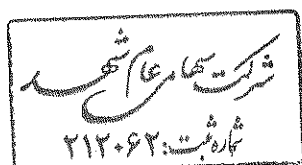


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت شهد (سهامی عام)
برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت شهد (سهامی عام)
برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره

۲

ترازنامه

۳

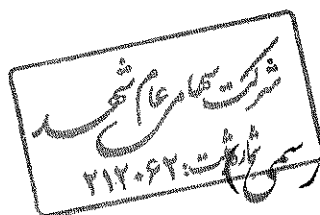
صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۳۷-۵

یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۲۱۲۰۶۲

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شهد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شهد (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۳۶ تا ۳۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

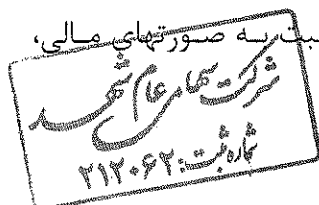
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیینرفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



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

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی دوماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ تاکنون قطعی نگردیده است و شرکت به استناد سود ابرازی ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است. همچنین، جهت دوره مالی دو ماهه مورد گزارش به استناد قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. تعیین مالیات قطعی سنوات یاد شده، منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد. (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی)

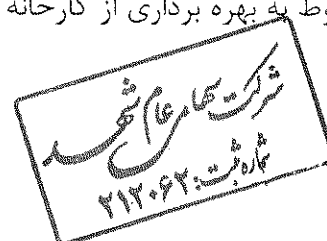
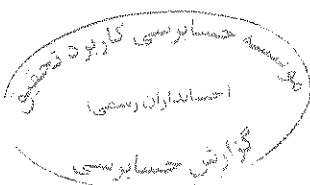
۶- صورتهای مالی تلفیقی گروه (شرکت شهد-سهامی عام و شرکت رشته کار خوی-سهامی خاص) برای دوره مالی دوماهه مورد گزارش، در راستای اجرای استانداردهای حسابداری و به منظور تصمیم‌گیری صحیح استفاده‌کنندگان گروه توسط شرکت تهیه و ارائه نگردیده است. همچنین، صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت یاد شده نیز به این مؤسسه ارائه نشده است. (یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی)

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی، مبلغ ۶۵,۷۷۶ ریال تحت عنوان مطالبات از سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان بابت مابه‌التفاوت نرخ فروش شکر در سنوات قبل مربوط به کمک دولت به تولیدکنندگان داخلی منظور گردیده است که تاکنون بطور کامل تسویه نگردیده است.

اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- اقدامات صورت گرفته جهت اخذ اسناد مالکیت زمین شعبه قره ضیاء الدین و معدن قیز قلعه تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. مضافاً، به شرح یادداشت توضیحی ۴ صورتهای مالی، بخشی از عملیات شرکت مربوط به بهره‌برداری از کارخانه شیرینی سازی توتیا از سال ۱۳۸۲ متوقف گردیده است.



۹- سال مالی شرکت از ۳۱ تیر ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال تغییر یافته است. از اینرو صورتهای مالی مورد رسیدگی مربوط به دوره دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد. در دوره مذکور شرکت فعالیت عملیاتی نداشته و فعالیت شرکت منحصرأ محدود به خرید و فروش ۱۲۶۰ تن شکر و فروش سهام شرکت قند ارومیه بوده است. لذا صورتهای مالی فاقد قابلیت مقایسه ای می باشد. (یادداشت‌های ۱-۶، ۲۴ و ۲۹ صورتهای مالی)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

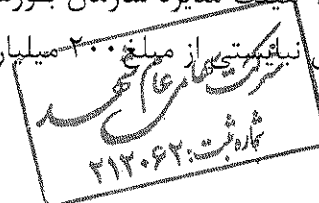
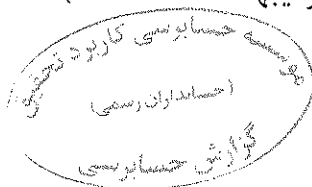
۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی رعایت نگردیده است. همچنین، علیرغم اعلام برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام طبق مدت مقرر به سازمان بورس اوراق بهادار، پرداخت سود سهام طبق برنامه بطور کامل صورت نگرفته است. ضمناً، جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۲۶ مهرماه ۱۳۹۴ مقرر گردید مبلغ ۳۹۶۰۰ میلیون ریال از سود خالص شرکت (هر سهم ۶۰۰ ریال) بین سهامداران توزیع گردد. (یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی)

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده علیرغم کسب مجوز از هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. همچنین، معاملات یاد شده در روال عملیات خاص فیما بین شرکتهای گروه و وابسته انجام گرفته است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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

۱۳- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۶ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت ۱۶ درصد می باشد. با توجه به پذیرش سهام عادی شرکت در بازار دوم حداقل مبلغ سرمایه ثبت شده و درصد سهام شناور شرکت مطابق با دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران (مصوب اول دی ماه ۱۳۸۶ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه مصوب ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰) در تابلو اصلی نیابتی از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال و ۲۰ درصد کمتر باشد.



۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده به استثنای موارد مندرج در مواد بندهای ۱۰ الی ۱۳ دستورالعمل کنترل‌های داخلی در خصوص وظایف کمیته، مبنی بر مستند سازی ساختار کنترل‌های داخلی و کسب اطمینان معقول نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری حسابرسی و همچنین بندهای ۵۶ الی ۶۸ مبنی بر ایجاد واحد حسابرسی داخلی و انجام وظایف مربوط به واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد ننموده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط، (ازجمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، شناسایی اولیه و شناسایی کامل افراد طرف قرارداد و استعلام اطلاعات آنها از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط) این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
منصور یزدانیان
عضویت (۸۴۱۳۱۴)
منصور اعظم نیا
عضویت (۸۰۰۰۶۱)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (OACPA)

۲۰ بهانماه ۱۳۹۴





شرکت شهید (سهامی عام)

کارخانه قند خوی

شماره ثبت: ۲۱۲۰۶۲ تهران

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۶۱۱۸۶۷۷۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۳۴۷۸۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شهید (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره دو ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

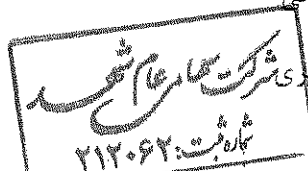
به پیوست صورت‌های مالی شرکت شهید (سهامی عام) برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشتهای توضیحی: |
| ۵ | • الف: تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | • ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۸ | • پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۳۷ | • ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ تصویب هیئت مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	امضاء
آقای حسن زنجانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع شهید آذربایجان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمدرضا ربانی اصفهانی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت قند ارومیه (سهامی عام) به نمایندگی خانم ایران حضرتی	عضو هیئت مدیره	
آقای حسین شاهگلی	عضو هیئت مدیره	
آقای مهدی زنجانی	عضو هیئت مدیره	
آقای علی دهبکری	مدیر عامل (خارج از اعضا)	



دفتر مرکزی: تهران، میدان فردوسی، ساختمان شهید، طبقه ششم تلفن: ۸۸۸۰۹۰۷۸-۷۹ فکس: ۸۸۸۰۷۳۳۹-۸۸۸۰۹۰۸۰

کارخانه: کیلومتر ۵ جاده خوی - تبریز تلفن: ۳۶۴۵۰۹۰۲-۳۶۴۵۰۹۰۰ (۰۴۴) تلفکس: ۳۶۴۵۰۹۰۵ (۰۴۴)

website: www.shahd-co.com

E-mail: info@shahd-co.com



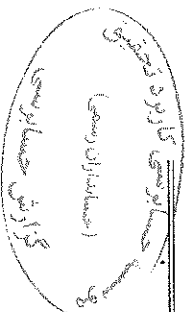
شرکت شهید (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیه‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱ میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱ میلیون ریال
دارائیه‌های جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۲,۴۷۶	۴,۳۲۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴		۸۳,۵۱۳
سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت	۶	۰	۷۵۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵		۳۳,۶۲۹
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۹۵,۳۰۰	۹۴,۷۳۸	پیش دریافتها	۱۶		۲۱,۸۵۰
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۸۳,۷۴۴	۴,۱۷۱	ذخیره مالیات	۱۷		۵,۵۸۱
موجودی مواد و کالا	۹	۱۴۵,۹۱۹	۶۸,۷۵۳	سود سهام پرداختنی	۱۸		۱۳,۸۶۰
پیش پرداختها	۱۰	۱۴,۸۲۸	۱۳,۳۵۲	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹		۷۶,۴۵۱
جمع دارائیه‌های جاری		۳۴۲,۳۶۷	۱۸۵,۹۸۷	جمع بدهیهای جاری			۲۳۴,۸۸۳
دارائیه‌های غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
دارائیه‌های ثابت مشهود	۱۱	۱۱۰,۰۶۷	۱۱۰,۶۸۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰		۱۵,۳۱۳
سرمایه گذاریهایی بلند مدت	۱۲	۳۰,۸۷۱	۳۶,۸۷۱				
سایر دارائیه‌ها	۱۳	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	جمع بدهیهای غیر جاری			۱۵,۳۱۳
جمع دارائیه‌های غیر جاری		۱۴۲,۲۳۶	۱۴۹,۸۵۷	جمع بدهیها			۱۷۱,۹۸۸
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۶۶,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی)	۲۱		۶۶,۰۰۰
				تمام پرداخت شده)			
				اندوخته قانونی	۲۲		۶,۶۰۰
				اندوخته طرح و توسعه	۲۳		۵۰,۰۰۰
				سود انباشته			۴۳,۱۴۹
				جمع حقوق صاحبان سهام			۱۶۳,۸۵۶
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			۴۸۵,۵۰۳
							۲۳۵,۸۴۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



جمع دارائیه‌های غیر جاری
۳۱۲۰۶۲
شماره ثبت: ۲۱۲۰۶۲

شرکت شهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۰,۹۷۱	۴۳,۵۶۰	۲۴ فروش خالص
(۷۹۷,۵۰۶)	(۴۳,۸۲۵)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۳,۴۶۵	(۲۶۵)	سود (زیان) ناخالص
(۲۰,۴۵۱)		۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۱۰۷	۷۰	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۶,۵۴۴)	(۳,۵۲۷)	
۴۶,۹۲۱	(۳,۷۹۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۰,۳۵۹)		۲۸ هزینه های مالی
۷,۱۵۴	۷۸,۶۵۰	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۳,۲۰۵)	۷۵,۲۴۳	
۳۳,۷۱۶	۷۱,۴۵۱	سود قبل از مالیات
(۵,۵۸۱)	-	مالیات بر درآمد
۲۸,۱۳۵	۷۱,۴۵۱	سود خالص
		سود (زیان) هر سهم (خالص):
		ناشی از عملیات در حال تداوم:
۷۱۱	(۵۷)	عملیاتی - ریال
(۲۸۵)	۱,۱۴۰	غیر عملیاتی - ریال
۴۲۶	۱,۰۸۳	سود هر سهم (خالص) - ریال
		گردش حساب سود انباشته
۲۸,۱۳۵	۷۱,۴۵۱	سود خالص
۱۰۳,۰۹۸	۴۳,۱۴۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۸۷۷)	-	تعدیلات سنواتی
۱۰۲,۲۲۱	۴۳,۱۴۹	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۳۰,۳۵۶	۱۱۴,۶۰۰	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱,۴۰۷)	(۱,۸۹۳)	اندوخته قانونی
-	-	اندوخته طرح و توسعه
(۵۲,۸۰۰)	-	سود سهام
(۳۳,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۸۷,۲۰۷)	(۱,۸۹۳)	
۴۳,۱۴۹	۱۱۲,۷۰۷	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مسئول حسابرسی کارشناسان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت سهامی عام شهد
شماره ثبت: ۲۱۲۰۶۲

شرکت شهد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۰۳۰	(۷۳,۱۲۱)	۳۰
۳,۲۸۲		۱۱۰
۳,۹۵۳	-	
(۱۹,۶۴۶)		(۱,۹۳۶)
(۴۴,۷۳۴)		(۵۴۱)
(۵۷,۱۴۵)	(۲,۳۶۷)	
(۱۰,۷۰۴)	-	
(۱۰,۸۴۸)		(۱,۴۷۷)
۲۲,۴۰۰	-	
۳,۴۴۶	-	
(۷۷)	-	
-		۸۵,۲۸۲
۱۴,۹۲۱	۸۳,۸۰۵	
۱,۱۰۲	۸,۳۱۷	
۸,۲۶۵		۴۴
(۹,۲۰۶)		(۱۰,۱۰۷)
(۹۴۱)	(۱۰,۰۶۳)	
۱۶۱	(۱,۷۴۶)	
۴,۰۶۱	۴,۲۲۲	
۴,۲۲۲	۲,۴۷۶	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی:
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
سود سهام دریافتی
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود
پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:

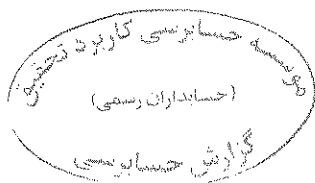
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
وجوه دریافتی بابت فروش اوراق مشارکت
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت خرید سایر داراییها
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی شهد در تاریخ ۱۳۴۵/۰۵/۱۱ طـــــــسی شماره ۱۰۸۵۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی خوی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۸/۱۵ شروع به فعالیت نموده و در تاریخ ۱۳۵۰/۰۶/۱۴ نام شرکت به شهد (سهامی عام) تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۱ مشمول بند ج ماده یک قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و از تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۱۴ توسط هیات مدیره منتخب صاحبان سهام اداره می گردد. در سال ۱۳۸۲ بر اساس تصمیمات اتخاذ شده دفتر مرکزی شرکت به تهران انتقال و تحت شماره ۲۱۲۰۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به مجوز شماره ۱۵۴۲۱۵ مورخه ۱۳۷۶/۰۹/۰۲۶ مورد پذیرش سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته است. سال مالی شرکت بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶، به ابتدای مهرماه تا پایان شهریور ماه سال بعد تغییر یافت. آدرس دفتر مرکزی شرکت در تهران، میدان فردوسی، ساختمان شهد و کارخانه آن در شهرستان خوی، جاده تبریز به کد پستی: ۵۸۳۶۱۱۹۱۵۵ و شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۳۴۷۸۶ و کد اقتصادی: ۴۱۱۱۶۱۱۸۶۷۷۵ واقع می باشد.

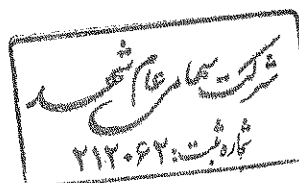
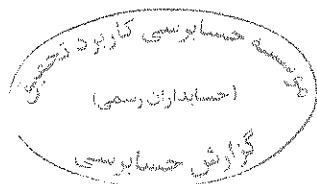
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تولید و فروش شکر و محصولات قندی از چغندر، شکر خام، ملاس و غیره. تهیه علوفه و محصولات دیگر از تفاله و ملاس چغندر و متفرعات آن میباشد. بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۱۵۰۰ عملی در ۲۴ ساعت در تاریخ ۱۳۴۷/۰۸/۱۵ آغاز شده است. و طی مجوز شماره ۱۱۲/۱۰/۴۸۲۳۹۸ مورخه ۹۴/۰۶/۲۳ از وزارت صنعت و معدن و تجارت ظرفیت مصرف روزانه چغندر به ۳،۵۰۰ تن افزایش پیدا کرده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است:

دوره مالی دو ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	
۱۱۷	۱۲۲	کارکنان دائم و قراردادی
۸۹	۱۰۲	کارکنان موقت (فصلی)
۲۰۶	۲۲۴	



۲- منای 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 اهمیت‌های 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، مابیه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود: بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

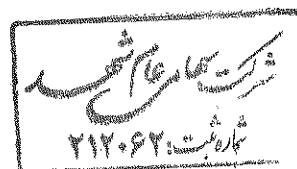
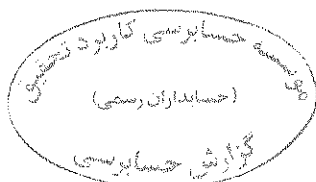
روش ارزیابی	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
محصولات فرعی	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) در تاریخ ترازنامه شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های 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 دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه 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 می‌شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نسرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی های ثابت	نرخ استهلاک	
ساختمان ها	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰٪ و ۲۵٪ و ۳۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۰۰٪ و ۱۰٪ و چهار ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی

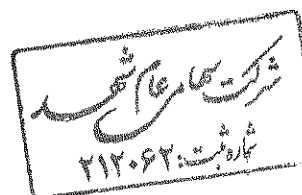
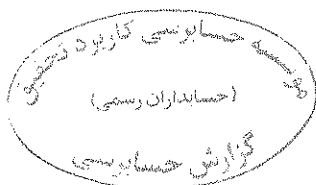
۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد و در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول یادداشت ۲-۳-۳ توضیحی میباشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود و همچنین برای کارکنان موقت و فصلی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت محاسبه و به صورت ماهانه تسویه می گردد.



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- عملیات بخش متوقف شده:

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۵، مقرر گردید با رعایت ضوابط و مراحل قانونی نسبت به توقف فعالیت کارخانه شیرینی سازی توتیا و باز خرید کارکنان آن اقدام گردد. در رعایت مصوبه فوق، عملیات کارخانه مذکور عملاً از تاریخ ۱۳۸۲/۰۱/۳۱ متوقف گردید.

متعاقباً قسمتی از پرسنل کارخانه مذکور به کارخانه قند انتقال و با پرسنل باقیمانده، با ۲/۵ ماه حقوق و دستمزد به ازاء هر سال خدمت آنان تسویه گردید. وضعیت داراییها و بدهیهای کارخانه شیرینی سازی توتیا در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح	ناخالص	ذخیره کاهش ارزش و مطالبات مشکوک الوصول	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد و کالا	۸۲۳	(۸۲۳)	-
سایر داراییهای جاری	۱,۱۴۵	(۱,۱۴۵)	-
جمع داراییهای جاری	۱,۹۶۸	(۱,۹۶۸)	-
داراییهای غیرجاری	۲۰۳	-	۲۰۳

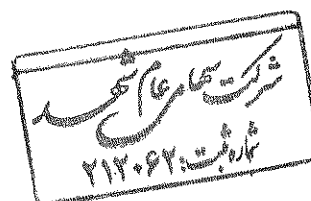
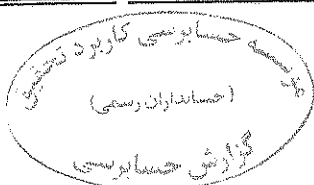
۵- موجودی نقد:

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
موجودی بانکها	۲,۳۴۵	۴,۲۲۲
موجودی صندوق	۹۱	-
تنخواه گردانها	۴۰	-
	۲,۴۷۶	۴,۲۲۲

۵-۱- موجودی بانکها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
۸۱۸	۱,۰۵۵	بانک ملت جاری ۱۴۴۱۸۲۴۴۳۵ شعبه مطهری خوی
۶۵۲	-	بانک ملت جاری ۱۸۲۲/۹ شعبه فردوسی تهران
۲۱۶	۱,۲۹۵	بانک ملت جاری ۱۷۰۰۳۶۸۵۶۹ شعبه مطهری خوی
۱۵۲	۱۴۸	بانک ملت سپرده کوتاه مدت ۴۰۷۱۵۵۱۸۵۶ شعبه مطهری خوی
۱۰۴	-	بانک ارزی پاسارگاد ۲۳۶۷۱۶۰۶۰۸۴۵۷۱ شعبه فردوسی تهران
۴۰۳	۱,۷۲۴	سایر (۱۸ مورد)
۲,۳۴۵	۴,۲۲۲	



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	-	۷۵۱
	-	۷۵۱

۶-۱ در مورخ ۹۴/۰۵/۰۷ سهام شرکت قند ارومیه (سهامی عام) تعداد ۲,۶۲۹,۲۲۱ سهم به مبلغ ۷۹,۹۷۰ میلیون ریال در سازمان بورس و اوراق بهادار فروخته شده است و سود حاصل از فروش به مبلغ ۷۸,۵۳۱ میلیون ریال در یادداشت ۲۹ تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
اسناد دریافتنی	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱,۶۳۳	۲,۱۳۵
حسابهای دریافتنی تجاری	۹۳,۶۶۷	۹۲,۶۰۳
	۹۵,۳۰۰	۹۴,۷۳۸

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
هادی حقیت- فروش قند	۵۳۸	۵۱
محمد مسلمی-فروش قند	۴۵۳	۵۰
غلامحسین خدایاری-فروش قند	۲۱۷	-
علی حسنلویی-فروش قند	۱۰۴	-
رضا ابراهیمی اصل- فروش قند	۱۰۲	-
بهمن محمد حسین زاده-فروش قند	۶۷	-
امین حاجی حتملو-فروش قند	۵۲	-
سایر	۱۰۰	۲,۰۳۴
	۱,۶۳۳	۲,۱۳۵

۷-۱-۱ مبلغ ۱۶۳۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول شده است.

۷-۲ حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان- مابه التفاوت فروش شکر	۶۵,۷۷۶	-	۶۵,۷۷۶	۶۵,۷۷۶
شرکت رشته کارخوی- قند آوین-فروش شکر	۱۴,۰۲۲	-	۱۴,۰۲۲	۱۴,۵۸۶
شرکت ره آورد اندیشه ایمن آرتین-فروش شکر	۱۱,۴۹۰	-	۱۱,۴۹۰	۱۱,۴۹۰
معاونت آماذ و پشتیبانی فرماندهی مرزبانی استان آذربایجان غربی-فروش قند	۱,۳۶۸	-	۱,۳۶۸	-
مشتریان توتیا	۱,۱۴۵	(۱,۱۴۵)	-	-
شرکت غله و بازرگانی منطقه ۸	۷۳۹	-	۷۳۹	۷۳۹
خدمات بازرگانی پارس	۴۳۶	(۴۳۶)	-	-
حبیب فتوحی جق ناب-فروش قند	۱۳۰	-	۱۳۰	-
کارخانه قند پیرانشهر	۱۲	-	۱۲	-
شرکت پیشگامان توسعه ملاس-فروش ملاس	۶۹	-	۶۹	-
شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند و توتیا-فروش تفاله تر	۶۱	-	۶۱	۱۲
	۹۵,۳۴۸	(۱,۵۸۱)	۹۳,۶۶۷	۹۲,۶۰۳



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

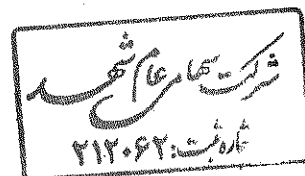
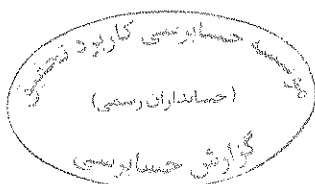
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۹,۹۷۰	۰	۷۹,۹۷۰	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان-فروش سهام قند اورومیه
۹۷۰	۱,۰۴۰	-	۱,۰۴۰	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۲۰۱	۲,۷۳۴	(۳۸۸)	۳,۱۲۲	سایر اشخاص
۴,۱۷۱	۸۳,۷۴۴	(۳۸۸)	۸۴,۱۳۲	

۸-۱- مانده سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۳	۱,۰۳۶	-	۱,۰۳۶	شرکت رشته کار خوی - قند آوین
۱,۰۸۲	۴۱۸	-	۴۱۸	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان
۳۳	۴۶	(۳۵۰)	۳۹۶	مانده بدهی چغندرکاران
۱۷۰	۱۷۰	-	۱۷۰	صندوق همیاری کارکنان
۱۶۱	۱۶۱	-	۱۶۱	دادگستری خوی
۱۵۳	۱۵۳	-	۱۵۳	آقای اسرافیل نادرعلی
۱۳۳	۱۳۳	-	۱۳۳	شرکت صنایع بافت تلیس اردبیل
-	۱۰۰	-	۱۰۰	شرکت آذر تراز غرب
۴۳۶	۵۱۷	(۳۸)	۵۵۵	سایر (کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۳,۲۰۱	۲,۷۳۴	(۳۸۸)	۳,۱۲۲	



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۲۳,۰۰۹	-	۲۳,۰۰۹	۹-۳ کالای ساخته شده
۲,۱۰۹	۲۴,۳۰۵	-	۲۴,۳۰۵	۹-۴ کالای در جریان ساخت
۱,۰۳۰	۱,۲۲۶	-	۱,۲۲۶	۹-۵ انبار مواد خام
-	۳۴,۶۵۸	-	۳۴,۶۵۸	چغندر
۳,۴۳۵	۶,۶۴۶	(۱۷۴)	۶,۸۲۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲,۵۵۴	۲۵,۱۸۵	(۶,۷۴۰)	۳۱,۹۲۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۰۳۲	۱۲,۹۷۳	-	۱۲,۹۷۳	انبار نهاده های کشاورزی
۱۶,۶۵۴	۱۳,۰۳۰	-	۱۳,۰۳۰	۹-۶ محصولات فرعی
۱,۲۰۴	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱	مواد سوختی
۸,۷۳۵	۳,۶۱۶	(۲)	۳,۶۱۸	انبار اداری
۶۸,۷۵۳	۱۴۵,۹۱۹	(۶,۹۱۶)	۱۵۲,۸۳۵	

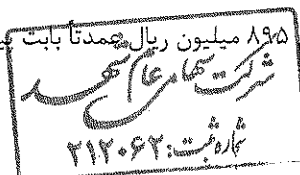
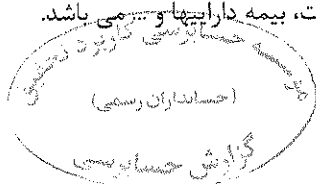
- ۹-۱- اهم رویه های حسابداری در رابطه با قیمت گذاری موجودیهای مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳ افشاء گردیده است.
- ۹-۲- موجودی مواد و کالا (بجز لوازم و قطعات یدکی) در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۴۶ میلیارد ریال به صورت شناور و موجودی لوازم و قطعات یدکی تا مبلغ ۱۵ میلیارد ریال بصورت ثابت تحت پوشش بیمه می باشند.
- ۹-۳- موجودی کالای ساخته شده شامل ۹۷۸,۰۰۰ کیلو شکر در دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد.
- ۹-۴- موجودی کالای در جریان ساخت شامل ۱۰۵,۳۵۰ کیلوگرم شکر آفینه حاصل از بهره برداری سال مالی قبل و در جریان ساخت دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد.
- ۹-۵- موجودی مواد خام شامل ۵۸,۵۴۸ کیلوگرم شکر آفینه خریداری شده از شرکت رشته کار خوی (قند آوین) با نرخ ۲۰,۹۲۸ ریال (سال مالی قبل ۴۹,۲۳۸ کیلو گرم با نرخ ۲۰,۹۱۴ ریال) می باشد.
- ۹-۶- موجودی محصولات فرعی مربوط به ۲,۳۴۴,۵۰۱ کیلو گرم ملاس (سال مالی قبل ۳,۶۹۳,۳۸۱ کیلوگرم) تفاله خشک ۴۱۲,۸۴۰ کیلو گرم می باشد.

۱۰- پیش پرداختها:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات	مانده دفاتر	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۶۶۵	۱۴,۱۰۴	-	۱۴,۱۰۴	۱۰-۱ چغندرکاران- ۱۰۷۱ نفر
۶۸۷	۷۲۴	(۱۷۱)	۸۹۵	۱۰-۲ سایر پیش پرداختها
۱۳,۳۵۲	۱۴,۸۲۸	(۱۷۱)	۱۴,۹۹۹	

- ۱۰-۱- پیش پرداخت به چغندرکاران به مبلغ ۱۴,۱۰۴ میلیون ریال عمدتاً بابت علی الحسابهای پرداختی و بذور تحویلی جهت خرید چغندر، چغندر کار می باشد.

- ۱۰-۲- سایر پیش پرداختها به مبلغ ۸۹۵ میلیون ریال عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه، خرید خدمات، بیمه داراییها و ... می باشد.



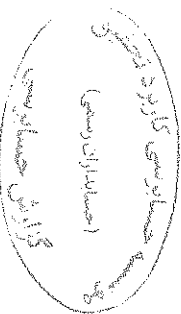
شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود:

شرح اقلام	پای تمام شده - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال			
	ماده ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	اصلاحات انتقالات	فروخته شده	ماده پایان دوره	ماده ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارایی فروخته شده
زمین	۱۲۰	-	-	-	۱۲۰	-	-	-
ساختمان و تاسیسات	۱۲,۷۹۵	-	-	-	۱۲,۷۹۵	۵,۳۲۸	۱۰۵	۵,۳۳۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۲,۱۴۹	۱,۰۳۹	۳,۴۶۰	-	۱۷۶,۶۴۸	۷۷,۷۱۶	۱,۸۷۵	۷۹,۵۹۱
ابزار آلات و قالبها	۱,۸۹۴	-	-	-	۱,۸۹۴	۱,۳۱۴	۱۲	۱,۳۲۶
اثاثیه و منقوبات	۴,۴۳۱	۴۸	-	-	۴,۴۷۹	۲,۴۵۳	۶۲	۲,۵۱۵
وسائط نقلیه	۲,۴۰۰	-	-	-	۲,۴۰۰	۱,۳۵۶	۴۴	۱,۴۰۰
جمع	۱۹۳,۷۸۹	۱,۰۸۷	۳,۴۶۰	-	۱۹۸,۳۳۶	۸۸,۰۶۷	۲,۰۹۸	۹۰,۱۶۵
داراییهای در دست تکمیل	۴,۹۶۶	۳۹۰	(۳,۴۶۰)	-	۱,۸۹۶			
جمع	۴,۹۶۶	۳۹۰	(۳,۴۶۰)	-	۱,۸۹۶			
جمع کل	۱۹۸,۷۵۵	۱,۴۷۷	-	-	۲۰۰,۲۳۲	۸۸,۰۶۷	۲,۰۹۸	۹۰,۱۶۵
	۱۱۰,۶۸۸				۱۱۰,۶۸۸			



شرکت مهرآفرین
تأیید شده
۲۱۲۰۶۲۰۶۲۰۶۲۰۶۲

شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱-۱-۱- داراییهای ثابت تا ارزش ۱۴۸.۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.
- ۱-۱-۲- کلیه دارایی های ثابت درقبال وامهای دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مطهری خوی و بیمه معلم (تضمین خرید چغندر از نخجوان) می باشد.
- ۱-۱-۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر تفکیک می گردد:

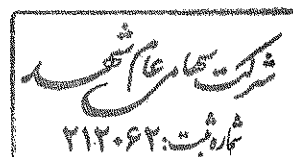
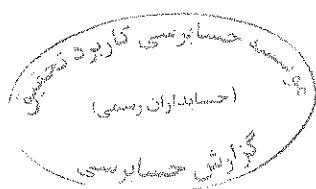
انتقالات	اضافات	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۰	-	رفرژانت عمودی-یک دستگاه
-	۵۶۳	شیر فلکه کشویی-چهار عدد
-	۱۳۵	درايو-یک عدد
-	۱۲۴	مگنت دائمی استاتیکی-یک عدد
-	۹۲	کنترل کننده خودکار فشار-یک دستگاه
-	۷۳	فلومتر-یک عدد
-	۲۳	الکتروموتور-یک دستگاه
-	۲۹	پمپ طبقاتی-دو دستگاه
۳,۴۶۰	۱,۰۳۹	

- ۱-۱-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات بشرح زیر تفکیک می گردد:

اضافات	
میلیون ریال	
۹	کیس-یک عدد
۲۶	تخت خواب-چهار عدد
۹	مانیتور سه عدد
۱	تلفن-یک عدد
۳	هاب سه عدد
۴۸	جمع

- ۱-۱-۵- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح ذیر می باشد:

اول دوره	اضافات	انتقالات	مانده پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۰	-	۳,۴۶۰	-	آپارتهای پخت (رفرژانت عمودی)
۱,۱۲۲	۱۰۰	-	۱,۲۲۲	تفاله خشک کنی
۳۸۴	۲۹۰	-	۶۷۴	کوره بخار جدید
۴,۹۶۶	۳۹۰	۳,۴۶۰	۱,۸۹۶	جمع



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳۰,۸۷۱	۳۰,۸۷۱
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	-	۶,۰۰۰
	۳۰,۸۷۱	۳۶,۸۷۱

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش دائمی	خالص	خالص
			میلیون ریال	در ارزش	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت رشته کارخوی- قند آوین	۹,۰۰۰	۹۹.۹۸	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت آتیه سپیدآسیا	۶۴,۹۸۰	۱.۶	۶۵۰	-	۶۵۰	-
شرکت تحقیقات و خدمات فنی مکانیزه چندر قندارومیه (سهامی خاص)	۱۸,۴۸۵	۲۵	۱۸۵	-	۱۸۵	-
شرکت ایران شکر (سهامی خاص)	۱۰۵	۲	۱۱	-	۱۱	-
شرکت دفتر مشاوره صنایع قند (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۲.۷	۱۰	-	۱۰	-
شرکت تعاونی تولیدکنندگان شیرینی و شکلات	۱۸	-	۹	-	۹	-
شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی بهزرایی	۴,۰۰۰	۲۵	۴	-	۴	-
سایر	-	-	۲	-	۲	-
			۳۰,۸۷۱	-	۳۰,۸۷۱	-

۱۲-۱- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت با سود سالانه ۲۰ درصد بابت تسهیلات اخذ شده از محل صندوق توسعه ملی در بانک صنعت و معدن افتتاح و در مورخه ۱۳۹۴/۰۶/۰۴ بابت پرداخت اقساط بانک صنعت معدن ابطال گردید.

مهر و امضاء مدیر عامل
(مسئولان رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت سهام عام شهید
تاریخ ثبت: ۲۱۳۰۶۲

شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر دارایی‌ها:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۱۵	۲,۰۱۵	-	۲,۰۱۵
۱۷۱	۱۷۱	-	۱۷۱
-	-	(۵۸)	۵۸
-	-	(۱۷۲)	۱۷۲
۳۵	۳۵	-	۳۵
۷۷	۷۷	-	۷۷
۲,۲۹۸	۲,۲۹۸	(۲۳۰)	۲,۵۲۸

حق امتیاز گازکارخانه
حق امتیاز آب و برق شعبه سلماس و پیرکنندی
طرح نظام حسابداری صنعتی
نرم افزارهای حسابداری صنعتی
ودایع خطوط تلفن و تلفن همراه
حق امتیاز برق دفتر مرکزی

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۴	۳۴۵	۱۴-۱
۲۶,۳۸۰	۸۳,۱۶۷	۱۴-۲
۲۷,۹۱۴	۸۳,۵۱۲	

اسناد پرداختنی تجاری
حسابهای پرداختنی تجاری

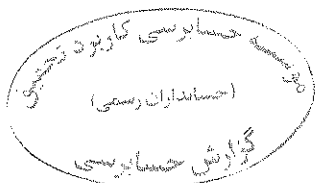
۱۴-۱- اسناد پرداختنی تجاری مربوط به چکهای صادره جهت علی الحساب پرداختی به مکانیزه کاران می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت کلاً تسویه شده است.

۱۴-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۶,۱۳۹	چغندرکاران ۹۴-خرید چغندر در سال ۹۴
۱۵,۳۰۶	۱۴,۳۰۵	شرکت پانید بذر- خرید بذر
۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	برادران میر عشقی- خرید بذر
۸,۳۵۱	-	چغندرکاران ۹۳- خرید چغندر در سال ۹۳
۲۷	۲۷	سایر
۲۶,۳۸۰	۸۳,۱۶۷	

۱۴-۲-۱- مانده بدهی به شرکت پانید بذر و برادران میر عشقی بابت خرید بذر می باشد. و همچنین مانده بدهی به چغندر کاران ۹۴ بابت خرید چغندر در

سال ۹۴ می باشد



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

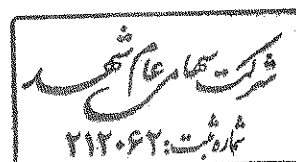
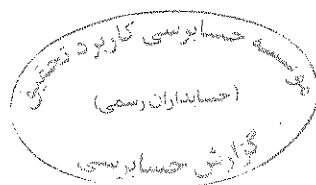
۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۸۳	۴,۸۴۸	۱۵-۱	اسناد پرداختنی
۱۵,۴۴۲	۲۸,۷۸۱	۱۵-۲	سایر حسابهای پرداختنی
۱۹,۸۲۵	۳۳,۶۲۹		

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۵	۱,۷۱۹	سازمان امور مالیاتی
-	۱,۴۲۲	خالص حقوق پرداختنی کارخانه
-	۸۰۰	انجمن صنفی قند و شکر ایران
-	۲۴۳	فروشگاه تنومند
-	۱۳۹	شرکت بیمه ایران (نمایندگی اندیشه پوشش)
۱۰۹	۱۱۲	صندوق همیاری
۹۴	۹۴	نظام صنفی کشاورزان پیرانشهر
-	۸۵	شرکت صنایع لاستیکی آرتان پلیمر
۱,۳۱۵	۲۳۴	سایر
۴,۳۸۳	۴,۸۴۸	

۱۵-۱-۱ مبلغ ۳,۶۰۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه شده است.



شرکت شهد (سهامی عام)

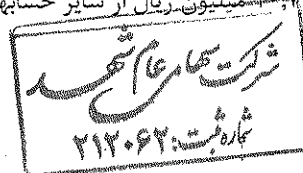
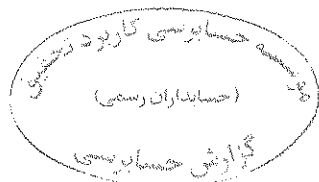
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- مانده سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۷۱۵	خانم نعمتی-قرض الحسنه
۸۳۲	۲,۰۳۹	عادل خلیلی-سنگ آهک
-	۱,۸۰۵	کیسه بافی ثمین-خرید کیسه شکر
۱,۸۱۲	۱,۷۵۵	کارخانه قند ارومیه-حساب فی مابین
۹۲۲	۱,۵۶۸	خالص حقوق پرداختنی کارکنان کارخانه-حقوق شهریور پرسنل
۲,۴۴۲	۱,۳۰۹	اداره گاز-گاز مصرفی
۳۴	۱,۲۵۳	سهامیه قند چغندر کاران-سهامیه قند تا ۹۴/۰۶/۳۱
۲۳۹	۱,۲۰۴	استیم کنترل-خرید قطعات
۷۴۶	۹۹۳	سازمان تامین اجتماعی خوی-حق بیمه شهریور پرسنل
-	۶۷۰	شیمی فرایران-خرید ضد کف
۵۴۰	۵۴۰	شرکت کاوین-خرید نهاده کشاورزی
۳۲	۵۲۳	فروشگاه تنومند-خرید روغن آلات
۲۸۳	۴۲۱	الکتروصورتوان-خرید قطعات برقی
-	۴۰۸	شرکت رویان تجهیز آزمایشگاه لوازم آزمایشگاهی
۳۸۴	۳۸۵	احمدسراجیان
۲۰۹	۳۸۴	شرکت بافته های نسوز پارس-خرید قطعات نسوز
-	۳۷۰	عباس ولی خانی-خرید قطعات
۳۰۰	۳۲۰	ذخیره حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۵۰	۳۰۰	ذخیره حسابرسی
۲۸۲	۲۸۲	حسین نادرعلی-سپرده بیمه
۲۵۵	۲۵۵	قند فریمان-خرید قطعات
۲۶۷	۲۳۵	ذخیره مالی
-	۲۳۰	ابتکار صنعت-خرید قطعات
۲۲۷	۲۲۷	صنایع شیمیایی شیمی کرد-خرید کود
۱۲۴	۲۲۱	شرکت باران بپرینگ-خرید قطعات
-	۲۱۸	اداره برق-برق مصرفی
۶۸	۲۰۸	صنایع لاستیکی آرتان پلیمر-خرید قطعات لاستیکی
۲۴۰	۲۰۳	رول استحکام ایرانیان-خرید قطعات
۴,۹۵۴	۵,۷۴۰	سایر
۱۵,۴۴۲	۲۸,۷۸۱	جمع

۱۵-۲-۱ مبلغ ۲۷۴ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه شده است.



شرکت شهد (سهامی عام)

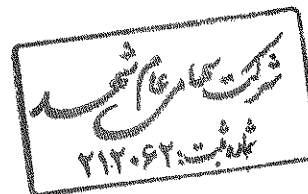
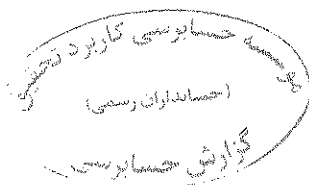
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافت ها:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمود علیوردی
-	۶۸۳,۷۷۶,۰۰۰	شرکت تعاونی روستایی آمل
۸۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۲۵۶,۰۰۰	دام گستر سلماس
-	۴۳۹,۱۲۰,۰۰۰	اکبر عیوضلو
۶۰,۶۵۱,۸۰۰	۶۰,۶۵۱,۸۰۰	شرکت ایران مایه
۲۵,۶۸۶,۰۰۰	۲۵,۶۸۶,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت آذربایجان خاوری
۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صداقت اشنو (گندویلا) - کریم حاجی پوری
۱۶,۵۶۶,۰۰۰	۱۶,۵۶۶,۰۰۰	بازرگانی سرایی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرنوش ارومیه
۳,۰۷۵,۴۱۲,۰۰۰	-	شرکت پاکدیس ارومیه
۳۵,۲۹۰,۴۲۰	۱۹,۷۹۲,۴۲۰	سایر
۴,۰۹۳,۹۰۶,۲۲۰	۲۱,۸۵۰,۰۴۸,۲۲۰	

۱-۱۶- مانده پیش دریافتها عمدتاً بابت فروش شکر، ملاس و تفاله خشک می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲۱,۲۵۶ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات:

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ و ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ الی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

دوره مالی	ایزرای	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	ایزرای	تشخیصی	قطعی	تأیید شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	میلون ریال	نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۹,۰۹	۱۳۸۶/۰۴/۳۱	-	-	۹,۱۹۴	۷,۷۴۷	۷,۷۴۷	-	-	-	رای سازت مالیاتی اداره امور مالیاتی کشور
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۰,۴۶۱	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۲۶,۴۹۸	۴,۱۶۱	۶,۳۱۲	۵,۹۶۲	۵,۹۶۲	-	-	-	توافق با رئیس اداره امور مالیاتی
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۵۸,۱۳۷	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۴۵,۰۴۸	۱۰,۱۳۶	۱۳,۶۴۴	۱۱,۵۲۲	۱۱,۵۲۲	-	-	-	توافق با رئیس اداره امور مالیاتی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۸۶,۰۵۷	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۷۵,۳۳۳	۱۶,۹۵۲	۱۹,۰۲۲	-	۱۶,۹۵۲	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۶۴,۰۵۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۴۳,۶۸۵	۹,۸۲۹	-	-	۹,۸۲۹	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۳,۷۱۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۴,۸۰۴	۵,۵۸۱	-	-	-	۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۷۱,۴۵۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
								۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	

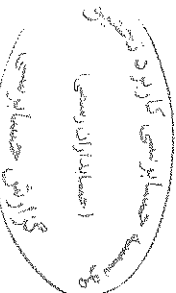
۱۷-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴ با در نظر گرفتن معافیت موضوع مواد ۸۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه گردیده است.

۱۷-۴- برای عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با توجه به سود حاصل از فروش سهام شرکت قند ارومیه و با در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص مالیات مقطوع جهت نقل انتقال سهام، شرکت هیچ گونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی:

میلون ریال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلون ریال	۶,۳۳۴	۱۴,۳۰۰
میلون ریال	۵۲,۸۰۰	-
میلون ریال	(۲۴,۷۳۴)	۱۳,۸۶۰
میلون ریال	۱۴,۴۰۰	-

سود سهام مصوب
مجلس شورای اسلامی
شماره ثبت: ۲۱۱۲۰۶۳



شرکت شهید (سهامی عام)

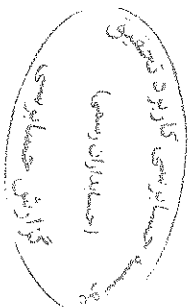
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	هزینه مالی دوره	مبلغ تصویب شده	سررسید				نوع قرارداد	بازگشت
				وئجه	نرخ سود	اولین قسط	تاریخ دریافت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ملکی	۲۵-۲۷	طی سال مالی	طی سال مالی	مشارکت	ملت مطهری خوی
۵۲,۸۲۶	۵۲,۷۹۱	۱,۹۹۶	۵۰,۰۰۰	ملکی	۲۸	۱۳۹۴/۱۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	مشارکت	ملی
۲۴,۳۲۰	۲۴,۳۲۰	۹۰۴	۱۹,۰۰۰	سفته	۱۶	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۱۳۹۳/۰۱/۲۳	فروش اقساطی	صنعت و معدن ارومیه
۱۲,۳۳۵	۱,۵۴۲	۵۰۷	۲۱,۵۰۰	سفته					
۸۹,۴۸۱	۷۸,۶۵۳	۳,۴۰۷							
-	-	-							کسر میشود اقساط بلند مدت
۸۹,۴۸۱	۷۸,۶۵۳	۳,۴۰۷							اقساط جاری
(۴,۴۳۸)	(۲,۳۰۲)								کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی
۸۵,۰۴۳	۷۶,۴۵۱								



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۰۲	۱۵,۱۳۱	مانده ابتدای دوره مالی
(۱,۸۳۷)	(۴۰۳)	پرداخت طی دوره مالی
۴,۰۶۶	۵۸۵	ذخیره تامین شده
۱۵,۱۳۱	۱۵,۳۱۳	مانده در پایان دوره مالی

۲۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت پرداخت شده طی سال بابت تسویه ۴ نفر از کارکنان شرکت می باشد.

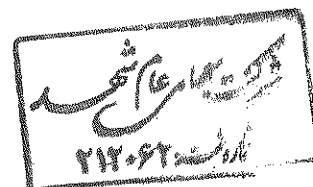
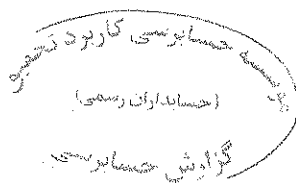
۲۱- سرمایه:

۲۱-۱- مبلغ سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال، منقسم به ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد.

۲۱-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع سهام
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۳٪	۲۲,۱۰۲,۳۸۶	۳۳٪	۲۲,۱۰۲,۳۸۶	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص)
۲۴٪	۱۵,۷۰۸,۲۳۰	۲۴٪	۱۵,۷۰۸,۲۳۰	شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
۴۳٪	۲۸,۱۸۹,۳۸۴	۴۳٪	۲۸,۱۸۹,۳۸۴	سایر
۱۰۰٪	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۱-۳- سرمایه شرکت طی مصوبه مورخه ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده از محل سود انباشته به ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی افزایش یافته است.



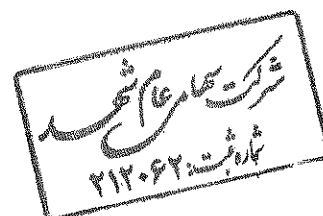
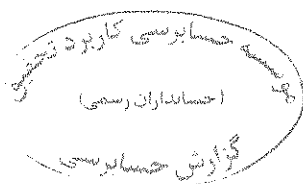
۲۲- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۱,۸۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مسود یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- اندوخته طرح و توسعه:

طبق صورتجلسات مورخه ۱۳۹۰/۰۸/۱۵ و ۱۳۹۱/۰۸/۲۱ و ۱۳۹۲/۰۸/۱۵ مجمع عمومی صاحبان سهام برای افزایش ظرفیت مصرف چغندر از ۳,۰۰۰ به ۳,۵۰۰ تن در روز به ترتیب مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه منظور شده است.

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مانده اول دوره
-	-	تامین شده طی دوره
-	-	انتقالی از سایر اندخته ها
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش و درآمد ارائه خدمات:

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال		
۳۴,۷۸۹	۶۹۴,۵۷۲	-	-	۲۴-۱	درآمد حاصل از فروش شکر تولیدی
۳۲,۸۸۸	۶۵,۷۷۶	-	-	۲۴-۲	مابه التفاوت قیمت شکر
-	-	۱,۲۶۰	۲۶,۶۶۸	۲۴-۳	درآمد حاصل از فروش شکر خریداری شده
۱۱,۷۵۷	۵۵,۲۵۰	۱۹۳	۱,۲۳۶	۲۴-۴	درآمد حاصل از فروش تفاله خشک
۶,۷۳۸	۳۱,۷۳۰	۱,۲۹۴	۵,۴۴۰	۲۴-۵	درآمد حاصل از فروش ملاس
۱۱,۷۵۵	۱۳,۶۴۳	۲۵۶	۲۴۳	۲۴-۶	درآمد حاصل از فروش تفاله تر
-	-	۴۱۸	۹,۹۷۳	۲۴-۷	درآمد حاصل از فروش قند
	۸۶۰,۹۷۱		۴۳,۵۶۰		

۲۴-۱- مشتریان عمده محصول شکر براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			مقدار	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
درصد	درصد	درصد			
۳۳٪	۲۲۹,۷۵۸	۱۱,۰۶۰	تن	میلیون ریال	درصد
۱۱٪	۷۳,۶۸۷	۳,۷۶۰			
۱۰٪	۷۲,۸۰۰	۳,۷۰۰			
۱۰٪	۶۸,۸۴۸	۳,۵۷۶			
۵٪	۳۱,۰۳۸	۱,۶۲۰			
۴٪	۲۹,۷۷۵	۱,۵۰۱			
۴٪	۲۸,۹۹۷	۱,۴۵۸			
۳٪	۱۶,۹۱۹	۸۶۵			
۳٪	۱۱,۵۶۵	۵۸۰			
۱۹٪	۱۳۱,۱۸۵	۶,۶۶۹			
۱۰۰٪	۶۹۴,۵۷۲	۳۴,۷۸۹			

مساعده چغندر کاران

شرکت سحاب ایده غرب

امین کالای هیوا

شرکت ره آور اندیشه ایمن آرتین

آبازیس تجارت پارسیان

شرکت رشته کارخوی-آوین

شرکت تکدانه مرند

شرکت قند نمونه اتحاد خوی

شرکت هستی آبرین تامین

سایر

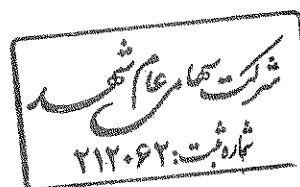
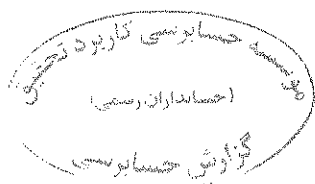
جمع

۲۴-۲- مابه التفاوت قیمت تولید و فروش شکر سال مالی قبل بمبلغ ۶۵,۷۷۶ میلیون ریال طلب از سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان بابت

۲,۰۰۰ ریال یارانه به ازاء هر کیلو تولید و فروش شکر مطابق تبصره ۲ ماده ۱۰۱ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و مصوبه

شماره ۱۲۹۰۶۳ مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ شورای اقتصاد محاسبه و منظور گردیده است.

۲۴-۳- فروش ۱,۲۶۰ تن شکر خریداری شده به آقای قهرمان کریمی بوده است.



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۴- مشتریان عمده محصول تفاله خشک براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

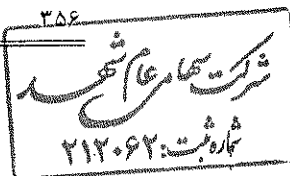
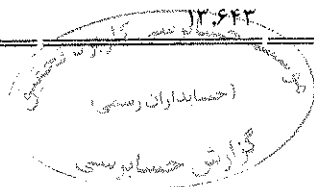
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد	مبلغ فروش	مقدار	درصد	مبلغ فروش	مقدار	
نسبت به کل			نسبت به کل			
درصد	میلیون ریال	تن	درصد	میلیون ریال	تن	
۶۵٪	۳۵,۶۹۱	۴,۵۰۰	۱۰۰٪	۱,۲۳۶	۱۹۳	اتحادیه شرکتهای تعاونی روستایی آمل
۸٪	۴,۴۹۵	۶۵۱	-	-	-	جلال قشقائی
۵٪	۲,۸۰۳	۳۰۲	-	-	-	شرکت کشت و صنعت دامپروری آذربایجان خاوری
۴٪	۲,۴۲۱	۳۰۰	-	-	-	نعمت جمالی
۴٪	۱,۹۰۱	۲۰۰	-	-	-	تعاونی کشاورزی گاوداران شهرستان گناباد
۳٪	۱,۴۳۰	۲۰۰	-	-	-	حسین بختیاری
۱٪	۲۹۳	۴۲	-	-	-	مساعده چغندرکاران
-	۹۶	۴,۷۷۵	-	-	-	سهمیه تفاله خشک چغندرکاران
۱۰٪	۶,۱۲۰	۷۸۷	-	-	-	سایر
۱۰۰٪	۵۵,۲۵۰	۱۱,۷۵۷	۱۰۰٪	۱,۲۳۶	۱۹۳	جمع

۲۴-۵- مشتریان عمده محصول ملاس براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد	مبلغ فروش	مقدار	درصد	مبلغ فروش	مقدار	
نسبت به کل			نسبت به کل			
درصد	میلیون ریال	تن	درصد	میلیون ریال	تن	
۴۵٪	۱۴,۳۱۸	۲,۸۱۵	۵۷٪	۳,۰۷۵	۷۱۵	شرکت پاکدیس ارومیه
-	۱۱۵	۲۶	۳۸٪	۲,۰۶۹	۵۱۸	شرکت پیشگامان توسعه ملاس
۳٪	۸۷۲	۱۷۴	۵٪	۲۷۶	۵۶	شرکت دام گستر سلماس
۱۹٪	۶,۲۰۹	۱,۴۹۶	-	۱۶	۴	هاجر خیده
۱۵٪	۴,۹۴۰	۹۸۸	-	-	-	شرکت ایران مایه
۱۳٪	۴,۰۶۴	۱,۰۱۶	-	-	-	غلامحسین فلاح نژاد
۲٪	۵۰۰	۱۰۰	-	-	-	مساعده چغندرکاران
۳٪	۷۱۲	۱۲۳	-	۴	۱	سایر
۱۰۰٪	۳۱,۷۳۰	۶,۷۳۸	۱۰۰٪	۵,۴۴۰	۱,۲۹۴	جمع

۲۴-۶- مشتریان عمده محصول تفاله تر براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد	مبلغ فروش	مقدار	درصد	مبلغ فروش	مقدار	
نسبت به کل			نسبت به کل			
درصد	میلیون ریال	تن	درصد	میلیون ریال	تن	
۷۳٪	۹,۹۷۴	۸,۹۳۰	۱۰۰٪	۲۴۳	۳۵۶	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند و توتیا
۲۵٪	۳,۳۵۲	۲,۵۴۳	-	-	-	مساعده چغندرکاران
۲٪	۳۱۷	۲۸۲	-	-	-	نعمت جمالی
-	-	-	-	-	-	سایر
۱۰۰٪	۱۳,۶۴۳	۱۱,۷۵۵	۱۰۰٪	۲۴۳	۳۵۶	



شرکت شهد (سهامی عام)

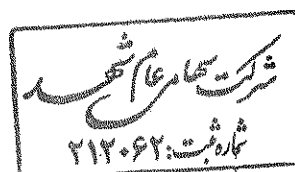
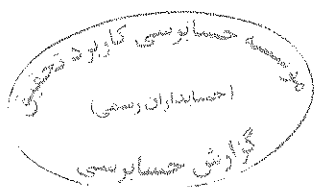
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۷- مشتریان عمده محصول قند براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مقدار	مبلغ فروش	درصد	نسبت به کل
تن	میلیون ریال	درصد	درصد
۲۱۲	۴,۶۵۰	۴۷٪	شرکت رشته کار خوی-قند آوین
۵۲	۱,۳۶۸	۱۴٪	معاونت آماد و پشتیبانی فرماندهی مرزبانی آ.غ
۴۲	۱,۰۸۱	۱۱٪	هادی حقیقت
۳۱	۷۹۴	۸٪	محمد مسلمی
۲۱	۵۴۸	۵٪	میر احمد حسینی
۱۳	۳۳۴	۳٪	علی حسنلوئی
۹	۲۱۷	۲٪	غلامحسین خدایاری
۶	۱۵۴	۲٪	امین حاجتملو
۶	۱۵۳	۲٪	رضا ابراهیمی اصل
۵	۱۳۲	۱٪	ابراهیم حاج اوغلی
۵	۱۳۰	۱٪	حبیب فتوحی جق ناب
۱۶	۴۱۲	۴٪	سایر
۴۱۸	۹,۹۷۳	۱۰۰٪	جمع



شکست شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۲۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصول اصلی (شکر) به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱				دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده کلای فروش	فروش	سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده کلای فروش رفته	فروش
به فروش		رفته و خدمات ارائه شده		به فروش			
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷٪	۵۷,۰۱۲	(۷۰۳,۳۳۶)	۷۶۰,۳۴۸	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۲۷	(۲۶,۵۴۱)	۲۶,۶۶۸
۷٪	۴,۰۹۵	(۵۱,۱۵۵)	۵۵,۲۵۰	۷٪	۸۶	(۱,۱۵۰)	۱,۳۳۶
۴٪	۱,۳۴۷	(۳۰,۳۸۳)	۳۱,۷۳۰	(۷٪)	(۳۹۵)	(۵,۸۳۵)	۵,۴۴۰
۷٪	۱,۰۱۱	(۱۲,۶۳۲)	۱۳,۶۴۳	۷٪	۱۷	(۲۲۶)	۲۴۳
-	-	-	-	(۱٪)	(۱۰۰)	(۱۰,۰۷۳)	۹,۹۷۳
۷٪	۶۳,۴۶۵	(۷۹۷,۵۰۶)	۸۶۰,۹۷۱	(۱٪)	(۲۶۵)	(۴۳,۸۲۵)	۴۳,۵۶۰
شکر تولیدی چغندر							
شکر خریداری شده							
تفاله خشک تولیدی							
ملاس تولیدی							
تفاله تر تولیدی							
قند خریداری شده							
جمع							

شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

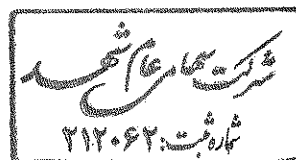
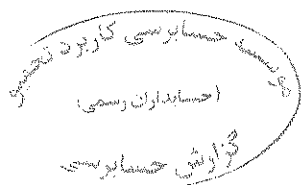
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده:

سال مالی منتهی به	دوره مالی دو ماهه منتهی به- ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					یادداشت
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	جمع	تفاله تر	ملاس	تفاله خشک	شکر	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۷,۳۳۴	۳۲,۱۵۸	۱۴۹	-	۲,۲۱۵	۲۹,۷۹۴	۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۰۴۳	۲,۵۴۲	۱۲	-	۱۷۵	۲,۳۵۵	۲۵-۲ هزینه دستمزد مستقیم
۹۴,۹۹۳	۱۴,۰۹۲	۶۵	-	۹۷۱	۱۳,۰۵۶	۲۵-۲ هزینه سربار تولید
۷۷۸,۳۷۰	۴۸,۷۹۲	۲۲۶	-	۳,۳۶۱	۴۵,۲۰۵	جمع هزینه های تولیدی
						اضافه می شود:
۲,۰۶۹	۲۴۷	-	-	۲۴۷		موجودی کالای در جریان ساخت خریداری شده و ملاس
۲,۱۸۴	۲,۱۰۹	-	-	-	۲,۱۰۹	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
۷۸۲,۶۲۳	۵۱,۱۴۸	۲۲۶	-	۳,۶۰۸	۴۷,۳۱۴	کالای آماده برای ساخت
						کسر می شود:
(۲,۱۰۹)	(۲۴,۳۰۵)	-	-	-	(۲۴,۳۰۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۷۸۰,۵۱۴	۲۶,۸۴۳	۲۲۶	-	۳,۶۰۸	۲۳,۰۰۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
						اضافه می شود:
۳۳,۶۴۶	۱۶,۶۵۴	-	۱۶,۶۵۴	-	-	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
-	-	-	(۲۴۷)	-	-	ارسال به تولید ملاس
۸۱۴,۱۶۰	۴۳,۲۵۰	۲۲۶	۱۶,۴۰۷	۳,۶۰۸	۲۳,۰۰۹	کالای آماده فروش
(۱۶,۶۵۴)	(۳۶,۰۳۹)	-	(۱۰,۵۷۲)	(۲,۴۵۸)	(۲۳,۰۰۹)	کالای ساخته شده در پایان دوره
-	۲۶,۵۴۱	-	-	-	۲۶,۵۴۱	خرید شکر (۲۴-۶)
-	۱۰,۰۷۳	-	-	-	۱۰,۰۷۳	خرید قند
۷۹۷,۵۰۶	۴۳,۸۲۵	۲۲۶	۵,۸۳۵	۱,۱۵۰	۳۶,۶۱۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	
۱۱,۷۰۰	۳۱,۵۳۱	مصرف چغندر
-	۶۲۷	آهک وسایر مواد
	۳۲,۱۵۸	



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۲ هزینه دستمزد مستقیم و سرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سرار تولید

دستمزد مستقیم

دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۲۵	۲,۱۱۰	۵,۸۰۹	۹۰۳
۵,۰۰۴	۱,۱۰۸	۲,۸۲۵	۵۴۰
۵۱۱	۱۶	۵۶۶	۲۹
۲۷۰	۴۴	۱۷۱	۲۲
۹۸۷	۱۸۱	۷۰۶	۱۰۸
۲,۳۳۲	۱۷۷	۱,۰۲۳	۷۸
۴,۶۹۴	۸۸۸	۲,۳۸۹	۳۷۰
۱,۲۰۵	۲۴۲	۷۲۶	۱۲۳
۳۰,۷۲	۲۹۴	۱,۸۲۰	۳۶۵
۲۵	۱۴	۸	۴

حقوق و دستمزد
اضافه کاری
نوبت کاری و شبکاری
حق مسکن و خواربار
حق اولاد و عائله مندی
عیدی و پاداش
۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما
کمک‌های غیر نقدی و بن کالا
مزایای پایان خدمت
سایر مزایا

دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۳۲۵	۵,۱۷۴	۱۶,۰۴۳	۲,۵۴۲
۱,۲۹۰	۱۱۶	-	-
۱۱,۳۵۸	۷۳۴	-	-
۱۰,۴۴۴	۳,۳۹۸	-	-
۱۱,۴۲۶	۱,۹۶۳	-	-
۲۴,۷۵۶	۱,۹۶۱	-	-
۶۶۵	۶۰	-	-
۵,۱۵۶	۳۰۱	-	-
۵۷۳	۳۸۵	-	-
۶۵,۶۶۸	۸,۹۱۸	۱۶,۰۴۳	۲,۵۴۲
۹۴,۹۹۳	۱۴,۰۹۲	۱۶,۰۴۳	۲,۵۴۲

خدمات کارمزدی و حق الزحمه

حق بیمه اموال

آب و برق و سوخت

استهلاک

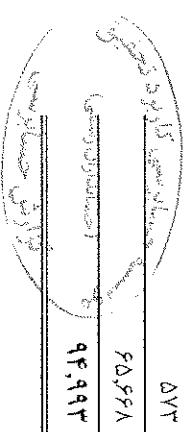
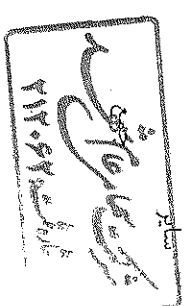
تعمیر و نگهداشت

مولانصرافی غیر مستقیم و بسته بندی

ایاب و ذهاب و مأموریت

جمع

۲۸



شرکت شهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

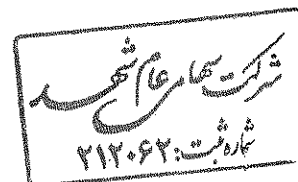
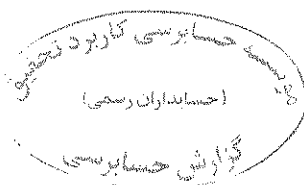
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- مقادیر مواد مستقیم مصرفی و ضریب استحصال تجاری شکر بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۱,۷۰۰	۳۲,۱۵۸	۹۷۸	۲۳۹,۱۲۹	۳۲,۸۰۶	۶۶۷,۳۳۴	۸۳.۲۶%	تجاری

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی-روزانه	ظرفیت معمول (عملی)	مصرف واقعی
مصرف چغندر	۳,۵۰۰	۲,۸۰۰	۲,۴۰۰
بیسکویت	۹,۰۰۰		
انواع تافی	۳,۰۰۰		
آبنبات و کارامل	۶,۰۰۰		



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

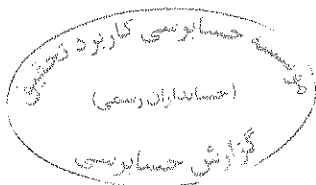
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۴	۹,۳۳۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱۱	۱,۶۰۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰۷	۱,۴۰۸	مزایای پایان خدمت
۱	۳۳۳	عوارض قانونی
۱۳۵	۵۶۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۵۶	۸۲۹	تعمیر و نگهداشت
۱۶۴	۱,۰۸۰	ایاب و ذهاب و سفر و فوق العاده ماموریت
۹۵۳	۱,۸۳۰	حق الزحمه مشاوره و کارشناسی
۱۲۳	۹۱۴	آبدارخانه و پذیرایی
۱۱۳	۲,۷۵۱	سایر
۳,۵۹۷	۲۰,۶۵۱	جمع

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۲,۴۵۹	فروش ضایعات
۲۲	۱,۶۷۷	درآمد فعالیتهای کشاورزی
-	(۲۹)	فروش موجودی مواد اولیه
۷۰	۴,۱۰۷	جمع

۲۸- هزینه های مالی:

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۰۷	۲۰,۳۱۸	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
-	۴۱	کارمزد خدمات بانکی
۳,۴۰۷	۲۰,۳۵۹	جمع



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

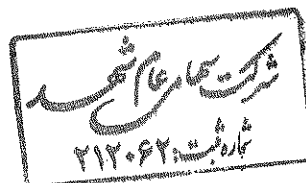
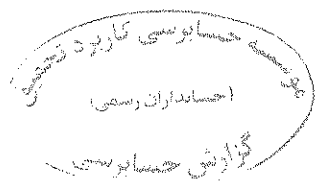
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۰	۱۱۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها
۲,۰۱۲	-	سود اوراق مشارکت
۳,۹۵۲	۷۸,۵۳۰	۲۹-۱ سود سرمایه گذاری-سود سهام قند ارومیه
(۱۳۹)	-	زیان فروش دارایی های ثابت
۵۹	۱۰	سایر
۷,۱۵۴	۷۸,۶۵۰	

۲۹-۱- سود سرمایه گذاری عمدتاً بابت فروش سهام شرکت قند ارومیه (سهامی عام) می باشد.

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۲۱	(۳,۷۹۲)	سود (زیان) عملیاتی
۱۱,۹۸۶	۲,۰۹۸	هزینه استهلاک
۲,۲۲۹	۱۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۲۲۰	(۷۷,۱۶۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۳,۴۳۷	(۱,۴۷۶)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۸۱,۹۹۲)	(۸۰,۱۳۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۲,۱۵۷	۶۹,۴۰۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴,۰۱۳	۱۷,۷۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت عملیاتی
۵۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۴,۰۳۰	(۷۳,۱۲۱)	



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی:

۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه بدهیها و تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ نداشته است.

۳۱-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

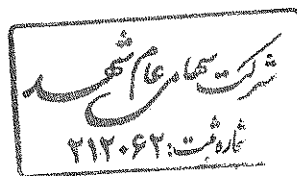
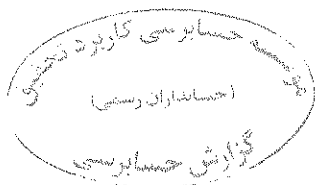
موضوع	مبلغ
شرکت گاز	بابت حق الامتیاز و اشتراک خط اختصاصی
شرکت مهندسی انرژی و سازه	دوگانه سوز کردن مشعلها
	۴۷۰
	۸۲۶
	۱,۲۹۶

۳۱-۳- اسناد تضمینی ما نزد دیگران به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
کارخانه قند ارومیه	۱۱۹,۶۶۰	۱۱۹,۶۶۰
بانک ملی خوی	۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶
بانک صنعت و معدن ارومیه	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰
بانک ملت مطهری خوی	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
محمود علیوردی	۲۱,۲۸۰	-
موسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر	۷۵۰	۷۵۰
خدمات مسافرتی هوایی ایران	۳۰	۳۰
	۲۵۳,۳۸۶	۲۳۲,۱۰۶

۳۱-۴- اسناد تضمینی تحویلی به شرکت قند ارومیه بابت ضمانت وام های دریافتی از بانکها توسط این شرکت می باشد .

۳۱-۵- کلیه دارایی های ثابت درقبال وامهای دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مطهری خوی و بیمه معلم (تضمین خرید چغندر از نخجوان) می باشد.



شُرکت شهید (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱				دوره مالی میانی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱							معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	ماده طلب (بدهی)	دوره مالی میانی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می شود	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی
۲,۴۹۱,۷۵۱,۷۰۶	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	افتتاحیه	-	-	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره	شرکت قند	انتخاب
۳,۰۰۶,۷۱۶,۷۰۶	۵۱۴,۹۶۵,۰۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش رله EVR مدل DECS-۲۰۰N	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۶۵۲,۷۱۶,۷۰۶	۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۹۵۲,۱۱۷)	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش دستگاه پخت کنتینو	بله	کارشناسی	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۴۸۸,۵۸۰,۳۸۶	۷۵,۸۶۳,۶۸۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش کابل افشان ۱۴۳۰۰	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۵۷۹,۵۵۵,۲۸۶	۹۰,۹۷۵,۰۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش لوله کرین استیل ۱۶ اینچ (DN۴۰۰)	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۵۹۰,۲۵۶,۱۸۶	۱۰,۷۰۰,۸۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش جرم ریختنی	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۶۰۳,۸۶۶,۱۸۶	۱۳,۶۱۰,۰۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش کل کوکورد	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۶۰۴,۱۰۹,۲۴۰	۲۴۳,۰۵۴	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش پارچه فیلتر شمعی	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۶,۶۰۵,۴۰۹,۲۴۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش قفل سرجک هیدرولیک -	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۱۰,۵۵۰,۶۰۰,۷۴۰	۳,۹۳۵,۳۲۱,۵۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	بابت سود سهام دریافتی	-	-	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب
۱۰,۵۵۰,۶۰۰,۷۴۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	فروش آمداد پره هلیس به قند ازوبیه	بله	قیمت بازار	-	-	(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	هیات مدیره و مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	ازوبیه سهامی عام	انتخاب

تأیید شده است
(مستند از این رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت تعاونی
تأیید شده است
۱۳۹۴/۰۹/۲۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دور مالی دو سالہ سٹیج ۳۱ مارچ ۱۹۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی میانی دوماده ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱												
ماترله طلب (زنده)	سود (زان)	مبلغ مامله	ماترله طلب (زنده)	سود (زان)	مبلغ مامله	نوعه تقسین	آیا مشمول	موضوع مامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی				
۱۳,۹۲۸,۳۰۹,۹۵۳	-	۲,۳۰۲,۵۵۹,۲۱۳	(۱,۶۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداخت بابت حساب فی مابین							
۱۳,۹۰۸,۴۶۹,۹۵۳	-	(۹,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	-	قیمت بازار	بله	خرید ۴ عدد سکه	هیات مدیره	قند ارومیه	اشخاص				
۱۳,۹۰۶,۶۸۸,۹۲۸	-	(۱,۷۸۱,۰۲۵)	(۱,۶۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	-	قیمت بازار	بله	خرید سود کوستیک و کربنات دوسوه	مشتبرک و عضو هیات مدیره و	سهامی عام	دارای کنترل				
۱۳,۹۰۵,۹۱۰,۱۲۳	-	(۷۷۸۸,۰۶)	(۱,۶۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	-	قیمت بازار	بله	خرید روغن هداک	مدبره و		مشتبرک یا				
۱۳,۹۰۴,۴۱۸,۲۴۰	-	(۱,۴۹۱,۹۰۲)	(۱,۶۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	-	قیمت بازار	بله	خرید کل کوکورد	سرمایه پذیر		نفوذ قابل				
۳۳۷,۸۲۴,۲۴۰	-	(۱۳,۵۶۶,۵۸۴,۰۰۰)	(۱,۶۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	-		-	سود سهام پرداختی			ملاحظه				
(۱,۸۱۲,۵۵۰,۲۸۰)	-	(۲,۱۵۰,۳۸۴,۵۰۰)	(۱,۷۵۴,۵۵۰,۲۸۰)	-	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)		-	دریافت بابت حساب فی مابین							
(۵۵۸,۴۴۳,۶۷۹)	-	-	۱,۰۸۱,۴۹۴,۳۱۱	-	-		-	سند اقتضایه							
(۳۱,۶۶۷,۲۷۲,۴۷۹)	-	(۳۱,۰۸۰,۸۲۸,۸۰۰)	۱,۰۸۱,۴۹۴,۳۱۱	-	-		-	سود سهام پرداختی	هیات مدیره	شرکت توسعه	اشخاص دارای				
(۳۱,۶۶۷,۲۷۲,۴۷۹)	-	-	۳۹۲,۸۷۵,۱۶۶	-	(۶۸۸,۶۱۹,۰۵۷)		-	کاربرد فروش سهام قند ارومیه	مشتبرک و عضو هیات مدیره	صنایع شهید آذرآریچان	کنترل مشترک				
(۳۱,۶۶۷,۲۷۲,۴۷۹)	-	-	۷۸,۵۳۰,۵۶۰,۵۹۳	۷۹,۹۷۰,۳۸۵,۹۳۶		کارشناسی	بله	فروش سهام قند ارومیه	هیات مدیره		با نفوذ قابل				
(۳۱,۶۶۷,۲۷۲,۴۷۹)	-	-	-	-	-		-	دریافت بابت حساب فی مابین	سرمایه پذیر		ملاحظه				
۱,۰۸۱,۴۹۴,۳۱۱	-	۲۳,۲۳۸,۷۶۶,۷۰۰	۸۰,۳۸۸,۴۰۷,۱۰۰	-	۲۵,۱۲۶,۰۰۰		-	پرداخت بابت حساب فی مابین							

جسٹایسی کی آرڈرنگ

(جسٹایسی آرڈرنگ)

جسٹایسی آرڈرنگ

二

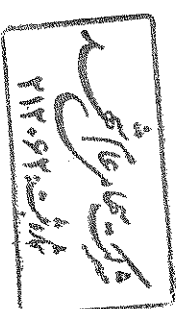
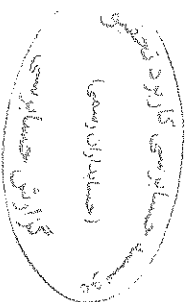
شرکت تجارتی کاغذ
۷۱۲۰۶۲: ثبت

شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			دوره مالی میانی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
میلان	سود (زیان)	میلان	سود (زیان)	میلان	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌شود	موضوع معامله	توضیح	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی
میلان طلب (دهی)			میلان طلب (دهی)					سند افتتاحیه	هیات مدیره	شرکت تحقیقات و بهار راعی	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه
(۸۴,۳۷۲,۰۴۲)	-	-	(۸۴,۳۷۲,۰۴۲)	-	-	-			هیات مدیره مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر	شرکت تحقیقات و بهار راعی آذربایجان غربی	
۵,۹۷۹,۳۲۳,۳۵۸	-	-	۱۶,۲۳۰,۲۷۴,۸۲۹	-	-	-	سند افتتاحیه				
۶,۰۳۸,۶۵۱,۵۳۷	-	۴۹,۴۳۸,۱۷۹	۱۶,۲۳۰,۸۵۱,۹۷۵	-	۵۷۷,۰۴۶	بله	تحويل وسایل از انبار				اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه
۹,۴۶۲,۴۸۹,۶۱۴	-	۲,۴۳۳,۸۳۸,۰۷۷	۱۶,۲۳۲,۷۶۱,۹۷۵	-	۱,۹۱۰,۰۰۰	-	پرداخت بابت حساب قی، مابین	هیات مدیره مشترک و عضو هیات مدیره و سرمایه پذیر			
(۷۱۹,۳۳۰,۳۸۶)	-	(۱۰,۱۸۱,۷۱۰,۰۰۰)	۱۵,۶۲۰,۴۶۱,۹۷۵	-	(۶۰۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	دریافت بابت حساب قی، مابین				
۲۹,۰۵۶,۲۱۰,۴۱۴	-	۲۹,۷۷۵,۴۳۰,۸۰۰	۱۵,۶۲۰,۴۶۱,۹۷۵	-	-	بله	فروش شکر				
۲۴,۰۳۸,۸۹۰,۴۱۴	(۵۸,۶۹۲,۲۵۰)	۴,۹۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۰,۴۶۱,۹۷۵	(۱۱۸,۷۲۷,۰۴۰)	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بله	فروش قند				
۱۶,۲۳۰,۲۷۴,۸۲۹	-	(۱۷,۸۱۸,۶۱۵,۴۸۵)	۱۵,۰۵۷,۹۱۱,۹۷۵	-	(۵,۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰)	بله	خرید قند				



شرکت شهد (سهامی عام)

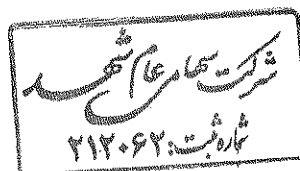
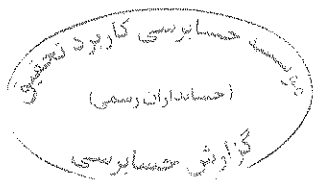
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- مقایسه بودجه و عملکرد:

مقایسه صورت سود و زیان پیش بینی شده و عملکرد دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

عملکرد واقعی	اولین پیش بینی - ۹۴/۰۸/۰۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۵۶۰	۴۳,۵۶۰	فروش
(۴۳,۸۲۵)	(۴۳,۸۲۵)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۲۶۵)	(۲۶۵)	سود ناخالص
(۳,۵۹۷)	(۳,۵۹۷)	هزینه های اداری , عمومی و تشکیلاتی
۷۰	۷۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳,۷۹۲)	(۳,۷۹۲)	سود عملیاتی
(۳,۴۰۷)	(۳,۴۰۷)	هزینه های مالی
۷۸,۵۳۱	۷۸,۵۳۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۱۹	۱۱۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۱,۴۵۱	۷۱,۴۵۱	سود قبل از کسر مالیات
-	-	مالیات
۷۱,۴۵۱	۷۱,۴۵۱	سود خالص
(۵۷)	(۵۷)	سود عملیاتی هر سهم
۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	سود هر سهم قبل از کسر مالیات
۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	سود خالص هر سهم
۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	سرمایه



شرکت شهید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت (هر سهم ۱۰۸ ریال)

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره ۷۴٪ سود خالص (هر سهم ۸۰۰ ریال)

۳۵- وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

جدول رعایت زمانبندی پرداخت سود

سال	برنامه زمانبندی پیشنهاد تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی هشت ماهه	مبلغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
سال	برنامه زمانبندی پیشنهاد تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی هشت ماهه	مبلغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
۸۹/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۹۰/۰۴/۳۱	اسفند ۹۰ لغایت تیرماه ۹۱	از ۹۱/۱۲/۰۲ تاکنون	۲,۶۴۰	۲,۱۹۹	۲۷۹	-	۱۶۲
۹۱/۰۴/۳۱	اسفند ۹۱ لغایت تیرماه ۹۲	از ۹۱/۱۲/۱۳ تاکنون	۱۵,۰۱۵	۱۳,۱۰۵	۱,۰۳۳	-	۸۷۷
۹۲/۰۴/۳۱	اسفند ۹۲ لغایت تیرماه ۹۳	از ۹۲/۱۲/۱۲ تاکنون	۲۱,۴۵۰	۱۹,۰۷۲	۹۵۵	-	۱,۴۲۳
۹۳/۰۴/۳۱	اسفند ۹۳ لغایت تیرماه ۹۴	از ۹۳/۱۲/۱۲ تاکنون	۵۲,۸۰۰	۴۳,۵۶۸	۵۲۶	-	۸,۷۰۶

۳۶- وضعیت تطبیق جریانهای نقدی با سود مصوب طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

سال	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی (به جز سود سهام پرداختی)	جریانهای نقدی			سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی حداکثر	سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی	درصد سود سهام مصوب به اقل سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی
		سود سهام پرداختی	مائیات بر درآمد	جمع			
سال	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی (به جز سود سهام پرداختی)	سود سهام پرداختی	مائیات بر درآمد	جمع	سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی حداکثر	سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی	درصد سود سهام مصوب به اقل سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی
۸۹/۰۴/۳۱	(۷,۰۱۰)	(۷۵۵)	(۳۲۲)	(۸,۰۸۷)	(۱۳,۹۲۷)	-	درصد
۹۰/۰۴/۳۱	(۱۲,۳۲۴)	(۱,۳۵۸)	(۱,۷۷۲)	(۱۵,۴۵۴)	۸,۹۵۰	-	۳۰۰
۹۱/۰۴/۳۱	(۱۳,۳۳۷)	(۲,۴۵۲)	(۴,۲۷۵)	(۲۰,۰۶۴)	۴۸,۱۷۹	-	۳۲۱
۹۲/۰۴/۳۱	۲,۵۶۶	(۱۳,۷۷۵)	(۱۲,۰۰۶)	(۲۳,۲۱۵)	۹۹,۶۹۹	-	۴۶۴
۹۳/۰۴/۳۱	(۸۲۲)	(۲۰,۰۴۱)	(۱۸,۲۷۱)	(۳۹,۱۳۴)	۱۰۰,۲۲۱	-	۱۸۹.۸
۹۴/۰۴/۳۱	(۱۲,۴۱۱)	(۴۴,۷۳۴)	(۱۰,۷۰۳)	(۶۷,۸۴۸)	۴۳,۱۵۰	-	۲۶۱.۵

