۳۴,۶۲۸	۳۰,۷۴۴		سود اباقشه در ابتدای دوره
(۳,۲۸۲)	(۲۴۳)	۲۷	تعديلات سنتوانتی
۳۱,۳۴۶	۳۰,۵۰۱		سود اباقشه تعديل شده ابتدای دوره
۴۲,۲۸۱	(۸۶,۴۱۵)		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۱,۴۲۴)	.		اندوفخته قانونی
(۴,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)		سود سهام تخصیص داده شده طی سال
(۶,۳۵۶)	.		سرمایه در جریان ثبت
(۱۱,۷۸۰)	(۵,۱۰۰)		
۳۰,۵۰۱	(۹,۱۵۱)		سود (زیان) اباقشه در پایان دوره

بادداشتگاه توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های عالی است.

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثامت خراسان (سهامی عام)

### صورت حریان وجوه نقد قفلقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۷,۳۲۹)	(۳,۱۹۸)	۲۷	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
۶,۲۶۰	۸,۴۲۹		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۲,۶۸۶	۴,۵۲۸		سود سهام دریافتی
(۲,۷۱۴)	(۱,۸۲۵)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۴۴,۸۷۰)	(۶۰,۰۶۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۸,۶۳۸)	(۴۸,۹۳۴)		جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
			بابت تامین مالی

### فعالیتهاي عملیاتی:

۶,۲۶۰	۸,۴۲۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۲,۶۸۶	۴,۵۲۸	سود سهام دریافتی
(۲,۷۱۴)	(۱,۸۲۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۴۴,۸۷۰)	(۶۰,۰۶۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۸,۶۳۸)	(۴۸,۹۳۴)	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
		بابت تامین مالی

### مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

۱,۱۵۹	(۱۱,۷۰۳)	وجهه(پرداختی) دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت
(۳,۸۲۲)	(۱,۹۸۱)	وجهه (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴)	۱۰۷	وجهه پرداختی از بابت خرید سایر داراییها و سرمایه گذاری
۳,۹۹۴	۶,۲۵۹	وجهه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۲۷	(۷,۳۱۸)	جريان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري
(۶۴,۶۴۰)	(۵۹,۴۵۰)	جريان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي

### فعالیتهاي تامين مالي:

۵۴۲,۹۸۸	۵۹۲,۵۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۴۶۱,۲۳۸)	(۵۴۶,۲۷۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۸۱,۷۵۰	۴۶,۲۲۱	جريان خالص ورود(خروج) وجه نقد از فعالیتهاي تامين مالي
۱۷,۱۱۰	(۱۳,۲۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۵۹۱	۲۴,۷۰۱	مانده وجه نقد در اول دوره
۲۴,۷۰۱	۱۱,۴۷۲	مانده وجه نقد در پایان دوره

بادداشتاهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### تراز نامه

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	بدهی های جاری :
دارایی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
حسابها و اسناد پرداختی				
حسابها و اسناد دریافتی تجاری				
ساختمان و اسناد دریافتی				
موجودی مواد و کالا				
پیش پرداخت ها				
جمع داراییهای جاری				
دارایی های غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود				
دارایی های نامشهود				
سرمایه گذاریهای بلند مدت				
جمع دارایی های غیر جاری				
حقوق صاحبان سهام :				
یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
یادداشت				
بدهی های جاری :				
حسابهای پرداختی تجاری				
سایر حسابها و اسناد پرداختی				
ذخیره مالیات				
سود سهام پرداختی				
تسهیلات مالی دریافتی				
جمع بدهیهای جاری				
بدهی های غیر جاری :				
تسهیلات مالی دریافتی - بلندمدت				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
جمع بدهی های غیر جاری				
جمع بدهی ها				
سرمایه (۱۰,۵۵) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده				
اندowخته قانونی				
سود انباسته				
جمع حقوق صاحبان سهام				
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
جمع دارایی ها				

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

## شirkat kahrkane hāy tolidī o sanīti thāmat xrasān (sehamī īām)

### صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۹,۸۶۵	۳۹۰,۴۲۷	۲۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۰۴,۳۶۱)	(۴۵۷,۲۹۴)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۵,۵۰۴	(۶۶,۸۶۷)		سود (زیان) ناخالص
(۹,۶۱۵)	(۸,۱۸۹)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۷۷۹	(۳,۴۷۶)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۱۶۴	(۱۱,۶۶۵)		سود (زیان) عملیاتی
۴۰,۶۶۸	(۷۸,۵۳۲)		هزینه های مالی
(۴۴,۸۰۳)	(۵۹,۹۷۶)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۹۴۵	۲۲,۰۲۵	۲۶	
(۲۸,۸۵۸)	(۳۷,۹۵۱)		سود (زیان) قبل از مالیات
۱۱,۸۱۰	(۱۱۶,۴۸۳)		مالیات بر درآمد
(۸۳۱)	.		سود (زیان) خالص
۱۰,۹۷۹	(۱۱۶,۴۸۳)		
۸۰	(۱۵۴)		سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۵۷)	(۷۴)		زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۲۳	(۲۲۸)		سود (زیان) هر سهم - ریال

### گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۰,۹۷۹	(۱۱۶,۴۸۳)		سود خالص
۳۶,۴۲۴	۳۲,۸۰۰		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۲,۹۱۴)	(۹۲)	۲۷	تعدیلات سنواتی
۳۳,۵۱۰	۳۲,۷۰۸		سود (زیان) انباشته تعديل شده ابتدای دوره
۴۴,۴۸۹	(۸۳,۷۷۵)		سود قابل تخصیص
(۱,۴۲۴)	.		تخصیص سود طبق مصوبه مجمع عمومی
(۴,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)		اندوخته قانونی
(۶,۳۵۶)	.		سود سهام
(۱۱,۷۸۰)	(۵,۱۰۰)		سرمایه در جریان ثبت
۳۲,۷۰۹	(۸۸,۸۷۵)		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود (زیان) انباشته در پایان دوره

بادداشتی توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

# شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثامت خراسان (سهامی عام)

## صورت حریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		

### فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۵,۷۲۴	۷,۸۹۷
۲,۶۸۶	۴,۵۲۸
(۲,۷۸۳)	(۱,۸۲۵)
(۴۴,۸۰۳)	(۵۹,۹۷۶)
(۳۹,۱۷۶)	(۴۹,۳۷۶)

### بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت قامن مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی  
بابت قامن مالی

### مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

۱,۱۶۰	(۱۰,۹۸۰)
.	.
(۳,۷۸۳)	(۱,۹۸۱)
(۴)	.
۳,۹۹۴	۶,۲۵۹
۱,۳۶۷	(۶,۷۰۲)
(۶۵,۰۴۳)	(۵۹,۵۶۹)

### فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه نقد (پرداختی) بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت

وجه نقد (پرداختی) بابت واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه نقد (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه نقد (پرداختی) از بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای قامن مالی

### فعالیتهای قامن مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای قامن مالی

۵۴۲,۷۰۰	۵۹۲,۵۰۰
(۴۶۰,۸۹۶)	(۵۴۶,۲۶۸)
۸۱,۸۰۴	۴۶,۲۳۲

۱۶,۷۶۱	(۱۳,۳۳۷)
۷,۰۶۲	۲۳,۸۲۳
۲۳,۸۲۳	۱۰,۴۸۶

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

بوای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱- کلیات

گروه شامل شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است . شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان - سهامی عام در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۳۶ تأسیس و مراتب تحت شماره ۳۱۷ در دفتر ثبت شرکتهای داخلی شهرستان مشهد به ثبت رسیده است ، سپس مرکز شرکت به تهران منتقل و شماره ثبت در تاریخ ۱۵/۱۲/۱۳۵۰ بشماره ۱۱۰۰۷ تغییر یافته است . شرکت در سال ۱۳۴۵ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام آن در تابلوی سازمان بورس درج گردیده است .

۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارتست از تاسیس و بهره برداری از کارخانه های تولیدی و صنعتی قند و شکر و تفاله خشک کنی و فرآورده های جنبی صنایع قند و واحد های صنایع غذائی و انجام عملیات کشاورزی و دامداری و تهیه مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مربوط به کارخانجات و واردات و خرید وسایل کشاورزی و دامداری ، فروش و صادرات محصول کارخانجات و کشاورزی و دامداری و حتی مواد خریداری شده در موارد فوق العاده و مشارکت با شرکتهای تولیدی و بازرگانی دیگر مربوط به موضوع شرکت و خرید و فروش سهام شرکها و ایجاد شعب در داخل و انجام کلیه اموری که بنحوی به موضوع شرکت مرتبط گردد به موجب پرونده بهره برداری شماره ۱۰۲۳۶/۶/۲۴ مورخ ۸۸/۰۳/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۶.۰۰۰ واحد آغاز شده است

۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت و فصلی کارخانجات گروه طی سال به شرح ذیل بوده است :

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۶۹	۵۸	
۴	۵	
۱۹	۱۷	
۹۲	۸۰	
۷۹۷	۵۵۰	
<b>۸۸۹</b>	<b>۶۳۰</b>	
۴	۴	
۷	۵	
۱۱	۹	
<b>۹۰۰</b>	<b>۶۳۹</b>	

الف - کارخانه :

قسمت تولید

قسمت حمل و نقل

قسمت اداری

جمع

کارکنان موقت

جمع پرسنل کارخانه

ب - دفتر مرکزی :

کارکنان اداری و مالی

ج - شعبه مشهد :

کارکنان اداری و مالی

جمع پرسنل شعب

جمع کل کارکنان

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی :

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

بوای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

#### ۲-۲- مبانی تلفیق :

۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعیع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان و شرکت کشاورزی و باغات فریمان (سهامی خاص) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیماین است. ۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان توسط شرکت فرعی بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی منعکس میگردد ۲-۳- سال مالی شرکت فرعی همزمان با شرکت اصلی بوده و در پایان تیر ماه هر سال خاتمه می یابد.

۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند، تهیه می شود.

#### ۲-۳- موجودی های مواد و کالا :

۱-۳- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بابکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد.

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

بوای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۴-۲-سرمایه گذاریها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها) در هر یک از سرمایه گذاری ها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری گذاریهای گذاریهای بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر مجموع سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	روش ارزش ویژه	ساختمان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	مشمول تلفیق	ساختمان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شرکتهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۴-۵- دارایی های ثابت مشهود:

۱-۴-۵- دارایی های ثابت مشهود از قبیل ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات، زمین، وسائط نقلیه، ماشین آلات کشاورزی، اثاثه و ابزارالات به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت میگردد.

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مذبور مستهلك می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور میگردد.

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### بروای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط باستثنای ماشین آلات تولید که استهلاک آن برمبنای ۵۰٪ نرخ مقرر در ماده ۱۵۱ ق.م. محاسبه گردیده است برمبنای روش و نرخ تعیین شده در جدول استهلاکات مذکور در ماده ۱۵۱ ق.م. محاسبه می شود، روش و نرخ استهلاک محاسبه شده به شرح ذیل میباشد

شرح	نرخ استهلاک	روش
ساختمان کارخانه	۸٪.	نزولی
ساختمان اداری تهران و مشهد	۷٪.	نزولی
ماشین آلات تولید قند و شکر	۱۵ سال	مستقیم
ماشین آلات تفاله خشک کنی	۱۵ سال	مستقیم
ماشین آلات کشاورزی	۳۰٪.	نزولی
طرح آبرسانی و چاه های عمیق	۱۲٪.	نزولی
باغات و اشجار	۱۰ سال	نزولی
وسائط نقلیه	۳۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه اداری	۳ و ۱۰ سال	مستقیم
اثاثیه ازمايشگاهی	۱۰ سال	مستقیم
ابزار آلات فنی	۴ سال	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابت که طی ماه تحصیل میگردد و مورد بهره برداری قرارمیگیرد استهلاک از اول ماه بعد از خرید و بهره برداری به نسبت مدت محاسبه و موضع و در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده میزان ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل می باشد.

۴-۵-۲- زمین و املاک بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس گردیده است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم" و با استفاده از نظر کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۲-۶- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع عنوان هزینه شناسایی میشود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" میباشد

۲-۷- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود

**شirkat kārخāne-hāy tōlīdi o sānghī nāz̄t̄ x̄rasān (sāmāni  am)**  
**بāddāshtāy tōs̄hī s̄hurtehāy māl**  
**borāy sāl mālī mān̄t̄i  e 31 t̄b̄r māh 1394**

4-مohoudi qad

شirkat ahs̄l		kgrd		bāddāsht
1393/04/31	1394/04/31	1393/04/31	1394/04/31	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
1,340	228	2,717	470	4-1
169	8	169	8	
5	5	5	5	
1,565	271	2,722	483	

مohoudi riyali nzd bānk ha  
 awraq behadar  
 mohoudi chandowq

1-4- صورت ریز باتکها بشرح زیر است :

شirkat ahs̄l	
1393/04/31	1394/04/31
میلیون ریال	میلیون ریال
3	188
26	18
17	17
907	14
140	8
0	7
3	3
1	1
1	1
0	1
273	0
18	0
0	0
0	0
1,390	228

banck t̄jārāt sh̄yeh fr̄imān 484-43000  
 banck mli sh̄yeh j̄mān 120-42505290-1  
 banck sāman sh̄yeh māshēd 930-140-100-330-1  
 banck mli sh̄yeh ēskān 10-68419870-0  
 banck t̄jārāt sh̄yeh māshēd 10-774476  
 banck mli sh̄yeh j̄mān māshēd 10-4861180-0-8  
 banck sādarāt sh̄yeh fr̄imān 10-4480-1900-0  
 banck mli sh̄yeh kārخāne 10-57564670-0-4  
 banck k̄shāwaz̄i sh̄yeh m̄irdādād 50-50  
 sābir  
 banck ahs̄ar māshēd 20-18-5470-473-59-19  
 banck mli m̄rk̄zi sh̄yeh māshēd 985400-1  
 banck mlt sh̄yeh fr̄imān 16250-0-9341  
 banck k̄shāwaz̄i sh̄yeh dōlāt bād 133677378

**شirkat kārخāne-hāy tōlidi و sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**بادداشتی توسعی صورت‌نیای مالی**  
**بِرَای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۵- سمعایه گذاری، کوتاه مدت

شirkat āsāli	گروه	بادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۲۵۸	۱۰,۲۱۵	۲۲,۳۰۹	۱۰,۹۸۹
			۵-۱
		۲۲,۳۰۹	۱۰,۹۸۹
۲۲,۲۵۸	۱۰,۲۱۵		

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها

- ۵- صورت ریز سپرده های بانکی کوتاه مدت بشرح زیر است:

شirkat āsāli

شirkat āsāli	بادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۴,۶۵۷
۶۷۳	۲,۹۵۶
۱۷,۶۷۷	۱,۶۵۸
.	۲۰۰
۱۵۵	۱۵۴
۱۴۸	۱۳۹
۴۲۳	۱۳۵
۳۱۶	۶۷
۳۶۷	۶۰
۲,۰۱۷	۵۱
۴۱	۴۵
۳۶	۴۰
۵۴	۲۷
۸	۱۴
۴	۳
۳	۳
۲۷	۱
۱	۱
.	۱
۸۹	
۲	۳
۲۲,۲۵۸	۱۰,۲۱۵

سایر سپرده ها

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها ناشی از سپرده های قرض الحسن می باشد. در آمد سپرده های مذکور تا پایان سال مالی مورد گفوارش شناسایی و در بادداشت ۲۶ لحاظ گردیده است.

**شirkat kārkhāne-hāy tōlidi o sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**بادداشتی توسعی صورتی مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۶- حسابها و اسناد در راپتنی تجارتی

شirkat a'sli	گروه	بادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۷۲	۴۱,۸۹۷	۱۶,۶۷۵	۴۴,۵۱۶
۹۹	۱۸۶	۸۶	۳۲
۱,۰۴۶	۲۹۴	۷۶	۲۹۴
۱۶,۳۱۷	۴۲,۳۷۷	۱۷,۶۱۷	۴۵,۱۶۲
		(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۸)
(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)
۱۳,۸۷۹	۳۹,۸۳۹	۱۱,۴۶۰	۳۹,۰۰۶

حسابهای در راپتنی تجارتی

اسناد در راپتنی

اسناد در راپتنی در جریان وصول

جمع

کسر می شود :

حسابهای شرکت با غات

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۶- حسابهای در راپتنی تجارتی به شرح ذیل می ناشد :

شirkat a'sli	گروه	بادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۷۴	۳۵,۱۷۱	۱۶,۶۷۵	۴۴,۵۱۶
۶,۲۹۸	۶,۷۲۶	.	.
۱۵,۷۲	۴۱,۸۹۷	۱۶,۶۷۵	۴۴,۵۱۶

بدعمکاران تجارتی

شرکهای وابسته

**شirkat karkhaneh-hay tolidi va sancuti naft xrasan (sehami am)**  
**yaddashtehay tafsisi suratnayi mali**  
**boray sal mali menehi 94/31 tib moh 1394**

1-1-6- حساب بدنه کاران به شرح ذیل می باشد :

شirkat asli	1393/04/31	1394/04/31	yaddasht
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۷,۱۲۰	۶-۱-۱-۱	تهدیدات جهاد کشاورزی - پارانه دولتی
.	۲,۲۰۰	۶-۱-۱-۲	شرکت بزرگانی ناکر زرین
۴,۱۱۱	۱,۶۴۱		فروشگاه رفاه (خرید فن)
۷۹۵	۷۹۵		آقای عباس برایان
۷۱۲	۷۱۲	۶-۱-۱-۳	علی بهرامی
۶۰	۶۰		شرکت بزرگانی دولتی ایران
۴۸۶	۴۸۶		آقای محمد باقر میرخراصی
۳۹۹	۴۶۳		شده‌خواه (قدح خوش)
۴۳۱	۴۳۱		شرکت شناکوب
۱۲۴	۱۲۴		آقای امیری
۱۲۳	۱۲۳		آقای محمد ملکی
۸۶	۸۶		محمد پذیرایی
۱۲۸	۶۳		محمود جلالیان شاندیز
۶۱	۶۱		آقای نجات علی اجائی
۶۰	۶۰		آقای محمود گنجیان
۴۳	۴۳		آقای شکرالله حسینی
۴۳	۴۳		آقای امیر خوانساری
۲۷	۲۷		قد اهواز
۱۶	۱۶		غلام عاصم
۱۴	۱۴		آقای دین محمد ظهوریان
۷	۶		اسماعیل دلدار
۲۰	۲		خبریداران مخصوص
۲	۲		تعاونی صرف استانداری خراسان رضوی
۴۸۱	۴۷		سایر
۸,۷۷۴	۳۵,۱۷۱		جمع
(۶۰۰)	(۶۰۰)		کسر می شود :
۸,۱۷۴	۳۴,۵۷۱		ذیجه مطالبات منکرک الوصول :
			جمع

۱-۱-۶- مبلغ فوق مربوط به دستورالعمل شماره ۹۳/۱۰/۲۴ جهاد کشاورزی مبنی بر جبران هزینه های بهای تمام شده شکر تولیدی بازی فروشن هر کیلو شکر مبلغ ۱۰۰ دریال میباشد.

۲- ۱-۶- بدنه فوق مربوط به واگذاری امتیاز واردات شکر خام می باشد که در تاریخ ۹۴/۰۵/۱۳ تسویه گردیده است .

۳- ۱-۶- از مبلغ ۷۱۲ میلیون ریال بدنه آقای علی بهرامی مبلغ ۷۰۲ میلیون ریال بابت فروش نفاله خشک در سوابت قبل می باشد و مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت علی الحساب حق الوکاله آقای خواجهی بابت پرونده آقای بهرامی میباشد ، که از این بابت مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات منکرک الوصول در حسابها منتظر شده است

**شirkat karkhaneh-hay tolidi va sancuti naft xurasan (sehami عام)**  
**يادداشت‌های توضیحی صورت‌نامه‌ی مال**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۶-۱-۲ حسابهای دریافتی از شرکت‌های وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۱۹	۳۶۱۸		کشاورزی و باغات فریمان
۲,۳۵۲	۲,۳۲		مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع فناوری ایران
۱۱۰	۷۳		شرکت تبریز خراسان
۱۳۲	۰		تحقیقات و خدمات زراعی چندر قند
۷۸	۰		شرکت قند پیستون
۴	۴		شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۴	۰		ستگاه
<b>۶,۲۹۸</b>	<b>۶,۷۲۶</b>		

۶-۲- استاد دریافتی تجارتی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶	۱۸۶	۶-۲-۱	مهدی روشنل
۸۳	۰		شرکت خادم‌الله
۳۰	۰		سایر
<b>۲۹۹</b>	<b>۱۸۶</b>		

۱- ۶-۲- سنده دریافتی فوق ناشی از مطالعات کالا (محصول قند و شکر) در سال ۸۱ توسط آقای احمد کاظمی و به تع آن آقای مهدی روشنل می‌باشد که طی ارجاع به داوری در محکم حقوقی در مرحله رسیدگی فرازداد و در مقابل بدھی فوق مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال بشرح یادداشت ۱۳-۱-۲ بستانکار می‌باشد.

### ۶-۳ استاد در جریان وصول

۶-۳ صورت ریز استاد دریافتی در جریان وصول به شرح زیر می‌باشد:

آورنده	سررسید	مبلغ - میلیون ریال	شماره چک	نام بانک تعهد کننده
شرکت تعاضی مصرف کارکنان قند فریمان	۹۴/۰۵/۰۳	۱۵۵	۰۳۴۳۶۹	ملی
شرکت تعاضی مصرف کارکنان قند فریمان	۹۴/۰۵/۱۲	۱۲۵	۰۳۴۳۶۹	ملی
سایر	۱۴			
	<b>۲۹۴</b>			

۶-۳ چک‌های وصاله از شرکت تعاضی مصرف بابت بهای قند و شکر فروش رفته به آن شرکت می‌باشد که در تاریخ سرسید وصول گردیده است.

**شirkat karkhaneh-hay tolidi o sancuti naft xrasan (sehami am)**  
**yaddasht-e tafsiri suratnayi mali**  
**bori sal mali manteifi ye 31 tibor mae 1394**

۷- سایر حسابهای در رفاقتی

شirkat asli		گروه		بادداشت	
1393/4/31	1394/4/31	1393/4/31	1394/4/31	1393/4/31	1394/4/31
میلیون ریال					
۱۰,۹۷	۶,۶۴۰	۱۱,۰۷۱	۶,۶۵۱	۷-۱	
۵,۲۹	۳,۹۸۸	۵,۰۲۹	۳,۹۸۸	۷-۲	
۵۵۲	۱,۳۹۱	۶۷۲	۱,۴۲۷	۷-۳	
۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۷-۴	
۱۶,۷۱۷	۱۲,۱۸۱	۱۶,۹۳۴	۱۲,۲۲۸		

۱-۷-۱- ریز بدھکاران غیر تجارتی به شرح ذیر می باشد:

شirkat asli		بادداشت	
1393/4/31	1394/4/31	1393/4/31	1394/4/31
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۷	۲,۱۷۷	۷-۱-۱	
۶,۰۰۳	۸۷	۷-۱-۲	
.	۸۰۱	۷-۱-۳	
۵۷۶	۴۲۵	۷-۱-۴	
۳۴۹	۲۲۷	۷-۱-۵	
۰	۱۷۳	۷-۱-۶	
۳۶	۷۶		
۹۹	۶۴		
۹۳	۶۳	۶-۲-۱	
۴۵	۶۱		
.	۴۵		
۶۴	۴۲		
.	۴۰		
۸۲۲	۳۳	۷-۱-۲	
.	۱۸		
۱۲	۱۲		
.	۱۱		
۵۴۱	۰		
۵	۰		
۹۳	۵۳۵		
۱۰,۹۷۴	۶,۶۴۰		

سود سهام در رفاقتی قند بیستون

۴۸-۸۰ مالیات عملکرد

**شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)**  
**بادداشتی توسعی صورتگری مال**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

**شirkat kārkhāne-hāy tūlīdi o sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**بادداشتی توسعی صورتیای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۷-۲ سپرده‌های موقت

شirket ahsili		بادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۲۹	۳,۹۸۸	۷-۲-۱
۵۰۲۹	۳,۹۸۸	

شirkat bâzrâgâni doânî irân - hân anjam kâr

۱-۷-۲-۲- مانده سپرده نزد شirkat bâzrâgâni doânî irân بابت قرارداد‌های تسویه شکر خام می‌باشد که از مانده حساب فوق مبلغ ۱۰۴۱ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۸ وصول گردیده است و تسویه حساب نهایی پس از خروج کامل کالا از اثمار انجام می‌گردد.

۷-۳ وام‌های پرداختی به پرسنل به شرح ذیل می‌باشد:

شirket ahsili		وام مصوبه هیئت مدیره
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام مسکن و ازدواج
۰	۸۰۵	وام ضروری کارکان کارخانه
۳۶۷	۳۷۱	
۱۸۵	۲۱۵	
۵۵۲	۱,۳۹۱	

۷-۴- با توجه به معافیت شirket az maliyat o warâzr bejheit tûlîd, qâd, o shâkr mبلاغ مذکور از سال ۸۹ منتقل گردیده است.

**شirkat kārkhāne-hāy tōlidi o sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**بادداشتی توسعی صورتگری مالی**  
**بِرای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۸- موجودی مواد کالا

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۶۴۱	۱۴,۹۰۰	۸۰,۶۴۱	۱۴,۹۰۰	۸-۱
۳,۲۰۴	۷,۸۹۷	۳,۱۰۴	۷,۸۹۷	۸-۲
۴۰,۵۵۵	۲۴,۷۹۰	۴۰,۲۵۵	۲۴,۲۹۰	۸-۳
۲۸,۸۶۶	۲۸,۴۲۶	۲۸,۶۶۶	۲۸,۴۲۶	
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۸-۴
.	.	۱,۹۳۸	۲,۱۲۱	
۱۵۳,۲۶۶	۷۵,۸۱۳	۱۵۵,۲۰۴	۷۷,۹۳۴	
(۴,۴۶۳)	(۴,۴۱۶)	(۴,۴۶۳)	(۴,۴۱۶)	
۱۴۸,۶۰۳	۷۱,۳۹۷	۱۵۰,۷۲۱	۷۳,۵۱۸	

کسر مشود : موجودی ماشین آلات طرح و توسعه\_ طبقه بندی به دارایهای ثابت

۱- ریز اقلام ابزار محصولات قند به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی				
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مقداری/تن	مقداری/تن	
۱۱	۶,۹۳۳	۷.۵	۳۰	شکر کیسه ۵۰ کیلوگرمی
۱,۰۸۴	۴,۴۵۶	۵۱	۱۸۵	نرمه قند ضایعاتی
۶,۶۵۸	۲,۶۴۵	۳۷۹	۱۱۵	شکر غیر قابل عرضه
۳۸	۶۱۶	۳۰	۲۴	شکر کارتن ۹۰ گرمی
۳,۴۶۸	۱۵۵	۱۷۷	۶۰	قند کله (کارتن ۱۰ کیلوگرمی)
.	۴۹	۰۰	۲	شکر کارتن ۱۵ کیلوگرمی
۹۶۵	۴۶	۳۹	۲	قند شکسته ۱۶ کیلوگرمی
۵۴,۹۳۸	۰	۲,۱۰۵	۰	قند کارتن ۱۲۵ کیلوگرمی
۱۹۹	۰	۱۴	۰	شکر کارتن ۱۲ کیلوگرمی
۱۰,۳۲۲	۰	۴۳۴	۰	قند کیسه ۴۵ کیلوگرمی
۲,۸۶۸	۰	۱۱۶	۰	قند شکسته ۱۰ کیلوگرمی
۸۰,۶۴۱	۱۴,۹۰۰			

**شirkat kārخāne-hāy tōlidi و sānghāti nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**بادداشتی توسعه صورتی مالی**  
**بِرای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۸-۲ ریز اقلام انبار محصولات فرعی به شرح ذیر می باشد :

شرکت اصلی		نفاهه خشک	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	مقداری/تن	مقداری/تن
.	۶,۶۶۲	.	۸۲۱
۳,۱۷۹	۱,۵۲۰	۴۸۹	۲۳۴
۲۵	۱۱۵	۲۵۳	۱,۱۵۳
۳,۲۰۴	۷,۸۹۷		

  

۱-۸-۲-۱	۸-۲-۱	ملاس
		آهک

۱-۸-۲-۱ مقدار ۸۳ تن موجودی نفاهه خشک تا تاریخ ارائه صورتی مالی فروش رفته و موجودی صفر میباشد.

۸-۳ ریز اقلام سایر انبار ها به شرح ذیر می باشد :

شرکت اصلی		بدار چندر سم و کود	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	لوله سنه بندی	لوله سنه بندی
میلیون ریال	میلیون ریال	ستگ آهک	ستگ آهک
۲۵,۹۸	۱۲,۱۸۰	موجودی لوازم اداری	موجودی لوازم اداری
۹,۴۴	۶,۴۴	ابنار سوخت	ابنار سوخت
۲,۰۰۹	۲,۷۵۵	ابنار اموال	ابنار اموال
۳,۰۸۴	۲,۳۶۸		
۵۸۱	۵۵۷		
۳۹	۶		
۴۰,۲۵۵	۲۴,۲۹۰		

۴-بخشی از موجودی های شرکت بشرح ذیر نزد دیگران نگهداری می شود:

گروه		محل نگهداری - نوع موجودی	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰
۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳
۵	۵	۵	۵
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰

کارخانه قند جام - بدرا  
 شرکت کشاورزی و پرورشات فریمان - لوله انتقال آب  
 کارخانه قند چهاران - سم  
 سایر

۵-۸-۵- مبلغ ۴۴۱۶ میلیون ریال ارزش ماشین آلات و لوازم طرح توسعه موجود در این فنی میباشد که از مبلغ مانده این اینارهای فنی کسر و بحساب دارایی های در دست تکمیل مظور گردیده است

۶-۸-۶- کلیه موجودی های شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از بلایای طبیعی و آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

**شirkat kārkhāne-hāy tōlidi o sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**بادداشتی توسعی صورتیای مالی**  
**بِرای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

- ۹ - پیش برد اخترها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۱۶	65,853	58,891	69,086	۹-۱
۶۷	1	۶۷	1	
55,281	65,854	58,958	69,087	

۱-۹-۱ دیز اقلام پیش برد اخترها به شرح ذیل می باشد .

شرکت اصلی		بادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۴۲	4,445	۹-۱-۱
۳,۵۵	2,413	۹-۱-۲
۴۷,۳۶۷	58,995	۹-۱-۳
55,214	65,853	

۱-۹-۱ دیز اقلام پیش برد اختر مالیات به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		مالیات عملکرد
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۴	۸۱۴	۸۹-۹۰ مالیات عملکرد
۴۳۹	۴۳۹	۹۱-۹۲ مالیات عملکرد
۳۶۱	۳۶۱	۸۷-۸۸ مالیات عملکرد
۳۰۲	۳۰۲	۹۰-۹۱ مالیات عملکرد
۲۹۴	۲۹۴	۸۸-۸۹ مالیات عملکرد
۲۴۱	۲۴۱	۸۲ مالیات عملکرد سوابت قبل از
۲۰۶	۲۰۶	۸۶-۸۷ مالیات عملکرد
۱۹۲	۱۹۲	۸۵-۸۶ مالیات عملکرد
۲۵۶	(۴۷۲)	۹۲-۹۳ مالیات عملکرد
۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	سایر
۵,۱۷۳	۴,۴۴۵	جمع
(۸۳۱)	.	کسر می شود:
۴,۳۴۲	۴,۴۴۵	انتقال به حساب ذخیره مالیات

**شirkat karkhaneh-hay tolidi va sancuti niat xorasan (sehami am)**  
**yaddashtehay tafsisi suranay mali**  
**borayi sal mali manteih be 31 tib moh 1394**

۹-۱-۲-۹ دیز اقلام پیش برداخت هزینه ها و خدمات به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰		آقای علیرضا ملک پور (وکیل زمینهای قم)
۲۵۹	۴۷۶	۹-۱-۲-۱	شرکت سنگاه
.	۲۱۰		شرکت بود لوله پرووفل اصفهان
۱۰۴	۱۷۱		موسسه آگاهان تراز
۲۰۷	۱۵۶		بیمه مستولیت مدنی
۱۵۲	۱۵۲		موسسه حسابری ریافت
۸۹	۱۰۸		املاک لوشاب و هویس
.	۸۷		آب و فاضلاب روستایی شهرستان فریمان
۷۰	۷۰		زبیل زاده - حمید
۱۰۵	۶۰		شرکت کارگزاری آگاه
۵۱	۵۱		مهندی شانقوشن
۵۰	۵۰		سیدجواد فاطمی
.	۴۸		بیمه حریق
۴۵	۴۵		علیرضا طریف گزار
۲۸	۲۸		محمدرضی سادات
۲۷	۲۷		علیرضا طبریان
۲۵	۲۵		مهندسی و بازرگانی روشن گستر توos
۱۶	۱۶		مهندی پورقریانی
.	۱۴		شرکت سدید صنعت
۲۳۷	.		بیمه اتوموبیل ها
۱۳۱	.		رجاعی غربی
۷۳	.		شرکت ملی پخش فراورده های نفتی مشهد
۶۰	.		شرکت سازمان آب منطقه ای خراسان
۹۸۶	.		شرکت قند شیرین (پیمان چندر غرب کشور)
۲۹۰	۱۱۹		سایر
۳,۵۰۵	۲,۴۱۳		

۹-۱-۲-۱ پیش برداخت شرکت سنگاه جهت خرید سنگ آهک طی قرارداد منعقده میباشد که تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ به کارخانه تسویه خواهد شد.

**شirkat kārخāne-hāy tōlidi o sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**

**yādāshtāy tōns̄hi s̄hurtehāy māl**

**borāy sāl mālī māntehī   31 tibr māh 1394**

9-1-3 صورت ریز حساب چندر کاران به شرح زیر میباشد

شirkat aṣlī			
1393/04/31	1394/04/31		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	55,294	چندر کاران 93-94	
43,834	340	چندر کاران 92-93	
3,533	3,361	انتقالی از سوابات قبل	
47,367	58,995		

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)  
بادداشتی توسعی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)

بادداشتی توسعی صورتهای مال

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)  
بادداشتی توسعی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

**شirkat kārخāne-hāy toiliDī o s̄ancti nāt x̄rasān (s̄āmī īām)**  
**بادداستهای توضیحی صورت‌نیای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۱۱-دادا استهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۷	۱۷۷

حق الامیاز و انشعاب گاز، برق، آب و برق

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		بادا است
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۲-۱-۱
۲۲,۶۸۷	۲۲,۶۸۷	۲۲,۶۸۷	۲۲,۶۸۷	۱۲-۱-۲
۷,۲۷۷	۷,۲۷۷	۴,۸۲۵	۴,۸۲۵	۱۲-۱-۳
۲۵,۴۲۰	۳۶,۴۰۰	۲۸,۰۷۰	۳۹,۰۵۰	۱۲-۱-۴
۵۸,۸۷۹	۶۹,۸۵۹	۵۹,۰۸۲	۷۰,۰۶۲	جمع

سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی (شرکت کشاورزی باغات فریمان)

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های خارج از بورس

سپرده‌های پائکی بلند مدت

۱-۱۲- شرکت کشاورزی و باغات فریمان با سرمایه‌ای معادل ۱۰ میلیون ریال منقسم به ده هزار سهم یکهزار ریالی در سال ۱۳۶۴ تشکیل گردیده است که ۱۰۰ درصد سهام آن تحت مالکت شرکت اصلی می‌باشد و طی دوره گذشته سرمایه شرکت از میزان ۱۶۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۲-۱-۱ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	سال تحصیل	شرح
قیمت تمام شده	قیمت تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۶,۶۲۶	۱۲,۶۲۶	۱۹,۴۸	۹۳,۴۹۴,۸۹۶	۱۳۷۲-۷۳	شرکت سهامی عام قند بیستون
۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۵۱	۳۱,۲۴	۸,۱۲۲,۰۱۸	۱۳۷۱-۷۲	شرکت فراورده‌های غذایی قند تربت جام (سهامی عام)
۵۱	۵۱	۲	۲۶۰,۰۲۸	۱۳۷۲-۴	شرکت سهامی عام قند قهستان
۱۶۹	۱۶۹	۰,۲۷	۱۳۳,۷۷۱	۱۳۶۳	شرکت سهامی صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان(سهامی عام)
۳۹	۳۹	۰,۲۰	۲۷,۳۳۹	۱۳۶۹	شرکت تولیدی قوه پارس (سهامی عام)
۲۲,۶۸۷	۲۲,۶۸۷				جمع

**شirkat karkhaneh-hay tolidi va sabeti naft xerasan (sehami am)**  
**yaddaeshayi tafsiri suratnayi mali**  
**boray sal mali menehi ye 31 tib moh 1394**

12-1 سرمایه گذاری درسایر شرکت‌های خارج از بورس شرح زیر میباشد:

تعداد سهام	درصد سهام	1394/04/31	1393/04/31	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴,۲۷۰	۴,۲۷۰	۲۵,۱۲٪	۴,۲۷۰,۴۰۰	شرکت سهامی خاص تحقیقات و خدمات زراعی چندر قندخراسان
۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	۳٪	۲,۹۰۹,۴۶۶	شرکت سهامی خاص سگاه
۸۱	۸۱	۱۴,۳۷٪	۸,۰۵۰	شرکت ایران شکر(سهامی خاص)
۱۰	۱۰	۲,۷۸٪	۱,۰۰۰	شرکت دفتر منابوه و خدمات صنایع قند
۱	۱	۱٪	۱	شرکت تعاوی مصرف کارکان
۷,۲۷۷	۷,۲۷۷			جمع

12-1-4 سپرده های بانکی بلند مدت:

بادداشت	1394/04/31	1393/04/31	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملی شعبه کارخانه قند	۱۲-۱-۴-۱	۱۲-۱-۴-۱	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
بانک تجارت شعبه فربیان			۰	۱۰,۰۰۰
بانک ملت شعبه فربیان			۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
بانک صادرات شعبه چمران مشهد			۰	۱,۰۰۰
بانک کشاورزی شعبه فربیان			۴۰۰	۴۰۰
سایر سپرده ها			۲۰	۰
			۲۵,۴۲۰	۳۶,۴۰۰

1-4-1 ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال اوراق گواهی سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه قند جهت اخذ تسهیلات بانکی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۲ ازد بانک صادرات شعبه خیابان سعدی تحت وثیقه قرار گرفته است.

2-4-1 سپرده های بلند مدت بانکی تماماً متعلق به شرکت اصلی بوده و در آمد سپرده های مذکور تا بیان دوره مالی مورد گزارش شناسایی و در حسابها(بادداشت) منعکس گردیده است ۲۵

**شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)**  
**نادا مشاهی توضیحی سورنهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

۱۳- حسایهای پرداختنی تجاری

پادداشت	گروه	شرکت اصلی	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال						
۱۳,۹۳۰	۹,۹۳۱	۹,۹۳۱	۹,۹۳۲	۹,۹۳۳	۹,۹۳۱	۹,۹۳۱
۴,۹۹۲	۹,۹۳۱	۹,۹۳۱	۹,۳۴۳	۹,۳۴۳	۹,۹۳۱	۹,۹۳۱
۴,۹۹۲	۹,۹۳۱	۹,۹۳۱	۱۶,۷۲۸	۱۶,۷۲۸	۱۶,۷۲۸	۱۳,۱
۰	۰	(۳,۹۱۹)	(۳,۹۱۸)			
۴,۹۹۲	۹,۹۳۱	۵,۷۴۴	۱۶,۷۲۰			

۱۳-۱- ریز حساب بستانکاران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

پادا داشت	سال	میلیون رویال	سال	میلیون رویال	سال
	۱۳۹۶/۰۴/۲۱				
۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۴,۴۹۲		۴,۳۵۸	۱۳-۱-۱
	۱۳۹۶/۰۴/۲۱			۵۷۴	۱۳-۱-۲
		۴,۴۹۲		۹,۹۳۱	

۱-۱-۱۳- ریز اقلام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

شركت اصلی	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بادداشت
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
١٣٩٣/٠٤/٣١	١٣٩٤/٠٤/٣١	١٣٩٤/٠٤/٣١	
١,٧٥٠	١,٧٥٠	١,٧٥٠	١٣-١-١-٢
.	١,١٦٧	.	
٢٣٨	٥٧٩		
.	٣٧٨		
١,٧٨٨	٢٠٣		
٢١٧	١٥٠		
١١٨	١١٨		
١١٣	١١٣		
٤٢	٤٢		
٢٢٦	٣٠		
٤,٤٩٢	٩,٣٥٨		

شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۷۷
.	۱۵۰
.	۱۰۱
.	۵۰
.	۵۷۳

شرکت صنایع غذایی فند تریت جام  
خدمات زراعی چندنر کارخانه / شرکت باغات  
شرکت سنگاه  
مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع فند

**شirkat karkhaneh-hay tolidi o sancuti naft xrasan (sehami am)**  
**yaddaeshayi tafsisi chourtayi mali**  
**boray sal mali maftehi ye 31 1394 mae**

۱۴- سایر حسابها و استاد پرداختی

شرکت اصلی		گروه			پاداشت
تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۱۴	۲۰,۳۳۱	۱۰,۵۲۳	۲۲,۶۶۵	۱۴-۱	حسابهای پرداختی غیر تجاری
۱,۸۲۲	۶,۵۶۳	۱,۰۲۲	۶,۵۶۳	۱۴-۲	ذخیره هزنه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۰۵۵	۱,۲۳۶	۱,۷۴۰	۱,۲۳۶	۱۴-۳	مالیات پرداختی (اداره دارانی)
۷۷۳	۸۲۳	۶۷۳	۸۲۳		سپرده حسن انجام کار
۴,۴۰۵	۳۵۳	۵,۱۳۶	۱,۱۰۴	۱۴-۴	اسداد پرداختی
۳۶۹	۶۰۱	۵۲۰	۶۰۱		اشخاص
۱۷,۰۹۸	۲۹,۹۰۷	۲۰,۴۱۴	۳۲,۹۹۲		

۱-۱۴-حسابهای پرداختی غیر تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه			پاداشت
تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	۵,۴۴۳	۱۴-۱-۱			شرکت گاز فریمان
.	۲,۶۹۱				شرکت خراسان کاکشن
۱,۸۷۳	۲۰,۵۱				تحقیقات و خدمات زراعی - ادوات کشاورزی
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰				شرکت ساختهای معلم
.	۱,۹۹۰				شرکت تعاوینی و تولید روستایی شمال خراسان
.	۷۶۳				شرکت شبیابی سادات مهان
.	۷۲۰				شرکت شبی کرد
۵۰۲	۷۰۸	۱۴-۱-۲			تامین اجتماعی
۸۷۵	۶۸۸				بازار گازان کالا
.	۶۷۷				دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی
.	۳۴۷				شرکت تغذیه ای طیبان آب جنوب
.	۳۲۰				شرکت لامور آهن شرق
.	۳۰۴				شرکت گیاه گستر فیروزه
۳۷۴	۲۸۰				تعهدات به جهاد کشاورزی
.	۲۲۰				شرکت فناوری زیستی مهر آسما
۲۰۰	۲۰۰				حوزه علمیه
۷۰	۱۸۹				تعاونی مصرف کارکنان قند فریمان
.	۱۸۸				شرکت دیبا تجارت ارگوان کارون
.	۱۸۰				قند ارومیه
.	۱۴				موقوفه مرحوم گرجستانی
.	۱۵۰				شرکت زیست فاور سیز
۱۳۵	۱۱۵				شله صفت
.	۱۱۹				پارس پوشش پادانا
.	۳۴				بیمه رازی - حادثه کارکنان
.	۳۰				بیمه سینا - مستولیت مدنی
۴۴۵	.				بیمه سینا / آمه حریق
۹۷	.				بن کالای اساسی کارکنان
۳۴۵	.				مسعود روئین تن رضوانی - خریدار ضایعات
۳۰۲	.				تعاونی سکن کارکنان قند فریمان فاز ۲
۲۵۰	.				علوم زاده حسام الدین - خریدار ضایعات
۱,۳۷۹	۱,۱۵۰				سایر
۸,۲۱۴	۲۰,۳۳۱				

۱-۱۴-۱-۱- مانده حساب شرکت گاز فریمان مربوط به بهای گاز مصروف دوره بهره میباشد که تا تاریخ ارائه گذراش تسویه گردیده است.

۱-۱۴-۱-۲- مانده حساب سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه حقوق کارکنان در تبریمه ۹۴ و ۹۵ حق بیمه سخت وزیان آور میباشد.

**شirkat karkhaneh-hay toliliyi o sucti nataj xrasan (sehami am)**  
**yaddashtehay tafsizi suratnayi mali**  
**borayi sal mali maftehi ye 31 tibor mae 1394**

14-2 ريز اقلام حساب ذخیره هاي پرداختني به شرح ذيل مي باشد:

شرکت اصلی	
1393/04/31	1394/04/31
مليون رial	مليون رial
152	3,254
.	2,725
1,617	1,152
53	32
1,822	6,563

ساير هزینه هاي پرداختني دفتر مرکزي  
 حقوق و دستمزد پرداختني کارخانه  
 ذخیره تسویه نشده انتقالی از سوابات قبل  
 ساير هزینه هاي پرداختني دفتر منشید

14-2-1 14 ماهه حقوق پرداختني کارخانه مربوط به حقوق و مزاياي تبر ماه 94 ميباشد.

14-3 ريز اقلام ساير حسابهاي پرداختني به شرح ذير مي باشد:

شرکت اصلی	
تجديد ارائه شده	
1393/04/31	1394/04/31
مليون رial	مليون رial
849	497
706	269
1,555	1,136

ماليات بر ارزش افزوده  
 اداره دارای

14-3-1 14 بدجه فرق مربوط به ماليات تکليفي مکسورة و ماليات حقوق پرسيل در تبر ماه 94 ميباشد.

4-4 ريز اسناد پرداختني به شرح ذيل مي باشد:

شرکت اصلی	
1393/04/31	1394/04/31
مليون رial	مليون رial
4,454	344
11	9
4,465	353

اسناد صادره توسيط کارخانه  
 اسناد صادره دفاتر تهران و مشهد

14-4 صورت ريز اسناد پرداختني به شرح ذير ميباشد:

تاریخ پرداخت	شماره چك	بلغ- مليون رial	سررسيد	موضوع	دو یافت گشته
34117		147	مطالبات پرسيل		دادگستری فرمان
34161		1.6	پاداش سوابات		پرسيل مستعفي کارخانه
34119		49	ماليات حقوق		اداره دارای
34164		17	اقساط کارکنان		بانکها
		25	متفرقه		ساير
		344			

کلیه اسناد صادره فوق تا تاریخ تهیه صورت هاي مالي تسویه گردیده است.

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)  
بادداشتی توسعی صورتهای مال  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

**شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی نات خراسان (سهامی عام)**  
**بادداشتی توسعی صورتگاهی مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ دیماه ۱۳۹۴**

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی تمام مربوط به شرکت اصلی (نات خراسان) بوده که گردش آن پیش زیر است:

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۴,۶۸۷	۵,۹۱۳
۴,۰۰۰	۵,۱۰۰
(۲,۷۸۳)	(۱,۸۷۵)
۱۳	۱۳
۵,۹۱۳	۹,۲۰۱

۱- سود سهام مصوب مجمع طبق صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ به ازای هر سهم ۱۰ ریال میباشد.

۱۷- تمهیلات مالی در را فی

۱- خلاصه وضعیت تمهیلات مالی در را فی بر حسب مبانی مختلف پیش زیر است:

الف - به نقیکی تامین کنندگان تمهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱,۴۱۰	۱۶۹,۰۰۲	۱۸۱,۴۱۰	۱۶۹,۰۰۲
۲۲,۸۵۶	۴۶,۶۵۱	۲۳,۴۵۸	۴۷,۲۲۷
۱۵,۵۲	۴۳,۳۸	۱۵,۰۲	۴۳,۳۸
۳۵,۶۲۹	۳۸,۱۱۱	۳۵,۶۲۹	۳۸,۱۱۱
.	۱۸,۱۳۰	.	۱۸,۱۳۰
۱,۳۷۲	۱,۰۸۹	۱,۳۷۲	۱,۰۸۹
۲۵۶,۳۱۹	۳۱۶,۰۲۱	۲۵۶,۹۲۱	۳۱۶,۵۹۷
(۱۴,۵۳۶)	(۱۹,۸۴۳)	(۱۴,۵۹۷)	(۱۹,۹۱۶)
۲۴۱,۷۸۳	۲۹۶,۱۷۸	۲۴۲,۳۲۴	۲۹۶,۶۸۱
(۱,۳۷۲)	(۱,۰۸۹)	(۱,۳۷۲)	(۱,۰۸۹)
۲۴۰,۴۱۱	۲۹۵,۰۸۹	۲۴۰,۹۵۲	۲۹۵,۵۹۲
.	.	.	.
۲۴۰,۴۱۱	۲۹۵,۰۸۹	۲۴۰,۹۵۲	۲۹۵,۵۹۲

ب - به نقیکی نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۳۱	۲۳,۱۲۹
۲۰,۷۵۲	۲۷۳,۰۴۹
۲۴۱,۷۸۳	۲۹۶,۱۷۸

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

اضافه می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر

میشود

:

بانک

ملی

بانک

کشاورزی

بانک

تجارت

بانک

فریمان

بانک

ملت

بانک

صادرات

بانک

کشاورزی (خرید ادوات کشاورزی)

بانک

پلند

حصه

چاری

اصفهان

می شود

کارمزد

سود

و

نرخ

به

**شirkat kārkhāne-hāy tōlidi o sānghī nāt xāsan (sāmāni  am)**  
**yādāshiyāt tōnsihi chowrtehāy māl**  
**borāy sāl māli mānhehi   31 tibr māh 1394**

b - b-e fəkiik z̄mānīndi p̄dāxt:

shirkat aṣlī	
1393/04/31	1394/04/31
milion rial	milion rial
240,551	.
.	295,397
932	781
241,783	295,397

ta pāyān sāl 1393  
 ta pāyān sāl 1394  
 tswiye bēd az sāl 1394

t - b-e fəkiik nōw w̄t̄qeh:

shirkat aṣlī	
1393/04/31	1394/04/31
milion rial	milion rial
161,177	187,572
38,606	38,606
8,000	36,000
34,000	34,000
241,783	246,178

kārkhāne(z̄min-mashin  alat-sāxhāna-tābiyat)  
 s̄hām shirkhāy shirbin xāsan-qand tazit jām-qand p̄s̄tōn o qehestān  
 s̄birdehāy hāy bñlē mādt 5 sālē  
 s̄fetehāy tās̄imiyāt mādirān

**شirkat karkhaneh-hay tolidi o sancuti nafis xrasan (sehami am)**  
**yaddashtehay tafsisi suratnayeh mali**  
**boray sal mali minhah 40 31 tib moh 1394**

18- ذخیره مزایای باطن خدمت کارکنان  
 گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
1393/04/31	1394/04/31	1393/04/31	1394/04/31
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۰۷	۲۱,۷۷۶	۲۸,۱۴۰	۲۳,۷۸۷
(۷,۶۲۱)	(۵,۴۷۸)	(۸,۳۷۸)	(۵,۴۷۸)
۲,۹۹۰	۵,۳۴۶	۳,۹۷۴	۵,۸۹۴
۲۱,۸۷۶	۲۱,۷۴۴	۲۳,۷۸۷	۲۴,۲۰۳

19- سرمایه:

سرمایه گروه و شرکت قند ثابت خراسان بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
1393/04/31	1394/04/31	1393/04/31	1394/04/31
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰

سرمایه یث و پرداخت شده

1- 19 سرمایه شرکت قند ثابت خراسان بیمبلغ ۵۱۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰ میلیون سهم بکهار ویابی تمام پرداخت شده میباشد.

2- 19-2 نهامداران عمدۀ شرکت قند ثابت خراسان در تاریخ توزانمه بشرح زیر است:

نام نهامداران		شرکت اصلی	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان تامین پارس		۱۵,۸۳	۸۰,۰۴۸,۵۸	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح		۴,۳۴	۲۲,۱۲۸,۸۴۹	
موسسه خیریه بیت الرضا		۲,۵۹	۱۳,۲۰۵,۴۸۹	
شرکت تکا پلاستیک		۲,۱۳	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	
چاد توکل هرندي		۲,۱۰	۱۱,۲۱۵,۳۰۰	
شرکت قند شیرین		۱,۷۷	۶,۷۴۸,۳۵۹	
خانم رویا کاظمیان		۱,۱۷	۵,۰۵۵,۷۶۵	
شرکت قند بیستون		۱,۱۰	۵,۰۲۷,۰۵۹	
موقویه مرجوم گرجستانی		۱,۰۰	۵,۰۱۰,۴۳۹	
سایر		۶۸,۲۷	۳۴۸,۱۸۶,۴۴۴	
		۱۰۰%	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

**شirkat karkhaneh-hay tolidi va sancuti natiqat xrasan (sehami am)**  
**yaddashtehai tafsisi suratnayi mali**  
**boray sal mali menehi ye 31 1394 mae**

۱۹-۳ سهام شرکت قند ثابت خراسان در مالکیت شرکت باغات فریمان

شرکت فرعی سرمایه گذار

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال	۴۳	۴۳	۵,۵۹۳	۰,۰۰۰

شرکت کشاورزی و باغات فریمان

**۲۰- اندوخته قانونی:**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۷ و ماد ۵۱ اساسame از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود به موجب مفاد و موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی همان شرکت، انتقال به ده درصد سرمایه همان شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	۸,۵۵۴	۸,۵۵۴	

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

#### ۱۰- دارائیهای ثابت مشهود:

۱۰-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیاشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	استهلاک ابیاشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال							
		مانده در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	استهلاک آنباشته دارائیهای مالی فروخته شده	استهلاک دوره آنباشته دارائیهای مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	استهلاک و سایر تغییرات	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی
زمین	۴۰۴,۰۵۵	۴۰۴,۰۹۴				۴۰۴,۰۹۴		۰	۰	۳۹	۴۰۴,۰۵۵		
ساختمان	۲۳,۱۶۱	۲۳,۳۴۵	۱۰,۴۵۴	۰	۱,۱۱۱	۹,۳۴۳	۴۲,۶۸۸	۰	۰	۱۸۴	۴۲,۵۰۴		
تاسیسات (برق، گاز، آب رسانی و تصفیه خانه)	۴,۸۴۱	۶,۶۸۳	۴,۷۸۳	(۵۳)	۳۰۲	۴,۵۳۴	۱۱,۴۶۶	۱,۱۳۳	(۵۳)	۱,۰۱۱	۹,۳۷۵		
ماشین آلات (کشاورزی و...)	۷۲,۰۶۶	۷۲,۱۵۹	۴۵,۰۹۶	(۱۸)	۳,۰۶۶	۴۲,۰۴۸	۱۱۷,۲۵۵	۱,۷۴۲	(۴۷)	۱,۴۴۶	۱۱۴,۱۱۴		
وسایل نقلیه	۱,۰۴۶	۱,۸۰۲	۴,۴۶۲	(۴۷۸)	۱۷۳	۴,۷۶۷	۶,۲۶۴	۰	(۵۸۱)	۱,۰۳۲	۵,۸۱۳		
اثاثه و منصوبات	۱,۹۵۵	۱,۹۶۵	۲,۹۵۱	۰	۱۸۳	۲,۷۶۸	۴,۹۱۶	(۱)	۰	۱۹۴	۴,۷۲۳		
ابزار آلات	۱,۱۶۶	۱,۰۹۳	۱,۴۹۰	(۲)	۱۰۰	۱,۳۹۲	۲,۵۸۳	(۱)	۰	۲۶	۲,۰۵۸		
باغات و اشجار	۶۱۶	۵۹۴	۲۸۰	۰	۳۱	۲۴۹	۸۷۴	۰	۹	۸۶۵			
	۵۱۸,۹۰۶	۵۲۱,۷۳۵	۶۹,۵۱۶	۰	(۵۵۱)	۴,۹۶۶	۶۵,۱۰۱	۵۹۰,۱۴۰	۲,۸۷۳	(۶۸۱)	۳,۹۴۱	۵۸۴,۰۰۷	
دارائیهای در جریان تکمیل	۱,۴۷۱	۱,۹۳۷				۱,۹۳۷	(۲,۸۷۲)	۰	۳,۳۳۸	۱,۴۷۱			
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	۴,۴۶۳	۴,۴۱۶				۴,۴۱۶	(۴۷)	۰	۰	۴,۴۶۳			
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۸۰	۱۵۲				۱۵۲	۰		(۱۲۸)	۲۸۰			
	۵۲۵,۱۲۰	۵۲۸,۲۴۰	۶۹,۵۱۶	۰	(۵۵۱)	۴,۹۶۶	۶۵,۱۰۱	۵۹۶,۶۴۵	(۴۶)	(۶۸۱)	۷,۱۵۱	۵۹۰,۲۲۱	

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴**

۲-۱۰-جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته داراییهای ثابت مشهودشرکت اصلی به شرح زیر است

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک ابانته - میلیون ریال						بهای تمام شده - میلیون ریال						شرح اقلام	
	استهلاک	نقل و	انتقالات و	ابانته	استهلاک سال	مانده در	استهلاک	نقل و	انتقالات و	داراییهای	داراییهای اضافه	مانده در	یاداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	فروخته شده طی سال مالی	فروخته شده طی سال مالی	۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
۴۰۴,۰۵۱	۴۰۴,۰۹۰						۴۰۴,۰۹۰			۳۹	۴۰۴,۰۵۱			زمین
۳۳,۱۶۲	۳۲,۲۳۴	۱۰,۴۵۴	۰	۰	۱,۱۱۱	۹,۳۴۳	۴۲,۶۸۸	۰		۱۸۴	۴۲,۵۰۴			ساختمان
۴,۸۴۱	۶,۶۸۳	۴,۷۸۳	۰	(۵۳)	۳۰۲	۴,۵۳۴	۱۱,۴۶۶	۱,۱۳۳	(۵۳)	۱,۰۱۱	۹,۳۷۵	۱۰-۴		تاسیسات (برق، حرارتی و برودتی آب رسانی و تصفیه خانه)
۷۲,۰۶۶	۷۲,۱۵۹	۴۵,۰۹۶	۰	(۱۸)	۳,۰۶۶	۴۲,۰۴۸	۱۱۷,۲۵۵	۱,۷۴۲	(۴۷)	۱,۴۴۶	۱۱۴,۱۱۴	۱۰-۵		ماشین آلات (کشاورزی و...)
۹۵۷	۱,۷۷۷	۴,۳۳۸	۰	(۴۷۸)	۱۵۹	۴,۶۵۷	۶,۰۶۵	۰	(۵۸۱)	۱,۰۳۲	۵,۶۱۴			وسایل نقلیه
۱,۶۸۱	۱,۶۳۰	۲,۷۴۸	۰	۰	۱۳۷	۲,۶۱۱	۴,۳۷۸	(۱)		۸۷	۴,۲۹۲			اثاثه و منصوبات
۱,۱۳۱	۱,۰۷۸	۱,۲۶۷	۰	(۲)	۸۰	۱,۱۸۹	۲,۳۴۵	(۱)		۲۶	۲,۳۲۰			ابزار آلات
۶۱۶	۵۹۴	۲۸۰	۰	۰	۳۱	۲۴۹	۸۷۴	۰		۹	۸۶۵			باغات و اشجار
۵۱۸,۵۰۵	۵۲۰,۱۹۵	۶۸,۹۶۶	۰	(۵۵۱)	۴,۸۸۶	۶۴,۶۳۱	۵۸۹,۱۶۱	۲,۸۷۳	(۶۸۱)	۳,۸۳۴	۵۸۳,۱۳۵			
۱,۴۷۱	۱,۹۳۷						۱,۹۳۷	(۲,۸۷۲)	۰	۳,۳۳۸	۱,۴۷۱			داراییهای در جریان تکمیل
۴,۴۶۳	۴,۴۱۶						۴,۴۱۶	(۴۷)	۰	۰	۴,۴۶۳			اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۲۸۰	۱۰۲						۱۵۲	۰	۰	(۱۲۸)	۲۸۰	۱۰-۶		پیش پرداختهای سرمایه ای
۵۲۶,۷۱۹	۵۲۶,۷۰۰	۶۸,۹۶۶	۰	(۵۵۱)	۴,۸۸۶	۶۴,۶۳۱	۵۹۵,۶۶۶	(۴۶)	(۶۸۱)	۷,۰۴۴	۵۸۹,۳۴۹			

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۰-۱ اموال و دارایی های ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۲۳۳.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۰-۲ ازمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات کارخانه (شرکت اصلی) بدلیل اخذ تسهیلات در رهن بانک های ملی و کشاورزی می باشد

۱۰-۳ قسمتی از ارضی شرکت موسوم به زمین های امارت (هوس - شمس آباد) به میزان ۱.۶۶۳.۱۰۰ متر مربع به ارزش دفتری ۳۶.۸۶۳ میلیون ریال توسط سازمان منابع طبیعی به عنوان اراضی ملی اعلام گردیده که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در حال بررسی می باشد

۱۰-۴ مبلغ ۵۳ میلیون ریال حاصل از فروش دو دستگاه دیزل ژنراتور و یک دستگاه ترانسفورماتور و آهن آلات ضایعاتی به افراد متفرقه می باشد که درآمد حاصله در درآمدهای غیر عملیاتی (بادداشت ۲۵) افشاء گردیده است.

۱۰-۵ اداریهای اضافه شده طی دوره مورد نظر عمدتاً شامل یک دستگاه شکر خشک کن به مبلغ ۷۲۳ میلیون ریال و الک شکر به مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال و خرید دو دستگاه اتومبیل سواری به مبلغ ۶۱۷ میلیون ریال و تغییر محل ۳ حلقه چاه کشاورزی به مبلغ ۱.۳۴۲ میلیون ریال و تعمیر اساسی لودر ۴۵۰۰ به مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۶ پیش پرداختهای سرمایه ای:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸	۵۰	۱۷۸	۵۰		شرکت کیان الکتریک سپهر
۸۴	۸۴	۸۴	۸۴		شرکت سیال رایانه توس (دستگاه خاک گیری)
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸		آقای مهندس جواد میرصادقی - طراحی سیستم جمع آوری گرد و غبار
۲۸۰	۱۵۲	۲۸۰	۱۵۲		

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی ۱۳۹۴ به ۳۱ تیرماه

۱۵- خبره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

نحوه تشخیص	میلیون ریال - ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		میلیون ریال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زيان) ابرازی	سال	
اعتراض شده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹۵	(۷,۵۵۲)	۸۸-۸۹	
هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۰	۷۸۶	۰	۰	۳۹,۴۵۶	۸۹-۹۰	
صدور برگ قطعی	۰	۰	۰	۶۸۹	۷,۴۱۴	۰	۰	۸,۷۹۴	۹۰-۹۱	
برگ تشخیص صادر و اعتراض صورت گرفته	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۶	۰	۷۰۴	۱۷,۴۲۸	۹۱-۹۲	
رسیدگی نشده	۰	۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۷۱	۹۲-۹۳	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۳۹	۹۳-۹۴	
	۰	۸۳۱							جمع	
	۰	(۸۳۱)							پیش پرداختهای مالیاتی	
	۰	۰								

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶**

#### ۲۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات:

فروش خالص محصول و درآمد ارائه خدمات گروه و شرکت قند ثابت خراسان به شرح زیر است:

بادداشت	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
فروش	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۵۶۹	۳۸۹,۷۴۲	۲۱۸,۳۱۳
اجرت تبدیل	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۲۹۶	۶۸۵	۳۸,۲۹۶
۴۰۶,۱۹۷	۴۰۶,۸۸۲	۴۰۶,۶۰۹
۲۱-۱		
	۳۹۰,۴۲۷	۲۵۶,۶۰۹
		۲۳۹,۸۶۵

۲۱-۱- ریز فروش به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
مقدار	مقدار	مقدار
مبلغ	مبلغ	مبلغ
هزار کیلو گرم	هزار کیلو گرم	هزار کیلو گرم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۴۹۷	۳,۳۰۹	۵۵,۸۰۱
۱۱۱,۹۴۲	۶,۰۲۸	۳۰,۴۸۱۷
۲۰,۱۳۰	۴,۷۹۸	۲۹,۱۲۴
	۳۸۹,۷۴۲	
		۲۰۱,۵۶۹

۲۱-۲ طی دوره مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱ نرخ فروش محصولات شرکت اصلی بشرح ذیل بوده است:

#### شرکت اصلی

نوع محصول	۹۴/۰۴/۳۱	۹۳/۰۴/۳۱
قند	بر اساس نرخ کمیسیون فروش	بر اساس نرخ کمیسیون فروش
شکر	بر اساس نرخ مصوب دولتی	بر اساس نرخ مصوب دولتی
تفاله خشک	بر اساس نرخ کمیسیون فروش	بر اساس نرخ کمیسیون فروش

۲۱-۳ درآمد فروش جهت محصول شکر با احتساب یارانه دولتی طبق نامه شماره ۱۷۴۱۱/۷۰۰ مورخه ۹۳/۱۰/۲۴ بازاء هر کیلو ۲۰۰۰ ریال در صورتهای مالی آمده است.

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

**۲۲- قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :**

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
۱۷۴,۵۵۳	۳۰۶,۳۶۲	۱۷۴,۵۵۳	۳۰۶,۳۶۲	۲۲-۱	مواد مستقیم (چغندر قند) مصرفی
۶۶,۸۰۲	۶۸,۷۹۹	۶۶,۷۵۵	۶۸,۷۹۹	۲۲-۲	دستمزد و مزایا مستقیم
۵۵,۵۰۴	۳۹,۸۹۰	۵۵,۵۰۴	۳۹,۸۹۰	۲۲-۳	سربار تولید
.	۶,۰۶۷	.	۶,۰۶۷		شکر و نرمه قند ارسالی به تولید
۱۶,۰۰۱	۱۲,۹۴۶	۱۶,۰۰۱	۱۲,۹۴۶		ملاس مصرفی در تولید
.	.	۱۵,۳۵۵	۱۵,۴۶۹		هزینه محصولات کشاورزی
۳۱۲,۸۶۰	۴۳۴,۰۶۴	۳۲۸,۱۶۸	۴۴۹,۵۳۳		جمع هزینه های تولید
۳,۳۳۴	۶,۶۵۸	۳,۳۳۴	۶,۶۵۸		شکر آفینه اول دوره
(۶,۶۵۸)	(۲,۶۴۵)	(۶,۶۵۸)	(۲,۶۴۵)		شکر آفینه آخر دوره
۴,۷۲۱	۳,۰۵۶	۴,۷۲۱	۳,۰۵۶		قند خریداری شده
(۳۸,۸۸۷)	(۳۹,۱۳۳)	(۳۸,۸۸۷)	(۳۹,۱۳۳)		ملاس و ویناز تولیدی
۲۷۵,۳۷۰	۴۰,۲۰۰	۲۹۰,۶۷۸	۴۱۷,۴۶۹		بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۹۷۴	۷۳,۹۸۳	۲,۹۷۴	۷۳,۹۸۳		موجودی محصول اول دوره
(۷۳,۹۸۳)	(۱۸,۶۹۰)	(۷۳,۹۸۳)	(۱۸,۶۹۰)		موجودی محصول آخر دوره
۲۰۴,۳۶۱	۴۵۷,۲۹۴	۲۱۹,۶۶۹	۴۷۲,۷۶۲		قیمت تمام شده کالای فروش رفته

### **۲۲-۱- مواد اولیه:**

بهای مواد اولیه شرکت قند ثابت خراسان براساس نرخ مصوب وزارت جهاد کشاورزی با عیار ۱۶ درصد و نرخ ۲.۱۰۰ ریال با توجه به احتساب کرایه حمل و تفاوت بهای خرید سلف چغندر جمما ۳۰۶,۳۰۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت اصلی				شرح
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مقدار- تن	میلیون ریال	
۱۲۹,۷۰۴	۷۹,۸۷۴	۲۲۹,۱۶۱	۹۵,۱۵۹	چغندر قند خریداری شده
۲۳,۹۶۲		۲۸,۵۴۷		کرایه حمل مصوب دولتی
۲۰,۸۸۷		۴۸,۶۵۴		تشویقی کارخانه
۱۷۴,۵۵۳	۷۹,۸۷۴	۳۰۶,۳۶۲	۹۵,۱۵۹	

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

#### ۲۲-۲ - دستمزد مستقیم :

مبلغ ۴۸.۵۸۵ میلیون ریال بابت دستمزد و مزایای قسمتهاي تولیدی و مبلغ ۲۰.۲۱۴ میلیون ریال بابت دستمزد و مزایای واحد امور مالی و اداری کارخانه در دوره مالی ۹۳-۹۴ جمعاً به مبلغ ۶۸.۷۹۹ میلیون ریال پرداخت گردیده بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی				شرح
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	جمع	عمومی اداری	تولید
میلیون ریال				
۲۰,۳۹۰	۲۲,۰۷۷	۷,۶۳۶	۱۴,۴۴۱	حقوق و دستمزد
۱۵,۹۴۱	۱۴,۱۹۳	۳,۷۶۸	۱۰,۴۲۵	فوق العاده و اضافه کار
۹,۳۸۰	۱۰,۲۳۸	۲,۷۸۲	۷,۴۵۶	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۵۱۳	۶,۴۸۳	۱,۹۴۲	۴,۵۴۱	مزایای پایان خدمت
۳,۲۴۹	۳,۴۵۵	۱,۰۳۷	۲,۴۱۸	عیدی و باداش
۲,۶۳۹	۳۹۵	۲۰	۳۷۵	دستمزد کارکنان پیمانکاری
۲,۴۱۹	۲,۸۷۲	۸۹۶	۱,۹۷۶	کمک عائله مندی
۷۰۹	۷۱۷	۲۹۵	۴۲۲	پس انداز
۳۶۸	۴۶۸	۱۴۸	۳۲۰	کمک مسکن و خواربار و غذا
۵,۱۹۴	۷,۹۰۱	۱,۶۹۰	۶,۲۱۱	سایر مزایای پرسنلی
۶۶,۸۰۲	۶۸,۷۹۹	۲۰,۲۱۴	۴۸,۵۸۵	جمع

#### ۲۲-۳ - سربار تولید :

سایر هزینه های سربار کارخانه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		شرح
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۷۰	۱۶,۲۲۸	گاز مصرفی
۱۴,۹۴۵	۶,۲۸۴	مواد بسته بندی
۲,۳۵۰	۳,۷۹۲	مواد ولوازم مصرفی
۳,۸۴۱	۳,۷۸۱	استهلاک دارایی ها
۱,۱۸۴	۱,۴۸۲	برق مصرفی
۱,۲۱۶	۷۹۸	مواد شیمیایی
۱,۲۰۲	۷۳۸	سنگ آهک
۹۶۲	۶۳۰	بیمه اموال
۶۷۶	۲۲۷	تعییرات ساختمان و نقلیه
۱۷۷	۱۵۷	ایاب و ذهب
۶۹	۵۹	پست و تلگراف و تلفن
۲۳	۳۱	اگهی و نشریات
۴۰۳	۰	مازوت مصرفی
۹,۹۸۶	۵,۶۸۳	سایر هزینه های متفرقه
۵۵,۵۰۴	۳۹,۸۹۰	جمع

# شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه	شرکت		
	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲۲۷۵	۲,۷۳۸	۳۷۰۶
هزینه سفر و حق ماموریت	۸۶۰	۵۴۸	۸۶۰
بیمه سهم کارفرما	۵۵۹	۵۲۳	۵۵۹
عیدی و پاداش	۵۵۵	۳۴۰	۶۰۷
بازخرید خدمت و ذخیره مرخصی	۴۸۴	۸۰۷	۵۷۷
استهلاک دارایی های دفتر تهران	۴۵۶	۵۰۳	۴۷۷
اضافه کار - نوبت کاری	۳۰۸	۶۹۴	۳۰۸
ایاب و ذهب	۳۰۷	۳۷۰	۳۰۷
حق حضور اعضاء هیئت مدیره	۲۹۶	۴۵۸	۳۴۸
سایر هزینه های اداری	۲۳۱	۹۴۵	۳۳۸
آب و برق و گاز مصرفی	۲۱۰	۱۷۷	۲۴۴
سرویس ، تعمیرات و نگهداری	۲۰۶	۲۶۲	۴۳۹
کمک هزینه عائله مندی	۹۷	۱۱۰	۹۷
پذیرائی	۹۰	۱۷۹	۹۰
۸٪ پس انداز	۷۷	۷۵	۷۷
هزینه حق المشاوره	۷۲	۵۳۸	۷۲
پست و تلفن	۶۷	۸۴	۶۷
ویژه سکونت تهران	۵۷	۵۳	۵۷
قرارداد پیمانکاری	۳۹	۲۹	۳۹
نوشت افزار و مطبوعات	۲۷	۱۰۳	۲۷
سوخت وسایط نقلیه	۱۳	۱۸	۱۹
خدمات حسابرسی	۰	۰	۱۰۰
اجاره محل	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۹۰۳	۱,۷۶۵	۹۰۳
	<b>۸,۱۸۹</b>	<b>۱۱,۳۱۹</b>	<b>۱۰۳۱۸</b>

اصلی	
<u>١٣٩٣/٠٤/٣١</u>	
میلیون ریال	
١,٧٨٨	
٥٤٨	
٥٢٣	
٢٩٨	
٧٨١	
٥٠٣	
٦٩٤	
٣٧٠	
٣٩٦	
٦٩٧	
١٧٧	
١٨١	
١١٠	
١٧٩	
٧٥	
٤٥٨	
٨٤	
٥٣	
٢٩	
١٠٣	
١٨	
.	
١,٥٥٠	
<u>٩,٦١٥</u>	
<u><u>                </u></u>	

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

### ۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال					
۴,۳۴۳	۲,۶۵۷	۴,۳۴۳	۲,۶۵۷		
۱۰,۴۲۸	(۷,۷۴۱)	۱۰,۴۲۸	(۷,۷۴۱)		
.	۲,۲۰۰	.	۲,۲۰۰		
۸	.	۸	.		
.	(۵۹۲)	.	(۵۹۲)		
۱۴,۷۷۹	(۳,۴۷۶)	۱۴,۷۷۹	(۳,۴۷۶)		

فروش محصول فرعی تفاله دونم

فروش محصول فرعی ملاس

واگذاری امتیاز واردات شکر خام

هزینه انبارداری و قرارداد های عملیاتی

هزینه تبدیل شکر خام

### ۲۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال					
۳	۱۰۶	۳	۱۰۶		
۴۴,۷۷۹	۵۸,۸۸۰	۴۴,۸۴۶	۵۸,۹۷۰		
۲۱	۹۹۰	۲۱	۹۹۰		
۴۴,۸۰۳	۵۹,۹۷۶	۴۴,۸۷۰	۶۰,۰۶۶		

هزینه کارمزد بانکی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی

هزینه تمبر و سفته

### ۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال					
۵,۷۲۴	۷,۸۹۷	۶,۲۶۰	۸,۴۲۹		
۳,۹۹۴	۶,۲۵۹	۳,۹۹۴	۶,۲۵۹	۲۶-۴	
۳,۰۱۹	۴,۴۵۷	۳,۰۱۹	۴,۴۵۷		
۲,۳۳۷	۴,۳۰۱	۲,۳۳۷	۴,۳۰۱		
۳۴۹	۲۲۷	۳۴۹	۲۲۷		
۹۲۲	.	۱,۰۳۳	۲۱		
(۶۹۰)	(۱,۲۱۲)	(۱,۲۴۰)	(۱,۲۱۱)		
۲۹۰	۹۶	۴۸۴	۳۴۱		
۱۵,۹۴۵	۲۲,۰۲۵	۱۶,۲۳۶	۲۲,۸۲۴		

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از فروش ضایعات ودارایی های ثابت

درآمد حاصل از تفاوت نرخ بذر و کود

سود سهام قند بیستون

درآمد حاصل از سود سهام سنگاه

خسارت دریافتی از بدھکاران و بیمه

خالص درآمد (هزینه) کشاورزی

سایر

۲۶- درآمد حاصل عمدتاً با بت فروش آهن آلات ضایعاتی بملغ ۳,۵۱۸ میلیون ریال و ۷ دستگاه دیزل ژنراتور جمعاً بملغ ۲,۴۰۲ میلیون ریال می باشد.

**شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)**

**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

**۲۷- حساب تعدیلات سنواتی شرح زیر میباشد**

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۴۲)	۰	(۴۴۲)	۰		بابت ۳ در هزار فروش اتاق بازرگانی
(۶۵۷)	۰	(۶۵۷)	۰		بابت اصل مالیات عملکرد ۹۰-۹۱
(۱۵۴)	۰	(۱۵۴)	۰		بابت مالیات حقوق و تکلیفی ۸۸-۸۹
(۹۶۵)	۰	(۹۶۵)	۰		بابت مالیات عملکرد ۸۴-۸۵
(۲۴۷)	۰	(۲۴۷)	۰		بابت مالیات عملکرد ۸۲-۸۳
(۳۱۷)	۰	(۳۱۷)	۰		بابت مالیات عملکرد ۹۱-۹۲
(۱۳۲)	(۹۲)	(۵۰۰)	(۲۴۳)		سایر
(۲,۹۱۴)	(۹۲)	(۳,۲۸۲)	(۲۴۳)		

۱-۲۶ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه ارقام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل بعضی با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

## شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

### - ۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۰,۶۶۸	(۷۸,۵۳۲)	۴۰,۴۰۰	(۷۹,۶۷۴)	هزینه استهلاک اموال
۴,۳۴۴	۴,۸۸۶	۴,۴۲۳	۴,۹۶۶	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴,۶۳۱)	(۱۳۲)	(۴,۳۵۳)	۴۱۶	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختی
۰	۳,۲۸۸	۰	۳,۲۸۸	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۷۳,۸۶۲)	۷۷,۴۰۶	(۷۲,۲۳۳)	۷۷,۲۲۳	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۷,۵۳۷)	(۱۰,۵۷۳)	(۳,۶۸۱)	(۱۰,۱۲۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۱۵,۴۸۱	(۲۱,۴۲۳)	۱۳,۸۸۶	(۲۲,۸۳۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۵,۲۳۹)	۱۸,۲۴۸	(۹,۳۱۱)	۱۹,۴۶۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۴۱	۳,۳۴۱	۳,۵۴۰	۴,۰۸۸	جمع
(۲۷,۲۳۴)	(۳,۴۹۱)	(۲۷,۳۲۹)	(۳,۱۹۸)	

### - ۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۰,۶۶۸	(۷۸,۵۳۲)	۴۰,۴۰۰	(۷۹,۶۷۴)	اثر مالیاتی
(۸۳۱)	۰	(۸۳۱)	۰	میانگین موزون تعداد سهام
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۸۰	(۱۵۴)	۷۹	(۱۵۶)	(زیان) غیر عملیاتی
(۲۸,۸۵۸)	(۳۷,۹۵۱)	(۲۸,۶۳۴)	(۳۷,۲۴۲)	آثار ماقعی زیان غیر عملیاتی
(۲۸,۰۲۷)	(۳۷,۹۵۱)	(۲۷,۸۰۳)	(۳۷,۲۴۲)	(زیان) غیر عملیاتی پس از اثر مالیاتی
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۵۷)	(۷۴)	(۵۶)	(۷۳)	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی ریال
۲۳	(۲۲۸)	۲۳	(۲۲۹)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

## شرکت کارخانه های تولید و صنعتی ثابت خراسان(سهامی عام)

### باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

### ۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی میباشد، اتفاق نیافتاده است

### ۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.										
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱							شرح		
مانده طلب (بدھی)	مانده طلب (بدھی)	فروش	خرید لوازم (خدمات)	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ۱۲۹ ماده میباشد؟	مفاد ماده ۱۲۹ میباشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نام شرکت
۳۶۱۹	۳۶۱۸	۱۷۲	۱۸۶۹	ارزش منصفانه	بله	ارائه و دریافت خدمات	عضو هیأت مدیره مشترک	علیرضا گرجستانی/جواد توکل هرندي	شرکت کشاورزی و باغات	
۱۰۹۶	۷۳	۰	۱۹۸۸	ارزش منصفانه	بله	میادلات فیماپین	عضو هیأت مدیره مشترک	جواد توکل هرندي	شرکت قند شیرین	
(۱۵۹)	(۱۲۶)	۰	۰	ارزش منصفانه	بله	میادلات فیماپین	عضو هیأت مدیره مشترک	جواد توکل هرندي /علی متولی	شرکت فواردهای غذایی قند جام	
۲۴۱۵	۳۱۷۷	۸۰۱	۰	ارزش منصفانه	بله	میادلات فیماپین	عضو هیأت مدیره مشترک	علیرضا اشرف /علیرضا گرجستانی	شرکت قند بیستون	
۶۱۲	۱۰۱	۱۰	۳۸۵	ارزش منصفانه	بله	خرید ستگ آهک	عضو هیأت مدیره مشترک	جواد توکل هرندي /محمد رضا مهدی	شرکت سنگاه	
(۱,۷۴۱)	(۲,۰۵۱)	۰	۰	ارزش منصفانه	بله	ارائه خدمات	عضو هیأت مدیره مشترک	علیرضا گرجستانی	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی	
۲۳۵۲	۳۰۳۱	۰	۰	ارزش منصفانه	بله	دریافت خدمات	عضو هیأت مدیره مشترک	جواد توکل هرندي	مرکز بررسی و تحقیق صنایع قند	

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	نوع وابستگی			
مانده طلب (بدھی)	دریافت (پرداخت)	مطلوبات مشکوک الوصول	مانده طلب (بدھی)	نام شخص وابسته	نام شرکت مشاورین رهداد
(۴)	(۴)	۰	۱,۶۸۷	علیرضا گرجستانی	شرکت مشاورین رهداد
۱,۶۸۷	۰	۰	۱,۶۸۷	احمد کاظمی	غلامرضا کاظمی

### ۳۲ - تعهدات و بدھیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فقد تعهدات و بدھیهای احتمالی می باشد.

در سال ۱۳۸۷ حسابرسی بیمه ای توسط سازمان تامین اجتماعی جهت دوره مالی ۰۵/۰۱/۱۳۸۳-۰۴/۳۱ لغایت ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ انجام گردید، که پس از دفاعیه کارخانه مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال بدھی به شرکت تعلق گرفت و مبلغ مذکور تسویه گردیده است.

در سال ۱۳۹۱ حسابرسی مالیات بر ارزش افزوده توسط اداره امور مالیاتی جهت دوره ۱۲/۲۹/۱۳۸۷-۰۷/۰۱ انجام گردید که پس از دفاعیه کارخانه مانده بدھی تا تاریخ ارائه صورتهای مالی اعلام نگردیده است.